

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общества с Ограниченной Ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ «РАДУГА»

1. Основные сведения об организации.

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Радуга»

1.2 Сокращенное наименование: ООО «УК «Радуга»

1.3 Юридический и фактический адрес: 650002, Кемеровская область - Кузбасс, Кемерово г, Шахтеров пр-кт, дом 75

1.4 Зарегистрировано в ИФНС России по г. Кемерово «28» августа 2006 г., свидетельство о постановке на учет серия 42 №002565596

1.5 ОГРН: 1064205118163, ИНН: 4205112506, КПП: 420501001

1.6 Устав общества утвержден Общим собранием учредителей Протокол № 14 от 17.03.2015 г. и зарегистрирован в ИФНС 10.04.2015 г.

1.7 Уставный капитал общества составляет 20 000,00 рублей.

1.8 Участники:

АО «ДомКом Инвест», доля составляет 100%. 03.07.20 г произошла смена участника. На дату подписания настоящей отчетности единственным участником является АО «ДОМСТРОЙГАРАНТ УРАЛ» ОГРН 1177456012007

1.9 Бенефициарный владелец - Смирнов Константин Игоревич ИНН 745108941007 - 100% доли владения уставного капитала АО «ДОМСТРОЙГАРАНТ УРАЛ» ОГРН 1177456012007

1.10 Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2020 г. составила 8 человек.

1.11 Основной вид деятельности Общества: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.12 Исполнительный орган - с 18.10.2019 г. – Управляющая организация ООО «Управление жилищно-коммунального хозяйства» на основании договора №3 от 18.10.2019 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Пояснения 2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Пояснение 3. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Ф3 от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

При ведении бухгалтерского учета обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

В составе основных средств Общества отражены нежилые помещения и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. В составе основных средств не учитывается имущество, приобретенное с целью перепродажи.

Переоценка основных средств не производится.

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 материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы отражены в балансе по фактической себестоимости.

Учет ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года.

Величина **чистых активов** ООО «УК «Радуга» по состоянию на 31.12.2020 г. составила -21 937 тыс. руб., что ниже аналогичной величины на начало года (-14 692 тыс. руб.). Факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Управляющая компания «Радуга», которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год (события после отчетной даты), а также чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали. Информация об аффилированных физических и юридических лицах, связанных сторонах формируется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

В 2020 году изменение Уставного капитала не произошло.

Пояснение 4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили **138 497 тыс. руб.** (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год- **214 939 тыс. руб.**
- 2018 год- **285 708 тыс. руб.**

Прочие доходы в 2020 году составили 97 тыс. руб. (без НДС).

- Прочие внереализационные доходы (расходы) – **97 тыс. руб.**

Пояснение 5. 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 2020 году, составили **150 701 тыс. руб.** (без НДС), в том числе:

- материальные затраты - 388 тыс. руб.
- расходы на оплату труда - 3 488 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды - 1 341 тыс. руб.
- амортизация - 143 тыс. руб.
- прочие затраты - 145 341 тыс. руб.

Пояснение 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам в 2020 г не создавались.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	НАСЕЛЕНИЕ (УК)	37 330	83 %
2.	МП РИЦ ООО	5 665	8 %
3.	МП ПЖРЭТ РУДНИЧНОГО РАЙОНА	2 244	5 %
	Итого:	45 239	100 %

Наиболее существенными являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	ТЕПЛОЭНЕРГО АО	17 619	62 %
2.	УЖКХ ООО	6 377	23 %
3.	ЭСКК ООО	4 356	15 %
	Итого:	28 352	100 %

Пояснение 7. Финансовые вложения.

В бухгалтерском балансе величина финансовых вложений отражена по строке 1240

«Финансовые вложения».

Приобретение долей в уставных капиталах организаций на 31.12.2020 г.

тыс. руб.

Строка 1240 Баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Финансовые вложения, итого	25	25
ЖЭУ-15 ООО	2,5	2,5
ЖЭУ-28 ООО	2,5	2,5
РЭУ-15 ООО	10	10
РЭУ-28 ООО	10	10

Пояснения 8. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п. 3 ПБУ 15/01).

Задолженность по полученным займам в учете подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев, и долгосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора составляет более 12 месяцев.

тыс. руб.

Строка 1510 Баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные заемные средства, итого	10 542	2 237
Жилищник ООО	10 542	2 237

Пояснение 9. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **убыток 14 736 тыс. руб.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты предприятия (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствовали.

Пояснения 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» на отчетную дату в сумме 260 тыс. руб. представляет - оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам. Величина оценочного обязательства определена исходя из числа заработанных дней неиспользованного отпуска на 31.12.2020 г.

Пояснения 11. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Список аффилированных лиц ООО «УК «Радуга» по состоянию на 31.12.2020 г.:

Управляющая организация			
Наименование	ОГРН дата регистрации ИНН КПП	Адрес места нахождения	Единоличный исполнительный орган
ООО "УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО- КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА"	1194205020460 28.10.2019 4205384605 420501001	650036, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Кемерово г, Волгоградская ул, дом № 45А, этаж 3	Генеральный директор Кончаев Максим Сергеевич
Единственный учредитель			
АО «ДОМСТРОЙГАРАНТ УРАЛ»	1177456012007 22.02.2017 7447270200 744701001	454084, Челябинская область, город Челябинск, улица Калинина, дом 11а, офис 203	Генеральный директор Алёшкин Никита Владимирович
Доля участия дочерних организаций			
Организация	Доля участия, %	Сумма, тыс. руб.	
ЖЭУ-15 ООО	25	2,5	
ЖЭУ-28 ООО	20	2,5	
РЭУ-15 ООО	25	10	
РЭУ-28 ООО	24,3	10	

Операции со связанными сторонами в 2020 г.

1. Вознаграждение управляющей организации в 2020 году составило
ООО «УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА» – 9 064 тыс. руб.

В настоящих пояснениях содержится исчерпывающая информация, которую с учетом существенности руководство ООО «Управляющая компания «Радуга» считает необходимой, полезной и достаточной для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности о деятельности, стоимостной оценке активов и обязательств ООО «Управляющая компания «Радуга» по состоянию на 31.12.2020 г.

Генеральный директор ООО «УЖКХ» УО
ООО «Управляющая компания «Радуга»

_____ М.С. Кончаев