

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-эксплуатационное предприятие-10»
(ООО «РЭП-10»)

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-эксплуатационное предприятие-10», сокращенное название: ООО «РЭП-10»

Юридический и фактический адрес: 117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д.14, стр.2

Фактический адрес: 117303, г. Москва, ул. Каховка, д. 11, корп. 2

Дата государственной регистрации: «17» августа 2004г.

ОГРН: 1047796610168

ИНН: 7727518408

КПП: 772701001

Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москве «17» августа 2004г.

свидетельство серия 77 № 006949111

Внесена в реестр микро-организаций – 14.08.2016 года.

Организация имеет Лицензию на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами № 077 000297 от 09.04.2015г. выданную ГЖИ г. Москвы.

Квалификационного аттестата № 077-003570 по лицензированию деятельности по управлению многоквартирными домами в г. Москве, выданного на имя генерального директора:

ООО «РЭП-10» Стоякина М.В.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Численность работающих на конец 2023 г. составила 16 человек.

Основной вид деятельности Общества: эксплуатация жилого фонда (68.32.1)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 100 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи по мере выполнения работ, услуги, продукции в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили: 22 551 687 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 16 159 185 руб.;
- 2021 год – 14 731 235 руб.;
- 2020 год – 14 863 565 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили: 22 209 759 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила: 22 209 759 руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2022 год – 15 659 385 руб.;
- 2021 год – 14 225 778 руб.;
- 2020 год - 13 391 544 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (валовая прибыль) полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил: 341 928 руб.

Для целей налогового учета сумма валовой прибыли от основных видов деятельности составила: 341 928 руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила: 0,00 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила: 0,00 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила: 229 836 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила: 229 836 руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2023г. составила: 42 092 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного и уплаченного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила: 24723 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила: 42 092 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет: 8 419 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023¹ год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2023 году составил: 33 673 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями п.3 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 7-УП от 31 декабря 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 137 136 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 5 лет.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно, нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Общепроизводственные расходы.*

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;*

- Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;
- Стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве;
- Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022 году не создавались.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Генеральный директор

Стоякин М.В.

Главный бухгалтер

Филимонова И.А.

