

Общество с ограниченной ответственностью «Водопроводно-канализационное хозяйство «Красный Треугольник»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВКХ «КТ» зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью МИФНС №15 г.Санкт-Петербурга 28 февраля 2005 года ОГРН 1057810101051.

Основным видом деятельности организации является Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы "1С-Бухгалтерия".

При Учете **основных средств** применяются ФСБУ 6/2020.

Установлен стоимостный лимит отнесения активов к ОС в размере 100 000 руб. за единицу актива.

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом.

При определении сроков полезного использования основных средств учитываются сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Амортизацию по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

Проверка ОС на обесценение не проводится.

При Учете **запасов** применяется ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитывать на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

Оценка материалов при списании производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Учет **доходов, расходов** и финансового результата.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам оказания услуг по водоснабжению и водоотведению, а также от выполнения иных работ, оказания иных услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

В случае привлечения заемных средств, начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 "Прочие доходы и расходы" без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

Общество с ограниченной ответственностью «Водопроводно-канализационное хозяйство «Красный Треугольник»

В случае изменения учетной политики последствия этого изменения отражаются перспективно, если иной порядок не установлен законодательством и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Прочие пояснения:

На конец отчетного периода остаточная стоимость ОС, за вычетом начисленной амортизации составили 222 428,25 (Двести двадцать две тыс. четыреста двадцать восемь руб. 25 коп)

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 4 736 135,10 (Четыре миллиона семьсот тридцать шесть тыс. сто тридцать пять руб. 10 коп.)

Остаток задолженности по займам, полученным на конец отчетного периода – 400 000,00 (Четыреста тысяч руб.)

На конец отчетного периода осталась непогашенная кредиторская задолженность в сумме 3 691 536,24 (Три миллиона шестьсот девяносто одна тыс. пятьсот тридцать шесть руб. 24 коп)

Выручка по основной деятельности составила 34 002 754,30 (Тридцать четыре миллиона две тыс. семьсот пятьдесят четыре руб. 30 коп.)

Себестоимость составила 35 462 632,97 (Тридцать пять миллионов четыреста шестьдесят две тысячи шестьсот тридцать два руб. 97 коп.), в том числе

Затраты на оплату труда – 12 541 290,28 (Четыре миллиона двести восемьдесят семь тысяч восемьсот двадцать два руб. 05 коп.)

Отчисления на социальные нужды – 2 792 850,27 (Один миллион сто одна тысяча девяносто руб. 67 коп.)

Затраты на услуги, предоставляемые ГУП «Водоканал СПб» - 15 717 780,38

Управленческие расходы 622 518,87 (Шестьсот двадцать две тыс. пятьсот восемнадцать руб. 76 коп.).

В отчетном году был получен прочий доход в виде поступления по исполнительному листу в сумме - 2 287 278,03 (Два миллиона двести восемьдесят семь тысяч двести семьдесят восемь руб. 05 коп.)

В составе прочих расходов были учтены расходы на услуги банков составили 142 258,05 (Сто сорок две тысячи двести пятьдесят девять руб. 05 коп.)

В отчетном периоде организация получила бухгалтерскую прибыль в сумме 17 419,72 (Семнадцать тысяч четыреста девятнадцать руб. 72 коп.)

Генеральный директор



Строй Т. В.