Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Захарова Мария Николаевна**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	104	(14)	373	-	-	(89)	-	-	477	(103)
	5210	за 2020г.	47	(2)	58	-	-	(12)	-	-	104	(14)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	104	(14)	-	-	-	(29)	-	-	104	(43)
	5211	за 2020г.	47	(2)	57	-	-	(12)	-	-	104	(14)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	-	-	47	-	-	(7)	-	-	47	(7)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	-	-	326	-	-	(53)	-	-	326	(53)
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	373	-	(373)	-
	5250	за 2020г.	-	58	-	(58)	-
в том числе: Циркулялионный насос DAD D 80/250 .40 M 244 Вт 505826041	5241	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
уборочная машина Теннант модели Т3 50D	5242	за 2021г.	-	326	-	(326)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Enterprase M521 dn	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	58	-	(58)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Захарова Мария Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Захарова Мария Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	321	-	321	55 227	(54 966)	-	-	X	582	-	582
	5420	за 2020г.	56	-	56	26 486	(26 221)	-	-	X	321	-	321
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	321	-	321	2 367	(2 106)	-	-	-	582	-	582
	5421	за 2020г.	56	-	56	1 358	(1 093)	-	-	7	321	-	321
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	52 860	(52 860)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	25 128	(25 128)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Захарова Мария Николаевна**

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	15 218	-	16 820	-	(193)	-	-	-	-	-	31 845	-
	5530	за 2020г.	3 693	-	11 525	-	-	-	-	-	-	-	15 218	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	14 995	-	16 581	-	-	-	-	-	-	-	31 576	-
	5531	за 2020г.	3 663	-	11 332	-	-	-	-	-	-	-	14 995	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	206	-	238	-	(193)	-	-	-	-	-	251	-
	5532	за 2020г.	30	-	176	-	-	-	-	-	-	-	206	-
Прочая	5513	за 2021г.	17	-	1	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	5533	за 2020г.	-	-	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	15 218	-	16 820	-	(193)	-	-	X	-	-	31 845	-
	5520	за 2020г.	3 693	-	11 525	-	-	-	-	X	-	-	15 218	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	5 004	-	-	(359)	-	-	-	-	4 645
	5573	за 2020г.	-	5 004	-	-	-	-	-	-	5 004
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 840	12 047	116	(589)	-	-	-	-	14 414
	5580	за 2020г.	2 475	1 893	-	(1 528)	-	-	-	-	2 840
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 853	11 690	9	(286)	-	-	-	-	13 266
	5581	за 2020г.	1 690	1 518	-	(1 355)	-	-	-	-	1 853
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	400	78	45	(150)	-	-	-	-	373
	5583	за 2020г.	132	289	-	(21)	-	-	-	-	400
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	430	-	62	(54)	-	-	-	-	438
	5585	за 2020г.	520	-	-	(90)	-	-	-	-	430
прочая	5566	за 2021г.	157	279	-	(99)	-	-	-	-	337
	5586	за 2020г.	133	86	-	(62)	-	-	-	-	157
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 840	12 047	116	(589)	-	X	-	-	14 414
	5570	за 2020г.	2 475	1 893	-	(1 528)	-	X	-	-	2 840

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Захарова Мария Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 106	1 092
Расходы на оплату труда	5620	6 569	4 160
Отчисления на социальные нужды	5630	1 254	911
Амортизация	5640	89	13
Прочие затраты	5650	48 137	22 179
Итого по элементам	5660	58 155	28 355
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	58 155	28 355

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Захарова Мария Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	268	349	(215)	-	402
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Мария Николаевна

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Мария Николаевна

(подпись) (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Мария Николаевна

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Управляющая компания «Прок»

за 2021 год

Утверждено руководителем

Подпись _____/Захарова М.Н./

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «УК «Прок»

Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прок»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «УК «Прок»
Адрес (место нахождения) юридического лица:
195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., дом. 30, корп. 2, литер А, пом.6-Н
Дата государственной регистрации: 25.04.2019
ОГРН: 1197847103101
ИНН: 7806560040
КПП: 780601001

ООО «Управляющая компания «Прок» (далее Общество) зарегистрировано в МИФНС № 21 по Санкт-Петербургу 25.04.2019 г.

Участниками Общества являются:

Юрьев Владимир Николаевич - размер доли 51%

Израйлев Алексей Васильевич - размер доли 49%

Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников Общества.

Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля, бухгалтерского учета и отчетности, а также за соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В период с 25.04.2019 по 01.09.2021 генеральным директором ООО «УК «Прок» являлся Колбанев Владимир Евгеньевич, полномочия которого Протоколом № 1 общего собрания участников Общества от 22.04.2019 на пять лет в соответствии с Уставом Общества.

Согласно Протоколу № 01/09/2021 внеочередного общего собрания участников Общества от 01.09.2021 новым генеральным директором со 02.09.2021 назначен Жулев Игорь Викторович, который вступил в должность 10.09.2021 на основании Приказа № 08/21-УП от 10.09.2021.

Начиная с 29.10.2021, генеральным директором Общества является Захарова Мария Николаевна, назначенная на должность на основании Протокола № 28/10/2021 от 28.10.2021 внеочередного общего собрания участников Общества. Приказ № 19/21-УП о вступлении в должность Захаровой М.Н. оформлен 15.11.2021.

Согласно пункту 3 статьи 7 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Шошину М.В. в соответствии с Приказом № УП-003 от 01.11.2019г.

Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «УК «Прок» обособленных подразделений не имеет.

Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 6 человек.

Фонд заработной платы составляет 6 568 508,78 руб., отчисления в фонды ПФР 871 474,52 руб., ФФОМС 334 263,63 руб., ФСС 47 913,21 руб., НДФЛ 833 181,00 руб. (в том числе заработная плата АУП 3 222 442 руб., НДФЛ 417 917 руб., ПФР 432 254,04 руб., ФФОМС 159 894,31руб., ФСС 26 561,89 руб.).

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

Общество не имеет филиалов или представительств в других регионах.

Основные виды деятельности организации

Основной вид деятельности Общества – Управление эксплуатацией жилого дома за вознаграждение и на договорной основе. Деятельность осуществлялась с момента регистрации и продолжалась в 2021 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

Информация об учетной политике

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «УК «Прок» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008

2.1.2. При подготовке бухгалтерской отчетности не имела место значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2021 г.

2.2.1. В 2021 году не было фактов невозможности раскрытия изменений учетной политики.

2.2.2. Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах и могущих повлиять на отчетность 2021 года отсутствуют.

2.2.3. В 2021 году вносились следующие изменения в учетную политику организации:

1. п. 1.3. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных лентах, дисках, дискетах и иных электронных носителях с помощью специализированной программы:
1С.
Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».
Формы регистров бухгалтерского учета утверждает директор
Основание : Федеральный закон 402-ФЗ от 06.12.2011, ст.10 п.5
Первичные документы для отражения данных в регистрах бухгалтерского и налогового учета принимаются бухгалтерией:
1) На бумажном носителе:

- оригиналы с собственноручной подписью ответственных лиц;
- ксерокопии оригиналов, заверенные собственноручной подписью ответственного сотрудника организации.

2) В электронном виде:

- электронные документы, составленные и заверенные электронной подписью;

скан-копии, полученные от ответственных лиц.

2. Учет материально-технических запасов и изложить в следующей редакции «Учет материально-технических запасов ведется в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина от 15.11.2019г. №180н)

2.3.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Материалы являются частью запасов, если в организации они потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019). Единицей учета материалов является номенклатурный номер.
Основание: раздел 1 , пункт 6 ФСБУ 5/2019.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.

Управленческие расходы, учитываемы на счете 26, несвязанные в приобретением (созданием) запасов, не включаются в себестоимость готовой продукции, работ, услуг, а списываются в полном объеме на счет 90 «Продажи».

Стоимость хозтоваров, предназначенных для управленческих нужд, можно сразу списать в расходы без отражения на счете учета запасов. Иными словами, признать в периоде, в котором затраты были понесены, то есть в периоде приобретения запасов. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев можно не принимать к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включать в расходы того периода, в котором они были понесены.
Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей (подп. "б" п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов.

Организация резерв под обесценение запасов не создает если суммы обесценения несущественны с точки зрения информации для пользователей п. 7.4 ПБУ 1/2008 Признаки обесценения запасов -оценивать только по запасам, находящиеся на балансе организации свыше 180 дней .

Организация не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.
Основание: пункт 17 ФСБУ 5/2019.

Приемка и оприходование материально-производственных запасов осуществляется на основании приходных документов от поставщика.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 2022 г.

3.Организация сдает бухгалтерскую отчетность в электронном виде.

2.4. Учет основных средств и доходных вложений.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

В бухгалтерском учете организация устанавливает срок полезного использования ОС при вводе в эксплуатацию объекта ОС комиссией, назначенной директором, руководствуясь только п.20 ПБУ6/01, п.59 Методических указаний по учету ОС.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Основные средства, внесенные в счет вклада в уставный капитал организации, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме их денежной оценки, согласованной учредителями организации.

Переоценка объектов основных средств может производится по однородным группам ОС по приказу директора.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии, по рыночной стоимости, определяемой постоянно действующей комиссией.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений (модернизация, реконструкция) арендованного имущества учитываются в составе собственного амортизируемого имущества. Срок полезного использования устанавливается равным сроку действия договора аренды.

Объекты, используемые организацией со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

В целях контроля за сохранностью и движением такого рода имущества его учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационная премия не применяется.

Амортизация основных средств отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 02 «Амортизация основных средств».

Консервация объектов основных средств не производилась.

2.5. Учет реализации работ/услуг, иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации работ/услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка от реализации работ/услуг, от реализации иного имущества, прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по методу начисления). Иные доходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

– проценты по финансовым и товарным кредитам и займам – на конец месяца соответствующего отчетного периода в соответствии с условиями договоров;

– штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

– суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

– иные поступления – по мере их образования.

Выручка от реализации работ/услуг учитывается в разрезе номенклатурных групп на счете 90 «Продажи».

Выручка от деятельности по предоставлению за плату во временное владение и/или пользование активов предприятия отражается как доходы от обычных видов деятельности.

Прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и финансовые результаты деятельности определяются ежемесячно по организации в целом.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года как прочие доходы/расходы с учетом уровня существенности.

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Стоимость коммунальных услуг, начисленных населению и собственникам (арендаторам) нежилого фонда отражается также в составе доходов, а стоимость выставленных поставщиками коммунальных услуг в составе расходов.

2.6. Учет затрат.

Учет затрат на оказание услуг, выполнение работ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат ведется в разрезе номенклатурных групп, мест возникновения затрат, статей затрат.

Для учета затрат по обычным видам деятельности применяются счета:

20.01 «Основное производство»;

25 «Общепроизводственные расходы»;

26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20.01 «Основное производство» организация учитывает производственные расходы, связанные с основной деятельностью предприятия, а также иные расходы, связанные с производством работ/услуг, в рамках уставной деятельности предприятия.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» организация учитывает эксплуатационные расходы, связанные с основной деятельностью предприятия, которые относятся к содержанию основных фондов предприятия, содержанию подразделений, которые невозможно однозначно отнести к конкретной номенклатурной группе.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» организация учитывает расходы, связанные с содержанием аппарата управления.

Учет затрат на производство осуществляется с делением на прямые, отражаемые по дебету счетов 20.01, 25 и косвенные, отражаемые по дебету счета 26. В конце отчетного периода Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи" в состав управленческих расходов. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).

Затраты на жилищные и коммунальные услуги а также иные затраты, связанные с производством работ/услуг, в рамках уставной деятельности предприятия учитываются на счете 20.01 «Основное производство».

Расходы на любые виды ремонтов основных средств, включаются в себестоимость продукции отчетного периода по мере их осуществления.

Расходы организации на приобретение трудовых книжек и вкладышей в трудовые книжки возмещаются за счет сотрудников по личному заявлению сотрудников (Основание: гл. 50 Гражданского Кодекса РФ).

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счетах 97 «Расходы будущих периодов» . Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся или в том периоде к котором произошла приемка работ, к которым относятся данные расходы.

Стоимость продукции собственного производства, включенной в состав материальных расходов, оценивается по фактическим производственным затратам.

Учет и признание прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.7. Способы оценки финансовых вложений

В ООО « УК«Прок» не создавало в 2021 году финансовых вложений, в том числе долговых ценных бумаг и финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в 2021 году не имелось. Финансовые вложения в залог не передавались, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

3.1. Информация по ОС

ООО «УК «Прок»

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прок»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	104 400,00		372 418,00		476 818,00	
01.01	104 400,00		372 418,00		476 818,00	
МФУ HP LaserJet Pro M521dn, A4, лазерный, черны	46 800,00				46 800,00	
МФУ HP LaserJet Enterprase M521 dn	57 600,00				57 600,00	
уборочная машина Теннант модели Т3 50D			325 000,00		325 000,00	
Циркулялионный насос DAD D 80/250 .40 M 244 Вт 505826041			47 418,00		47 418,00	
Итого	**104 400,00**		**372 418,00**		**476 818,00**	

Начисленная амортизация за 2021 год составила по состоянию на 31.12.2021 – 89 312,55 руб.

В 2021 году было приобретено 1 ОС:

- уборочная машина Теннант на сумму 325 тыс.руб.
- Циркуляционный насос DAD D 80/250 40M 244 BT505826041 на сумму 47,418 тыс. руб.

3.2. Таблица доходов и расходов организации по видам деятельности

Виды деятельности	Доходы за 2021 год тыс.руб.	Расходы 2021 год тыс. руб.	Результат
МКД по адресу г. Санкт-Петербург, п. Парголово, ул. Заречная, д.17	64449	51974	12475
МКД по адресу Лен. обл., Всеволожский р-н, Агалатовское сельское поселение, деревня Скотное, ул. Рождественская дом 1, корпус 1,2,3,4	864	886	-22
ИТОГО	**65313**	**52860**	**12453**

Управленческие расходы составили 5295 т.р.
Финансовый результат от основной деятельности 7158 т.р

3.3. Информация о доходах

Выручка организации в 2021 году составила 65313 тыс. руб.

Финансовый результат за 2021 год составил 6089 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность Общества сложилась из:

Дебиторская задолженность по расчетам	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
	тыс.руб.	
С поставщиками и подрядчиками	251	206
С покупателями и заказчиками	31576	14995
По прочим операциям	18	17
ИТОГО:	**31845**	**15218**

3.5. Кредиторская задолженность Общества сложилась из:

Кредиторская задолженность по расчетам	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
	тыс. руб.	
С поставщиками и подрядчиками	13267	1853
С покупателями и заказчиками		
По налогам и сборам	373	399
По оплате труда	306	144
Прочая кредиторская задолженность	31	13
ИТОГО:	**13976**	**2409**

3.6. Доходы из прочих источников

Прочих доходов в 2021 году ООО «УК» Прок» не имело.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

Затраты в 2021 году составили 58155 тыс. руб., в том числе:

-материальные затраты 2106 тыс. руб.

-расходы на оплату труда 6569 тыс. руб.

-отчисления на социальные нужды 1254 тыс. руб.

-амортизация 89 тыс. руб.

-прочие затраты 48137 тыс. руб.

-затраты по обычным видам деятельности в 2021 году 58155 тыс. руб., в том числе управленческие расходы 5295 тыс. руб.

3.8. Прочие внереализационные и операционные расходы

Прочие внереализационные и операционные расходы составили 609 тыс. руб., в том числе:

-расходы на услуги кредитных организаций 76,7 тыс. руб.;

-госпошлина и прочие платежи 19,5 тыс. руб.;

-резерв по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.

-проценты к уплате 61,8 тыс.руб.

-взнос в Ассоциацию УЖЛО 413 тыс.руб.

-прочие расходы 38 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто.

4. Информация о кредитах и займах

ООО «УК «Прок» заключен договор займа с НО ФСКМСБМК № ПВЗ-00433 от 30.11.2020 на сумму 5 000 000 рублей.

5. Информация об оценочных обязательствах (резервах)

5.1. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета в 2021 г. составили:

-резерв на оплату отпусков на сумму 401 520,29 руб.

6. Обеспечения платежей и обязательств

ООО «УК «Прок» не имеет полученных и выданных обеспечений платежей и обязательств.

7. Арендованные основные средства

ООО «УК «Прок» не имеет арендованных основных средств.

8. Информация об операциях со связанными сторонами

В период с 25.04.2019 по 01.09.2021 генеральным директором ООО «УК «Прок» являлся Колбанев Владимир Евгеньевич.

С 02.09.2021 Генеральным директором назначен Жулев Игорь Викторович, который вступил в должность 10.09.2021 на основании Приказа № 08/21-УП от 10.09.2021.

Начиная с 29.10.2021, генеральным директором Общества является Захарова Мария Николаевна, назначенная на должность на основании Протокола № 28/10/2021 от 28.10.2021 внеочередного общего собрания участников Организации. Приказ № 19/21-УП о вступлении в должность Захаровой М.Н. оформлен 15.11.2021.

Учредителями Общества являются:

Юрьев Владимир Николаевич - размер доли 51%
Израйлев Алексей Васильевич - размер доли 49%

ООО «УК «Прок» на 31.12. 2021 году имеет следующие займы от учредителей на общую сумму 430000 руб.

- договор 2 от 04.10.2019-на сумму 300000 руб. от Израйлева А.В.
- договор от 4.10,2019 на сумму 130000 руб. от Юрьева В.Н.

(договоры закрыты, займы возвращены в 2022 в году)

Захарова М.Н. является также генеральным директором ООО «УК»Сестрорецк».

Иной информации об операциях со связанными сторонами в бухгалтерию не предоставлено.

9. Информация по государственной помощи

В проверяемом периоде Общество не являлось получателем средств целевого финансирования из бюджета любых уровней.

10. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

В связи с недавним стремительным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей деятельности. Общество расценивает пандемию в качестве некорректирующего события после отчетной периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

11. Информация о прекращаемой деятельности (непрерывность деятельности)

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «УК «Прок» в период с 31 декабря 2021г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

ООО «УК «Прок» в 2021 году не имеет намерения о прекращении деятельности.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации.

12. Информация по расчетам по налогу УСН

ООО «УК «Прок» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом (доходы минус расходы), на основании уведомления от 15.05.2019 г.

Начислен налог на доходы за 2021год г. в сумме 414303 руб.

Согласно ст. 346,15 НК РФ при определении объекта налогообложения не учитываются суммы, полученные в оплату коммунальных услуг, оказанных сторонними организациями.

13. Информация по совместной деятельности

В 2021 г. в совместной деятельности ООО «УК «Прок» не участвовало.

14. Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составил 100 тыс. руб. По итогам деятельности Общества дивиденды не начислялись, распределение чистой прибыли прошлых лет не производилось.

15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у ООО «УК «Прок» отсутствуют:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

16.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

17. Формирование показателей Отчета о движении денежных средств

Показатели расчетов по однородным операциям (расчеты с поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами,) отражены свернуто;

По состоянию на отчетные даты в составе денежных средств ООО «УК «Прок» отражены денежные средства, размещенные на расчетных счетах в банках, а также в кассе организации.

Иное

В отчетном периоде не было фактов неприменения правил бухгалтерского учета.

В отчетном периоде при подготовке бухгалтерской отчетности применена полная форма бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним. Показатели за прошлые периоды приведены развернуто и сопоставимы с данными за отчетный период. Внесение корректировок данных за прошлый период не требуется.

Прибыль по итогам года не распределялась.

Генеральный директор ООО «УК «Прок »_____Захарова М.Н.

24.03.2021г.

