

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2014 г.

Закрытое акционерное общество «Эксплуатационная компания ТСЖ»

1. Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Эксплуатационная компания ТСЖ», юридический и фактический адрес: 115211, г. Москва ул. Борисовские пруды, д. 25, кор. 1.

Дата государственной регистрации: «08» июня 2001 г.

ОГРН: 1037739064989

ИНН: 7719221812

КПП: 772401001_____

Зарегистрировано в ИФНС России №_24_ по г. Москве «14» октября 2008 г.

свидетельство 77 № 009871820

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 2014 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2014 г. составила 33 человека.

Основной вид деятельности Общества : управление эксплуатацией жилого фонда

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор Сухин Владимир Петрович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2014 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, а так же покрытие убытков прошлых лет.

В 2014 году изменений в Уставном капитале не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2014 г. составляет 3 000 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2014 году составили **66 192 353** руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составлял (без НДС):

- 2013 год - **71 914 900** руб.;
- 2012 год – **65 045 288** руб.;
- 2011 год – **91 208 494** руб.;

- 2010 год – **76 099 197** руб.;
- 2009 год – **99 448 488** руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности .

Расходы, связанные с реализацией в 2014 году составили **59 596 553** руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **59 174 997** руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

- **1 168 641** руб. амортизация ОС отражена в бухгалтерском и налоговом учете равная.

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

- 2013 год – **62 737 858** руб.;
- 2012 год – **68 166 086** руб.;
- 2011 год – **95 656 284** руб.;
- 2010 год – **88 430 116** руб.;
- 2009 год – **103 522 104** руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2014 году составил **6 652 612** руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли на 31.12.2014г. составила **0** руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2014 году составила **362 132** руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **362 132** руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2014 году составила **305 320** руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **718 149** 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 составила **0** руб.

Ставка налога на прибыль в 2014 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2014 год составила **0** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **6 652 612** руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2014 году составил **6 595 800** руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2014 год утверждена Приказом № 1-уп от 31 декабря 2013 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 40 000 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 3 года.

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

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

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

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

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).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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 переносятся из отчетного года в следующие периоды.

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 и платежей в 2014 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

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

Генеральный директор

ЗАО «Эксплуатационная компания ТСЖ»

Сухин В.П.

Главный бухгалтер

Копылова М.В.

