

Пояснительная записка к балансу за 2021 год

Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Экспосервис»

1. Общие сведения об обществе.

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Экспосервис»

1.2. Юридический адрес: 194100 г. Санкт-Петербург, ул.Харченко д.10 корп.2 лит.А помещ. 2-Н

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 194100 г. Санкт-Петербург, ул.Харченко д.10 корп.2 лит.А помещ. 2-Н

1.4. Вид деятельности: 68.32.1. «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

1.5. Дата государственной регистрации общества: 27 мая 2021 года

1.6. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.

Состав учредителей общества: 100% физическое лицо Хорольская Виктория Васильевна.

1.7. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Новикова Ольга Валерьевна, сроком на 5 лет на основании решения единственного учредителя № 3 от 17.09.2021г.

1.8. Дочерних обществ организация не имеет.

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности").

1.11. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1.12. Среднегодовая численность работающих составила 2 чел.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными нормативными актами.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется генеральным директором общества.

2.1.2. Учет ведется отдельно по каждому дому по следующим видам деятельности:

- содержание и ремонт жилых помещений в многоквартирном доме;
- предоставление коммунальных услуг;
- прочая деятельность.

2.1.3. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом предусмотрено в части применения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (утв. приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н), ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н).

2.1.4. Общество создает резервы сомнительных долгов в момент признания дебиторской задолженности сомнительной. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.2. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.3. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не предусмотрено.

3. Данные о финансово – хозяйственной деятельности общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

Основным видом деятельности общества за 2021 год явилось оказание платных услуг Застройщику.

В таблице представлены данные о суммах выручки, полученной обществом за 2021 год в разрезе видов деятельности.

Таблица 1

№ п/п	Виды деятельности	Сумма выручки за 2021 год в тыс. руб					% от общей выручки
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	Итого	
22	Услуги Застройщику по уборке МКД и придомовой территории	0	0	0	778	778	100
	Всего доходов от основных видов деятельности	0	0	0	778	778	100

Структура и размеры понесенных обществом затрат по оказанию услуг по основному виду деятельности приведена в таблице.

Таблица 2

№ п/п	Вид расходов	Сумма расходов за 2021 год тыс. руб.					% от общей сумме расходов
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	Итого	
1.	Материальные затраты	0	0	0	38	38	14,5
2.	Расходы по заработной плате	0	0	0	35	35	13,4
3.	Страховые взносы	0	0	0	8	8	3,1
4.	Услуги клининга	0	0	0	180	180	69,0
5.	Итого	0	0	0	261	261	100

Структура и размеры понесенных обществом затрат по общехозяйственным расходам приведена в таблице.

Таблица 3

№ п/п	Вид расходов	Сумма расходов за 2021 год тыс. руб.					% от общей сумме расходов
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	Итого	
1.	Материальные затраты	0	0	95	18	113	37,5
2.	Расходы по заработной плате	0	12	28	72	112	37,2
3.	Страховые взносы	0	3	8	17	28	9,3
4.	Прочие расходы	0	3	22	23	48	16,0
5.	Итого	0	18	153	130	301	100

Данные по **структуре внереализационных расходов** и процентном соотношении к общей сумме расходов приведены в таблице.

Таблица 4

№ п/п	Вид расходов	Сумма расходов за 2021 год тыс. руб.					% от общей сумме расходов
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	Итого	
1.	Расходы на услуги банка	0	0	1	4	5	8,2
2.	Проценты по займам	0	1	6	16	23	37,7
3.	Прочие внереализационные расходы	0	30	0	3	33	54,1
4.	Итого	0	31	7	23	61	100

Итоговые данные о финансовом результате деятельности общества приведены в таблице.

Таблица 5

№ п/п	Вид статьи	Сумма за 2021 год тыс. руб
1.	Прибыль общества до налогообложения налогом на прибыль	155
2.	Сумма налога на прибыль	0
3.	Итого чистая прибыль общества	155

Сведения о собственном капитале общества приведены в таблице.

Таблица 6

№ п/п	Показатель	На 31.12.20	На 31.12.21	Изменения
1.	Сумма чистых активов, руб.	0	165	+165
2.	Уставный капитал, руб.	0	10	0

Отчет о движении денежных средств общества приведен в таблице.

Таблица 7

№п/п	Вид поступлений	Сумма, тыс. руб.	№п/п	Вид расходования	Сумма, тыс. руб.
1.	Остаток денежных средств на начало 2021 года	0			
2.	Поступило всего, в т.ч.:	812	3.	Направлено денежных средств всего, в т.ч.:	763
2.1.	взносы в уставный фонд	10	3.1.	на оплату товаров, работ, услуг	558
2.2.	поступление займа	800	3.2.	на оплату труда	113
2.3.	возврат ошибочно перечисленной суммы	2	3.3.	оплата налогов и взносов на ФОТ	55
			3.4.	услуги банков	5
			3.5.	подотчетные суммы	2
			3.6.	госпошлина	30
Итого остаток средств на конец отчетного года		49			

Данные о суммах дебиторской и кредиторской задолженности общества.

Таблица 8

№ п/п	Наименование	На начало отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	% к сумме задолженности
1.	Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	0	903	100
1.1.	Авансы выданные	0	125	13,8
1.2.	Платные услуги (услуги Застройщику)	0	778	86,2
2.	Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	0	846	100
2.1.	Перед персоналом по оплате труда	0	15	1,8
2.2.	Задолженность по налогам и сборам	0	2	0,3
2.3.	Средства выданные под отчет	0	6	0,7
2.4.	Займы полученные	0	823	97,2

Данные о структуре заработной платы, начисленной работникам общества за 2021 год:

Заработная плата аппарата управления составила 110 970,30 рублей

Заработная плата основных производственных работников составила 34 500 рублей.

Заработная плата составила 145 470,30 рублей

Информация по сегментам. В 2021 году Общество не вело деятельности в регионах Российской Федерации и на территории стран СНГ.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в тыс.руб.

Виды вознаграждений	2021г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	139
Оплата труда за отчетный период	111
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	28
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0
Иные краткосрочные вознаграждения	0

Выплата долгосрочных вознаграждений (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) основному управленческому персоналу в течение 2021 года Обществом не осуществлялась.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

3.2. Финансовый анализ деятельности общества.

Основные показатели, характеризующие деятельность общества приведены в таблице.

Таблица 12

№ п/п	Показатель	Порядок расчета	Данные показателя
Анализ деловой активности общества.			
1.	Производительность труда	Выручка от реализации/среднесписочную численность	389
2.	Фондоотдача	Выручка от реализации/средняя стоимость основных средств	0
3.	Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах)	Выручка от реализации/Дебиторскую задолженность	0,86
4.	Коэффициент погашения дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность/Выручка от реализации	1,16
5.	Коэффициент устойчивости экономического роста	(Чистая прибыль-выплаченные дивиденды)/ раздел III баланса	0,93
Оценка Рентабельности.			
1.	Рентабельность продукции	Прибыль от реализации /Выручка от реализации	0,27
2.	Рентабельность основной деятельности	Прибыль от реализации/затраты на производство	0,38
1.	Коэффициент концентрации собственного капитала	Раздел III баланса/Итого баланса	0,16
2.	Коэффициент финансовой зависимости	Итого баланса /Раздел III баланса	6,12
3.	Коэффициент концентрации привлеченного капитала	Разделы IV и V баланса/ Итого баланса	0,83
4.	Коэффициент соотношения привлеченных и собственных средств	Разделы IV и V баланса/ Раздел III баланса	5,12
Оценка Ликвидности			
1.	Коэффициент покрытия общих	Раздел II баланса/ Раздел V баланса	1,19
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства +дебиторская задолженность)/Раздел V баланса	1,12
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства /Раздел V баланса	0,05

Генеральный директор

М.П. _____/Новикова О.В./

Главный бухгалтер

_____/Прокопенко И.Е./