

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «СТЭК-АКВА»**  
**за 2023 год**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «СТЭК-АКВА».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «СТЭК-АКВА».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 628111, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Октябрьский р-н, п. Сергино, ул Центральная, здание 12Д

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

628111, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Октябрьский р-н, п. Сергино, ул Центральная, здание 12Д

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СТЭК-АКВА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по ХМАО-Югре 11 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1148610000802, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 002406187.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **8614009419**

Код причины постановки на учет (КПП): **861401001.**

Правовое положение ООО «СТЭК-АКВА», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «СТЭК-АКВА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТЭК-АКВА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «СТЭК-АКВА» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч\_ рублей). Уставный капитал ООО «СТЭК-АКВА» оплачен полностью.

Основным видом деятельности ООО «СТЭК-АКВА» является Строительство жилых и нежилых зданий. (ОКВЭД 41.20).

Общество имеет лицензию на осуществление предпринимательской деятельностью по управлению многоквартирными домами, выдана Жилстройнадзором Югры 29 июня 2008 года № 208.

Списочная численность работников ООО «СТЭК-АКВА» на 31.12.2023 г. составила 5 человек.

**Органами управления ООО «СТЭК-АКВА» являются:**

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 7 Устава ООО «СТЭК-АКВА» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 7.2 Устава ООО «СТЭК-АКВА».

**Едиличный исполнительный орган – (директор)**

В соответствии со ст. 8 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решением единственного учредителя Общества, принятым в соответствии с его компетенцией.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями учредителя Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 8.3 Устава ООО «СТЭК-АКВА».

Срок полномочий директора Общества Журавлева Андрея Сергеевича продлен решением № 7 от 27 января 2023 года на срок до 26 января 2026г.

**2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «СТЭК-АКВА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 82 от 30.12.2022 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТЭК-АКВА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

**Основные средства**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

### **Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

### **Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «СТЭК-АКВА» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

### **Налоги и налогообложение**

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы предприятия, уменьшенные на величину расходов.

Книгу учета доходов и расходов вести автоматизировано с использованием типовой версии «1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.»

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

**3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса****Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) 1 934 тыс.руб.:**

- задолженность населения за управление – 1 934 тыс. руб.

**Денежные средства (строка 1250 Баланса):**

Денежные средства за отчетный период составили 596 тыс.руб.

**Уставный капитал (строка 1310 Баланса): 10 тыс. руб.**Уставный капитал ООО «СТЭК-АКВА» состоит из номинальной стоимости долей участников Общества. **Размер уставного капитала: 10тыс.руб.****5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках****Доходы 2 548 тыс. руб.:**Выручка от продажи товаров, оказания **2 548 тыс. руб.:**

<b>Состав доходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Управление многоквартирными домами	2 548

**Себестоимость продаж ООО «СТЭК-АКВА»: 3 835 тыс. руб.:**

<b>Состав расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Затраты на оплату труда	<b>1 493</b>
Материальные расходы	246
Услуги сторонних организаций	190

**Управленческие расходы 597 тыс. руб.:**

<b>Состав расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Затраты на оплату труда	167
Аренда	18
Материальные затраты	412

**Прочие расходы 38 тыс. руб.:**

<b>Состав расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
расходы на оплату услуг кредитных организаций	12
Штрафы, пени	26

Директор \_\_\_\_\_ А.С.Журавлев

«27» марта 2024 года