

0710005 c. 4

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Запраты 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	26913	313	313
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ Шалабот Сергей
(подпись) _____ Николаевич
(расшифровка подписи)

28 Марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

[illegible]

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Шапаев Сергей
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

28 Марта 2022 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	4283	-	19892	18619	-	-	X	5556	-	
	5420	3а 2020 г.	8	-	18711	14436	-	-	X	4283	-	
В том числе:												
	5401	3а 2021 г.	4283	-	19892	18619	-	-	-	5556	-	
	5421	3а 2020 г.	8	-	18711	14436	-	-	-	4283	-	

4.2 Запасы в запоте

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель
(подпись) Шалабот Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

28 Марта 2022 г.

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		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	1208	-	1501	-	-	-	-	-	-	2709	
	5521	3а 2020 г.	-	-	1208	-	-	-	-	-	-	1208	
в том числе:													
	5502	3а 2021 г.	1208	-	1501	-	-	-	-	-	-	2709	
	5522	3а 2020 г.	-	-	1208	-	-	-	-	-	-	1208	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	46116	132625	452599	-	451220	1019	2489	-	43987	136247	
	5530	3а 2020 г.	51421	124190	485826	-	487926	1910	1295	-	46116	132625	
в том числе:													
	5511	3а 2021 г.	46116	132625	452599	-	451220	1019	2489	-	43987	136247	
	5531	3а 2020 г.	51421	124190	485826	-	487926	1910	1295	-	46116	132625	
	5500	3а 2021 г.	47324	132625	454100	-	451220	1019	2489	-	43987	138956	
Итого	5520	3а 2020 г.	51421	124190	487034	-	487926	1910	1295	-	46116	133833	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	138956	57760	133833	49550	125146	96888
В том числе:	5541	138956	57760	133833	49550	125146	96888

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	35162	298911	2591	303022	-	33642	
	5580	3а 2020 г.	28041	315892	2490	311261	-	35162	
В том числе:									
	5561	3а 2021 г.	35162	298911	2591	303022	-	33642	
	5581	3а 2020 г.	28041	315892	2490	311261	-	35162	
	5550	3а 2021 г.	35162	298911	2591	303022	-	33642	
Итого	5570	3а 2020 г.	28041	315892	2490	311261	X	35162	

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	-	8165	7649
в том числе:	5591	-	8165	7649

Руководитель _____ Красносельских
(подпись) Татьяна Павловна
(расшифровка подписи)

29 Марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	213989	185852
Расходы на оплату труда	5620	61941	59615
Отчисления на социальные нужды	5630	17004	16368
Амортизация	5640	199	69
Прочие затраты	5650	172	116
Итого по элементам	5660	293306	262019
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	293306	262019

Руководитель _____ Шалабот Сергей
(подпись) _____ Николаевич
(расшифровка подписи)

28 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	3409	5712	6387	-	2734
в том числе:	5701	3409	5712	6387	-	2734

Руководитель _____ Шапабов Сергей
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г. _____

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Эском" (наименование организации)

Наименование показателя	бухгалтерско го	31 Декабря 2021 г.	31 Декабря 2020 г.	31 Декабря 2019 г.
-------------------------	--------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1079	711	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1063	1372	728
Отложенные налоговые активы	1180	27791	24225	21432
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5556	4283	8
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	43987	46116	51421
Финансовые вложения краткосрочные	1240	90	339	192
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	154008	148269	131817
Прочие оборотные активы	1260	118	78	32
ИТОГО активы	-	233692	225393	205629
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	41	68	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	33642	35162	28041
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2734	3409	1158
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	36417	38639	29199
Стоимость чистых активов	-	197275	186754	176430

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЭККОМ" ЗА 2021 ГОД**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Управляющая компания "ЭкКом" за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

Общие сведения о деятельности общества

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭкКом". Сокращенное название ООО "УК "ЭкКом".
Юридический адрес: 614089, г. Пермь, ул. Казахская, д. 70. Фактическое местонахождение по тому же адресу.
Дата создания Общества 21.07.2006 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1065904117872.
Учредителем Общества с долей участия 100% является Общество с ограниченной ответственностью "ЭкКом".
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Шлябот Сергей Николаевич.
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизор, один из учредителей ООО "ЭкКом" Попов Николай Петрович.
Численность работников по состоянию на 31.12.2021 составляет 242 человека.
Основным видом деятельности Общества является управление многоквартирными домами с оказанием услуг и работ по содержанию общего имущества указанных домов, и предоставлением собственникам помещений коммунальных услуг на основании заключенных договоров.
Общество имеет лицензию на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами № 059-00218 от 11 июня 2015 года.
По состоянию на 31.12.2021 года в управлении компании находится 193 дома.

Особенности учетной политики

Учет доходов и расходов Обществом производится в разрезе многоквартирных домов (аналитический учет). Финансовый результат деятельности Общества определяется консолидировано. Для целей управленческого учета расходы по управлению распределяются согласно учетной политики пропорционально выручке от продаж.

Основные положения учетной политики:

- Доходы и расходы учитываются по принципу начисления,
- Амортизация начисляется линейным методом,
- Списание материалов производится по средней себестоимости,
- Списание товаров производится по себестоимости каждой единицы.

Основные экономические показатели деятельности Общества

Показатель	2021 год (т.р.)	2020 год (т.р.)	Изменение (%)
Выручка по деятельности	276 233	285 583	-3,4
Себестоимость продаж	226 108	231 864	-2,5
Управленческие расходы	35 484	30 156	+17,7
Прибыль от продаж	14 641	23 563	-60,9
Проценты к получению	1 110	109	+101,8
Прочие доходы	38 550	27 981	+37,8
Прочие расходы	43 850	45 467	-3,7
Прибыль до налогообложения	10 451	6 186	+68,9

Из данных таблицы видно, что выручка понизилась на 3,4%, себестоимость продаж понизилась на 2,5 %, управленческие расходы увеличились на 17,7% и как следствие, прибыль от продаж понизилась на 60,9%.

Присутствует увеличение тарифов на коммунальные услуги. В 2021 году применяются тарифы

Отопление, Горячее водоснабжение согласно Постановления Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края №384-В/от 20.12.2020 по ПМВП "КТХ"

Только в части расходов на содержание общего имущества в многоквартирном доме №387-В/от 20.12.2020 по ООО "ПСК" №386-В/от 20.12.2020 по ПАО "Т Плюс".

Водоснабжение согласно Постановления Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края №350-В/от 19.12.2020 по ООО "Новотор-Прикамье"

Постановление Правительства Пермского края № 647-п от 17.09.2015 "Об утверждении нормативов потребления коммунальных услуг по холодному водоснабжению, горячему водоснабжению в жилых помещениях для I группы муниципальных образований Пермского края"

- Постановление Администрации г. Перми № 152 от 12.03.2019 "Об установлении размера платы за содержание и ремонт жилого помещения в городе Перми"

Постановление Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края № 30-э от 18.12.2020 "О ценах (тарифах) на электрическую энергию для населения и приравненных к населению категорий потребителей по Пермскому краю"

Приказ Региональной службы по тарифам Пермского края № СД-46-09-23-2 от 23.11.2018 "Об утверждении нормативов потребления электрической энергии в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме на территории Пермского края"

Приказ Региональной службы по тарифам Пермского края № СД-46-09-24-1 от 07.06.2017 "Об утверждении нормативов потребления холодной воды, горячей воды в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме на территории Пермского края"

- Постановление Министерства тарифного регулирования и энергетики 72-0 от 20.12.2019; 10-0 от 24.07.2021 "О предельном едином тарифе регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами Пермского казенного государственного унитарного предприятия "Теплоэнерго" на территории Пермского края"

Следует отметить, что в 2021 году дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками увеличилась по сравнению с прошлым 2020 годом на 3,0 % (166 331,4 на 31.12.21, 161 449,7 на 31.12.20).

С целью снижения уровня задолженности за жилищно-коммунальные услуги в течение отчетного периода были проведены следующие мероприятия:

По жилым помещениям

- подготовлены 85 уведомлений на общую сумму 2473,0 т.р.
- составлено 25 (6 в 2020г) соглашений о расщорчке задолженности (на срок более 6 месяцев) на сумму 1599,0 т.р. (315,3 т.р. в 2020г), из них оплачено 20 (4 в 2020г) на сумму 556,3 т.р. (244,9 т.р. в 2020г)
- подано 275 (363 в 2020г) заявлений о выдаче судебных приказов на взыскание задолженности на сумму 8531,6 т.р. (9571,3 т.р. в 2020г), 22 (39 в 2020г) исковых заявлений на взыскание задолженности на сумму 581,3 т.р. (624,0 т.р. в 2020г)

По нежилым помещениям

- направлено претензий собственникам и арендаторам 53 (110 в 2020г) нежилых помещений на сумму 4316,0 т.р. (2959,1 т.р. в 2020г)
- подано 2718 (27 в 2020г) исковых заявлений на взыскание задолженности на сумму 1277,2 т.р. (1065,0 т.р. в 2020г).

За 2021 год Обществом осуществлены выплаты по заявлениям о возмещении ущерба в сумме 2224,2 т.р. (2538,5 т.р. в 2020г).

Состав годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

- Статьи бухгалтерского баланса Общества заполнены на основании данных Главной книги о салыдовых значениях счетов бухгалтерского учета.

1. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений бухгалтерского баланса отражены займы, выданные контрадниками, на срок более 12 месяцев.

Информация о финансовых вложениях

Контрадник	На 31.12.2020	Передано заемщику	Возвращено заемщиком	На 31.12.2021
Давыдова И.В.	321 951-20		117 073-20	204 878-00
Карташов В.А.	537 500-00		150 000-00	387 500-00
Носкова Е.О.	258 653-51		41 943-84	216 709-67
Утробина Н.А.	253 749-98			253 749-98
Итого	1 371 854-69		309 017-04	1 062 837-65

Также на срок менее 12 месяцев

Контрадник	На 31.12.2020	Передано заемщику	Возвращено заемщиком	На 31.12.2021
Григоревич В.С.		20 000-00	20 000-00	-
Отнев В.Ф.	100 000-00	100 000-00	60 000-00	40 000-00
Лобанова Л.Л.		100 000-00	50 000-00	50 000-00
Мамыцева Т.Н.	254 500-00		254 500-00	-
Падукон Д.А.		30 000-00	30 000-00	-
Тепляков Ф.М.	11 720-01		11 720-01	-
Ушаков Е.С.	33 000-00		33 000-00	-
Черных Е.А.	39 516-12		39 516-12	-
				-
				-
				-
Итого	338 736-13	250 000-00	498 736-13	90 000-00

2. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости

Передаваемая в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость спецодежды со сроком службы более 12 месяцев списывается на расходы. Учет ведется на забалансовом счете в течение нормативного срока ее эксплуатации.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

3. Денежные средства

По статье "Денежные средства" отражаются средства Общества на счетах в банке, в кассе организации, транзитные средства.

4 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражаются денежные документы-марки почтовые.

Расходы будущих периодов отражаются в случае, когда срок их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расходы будущих периодов оцениваются по фактическим затратам, списание производится равномерно.

Информация о расходах будущих периодов

Наименование	На 31.12.2020	Начислено	Погашено	На 31.12.2021
Неисключен права пользования	-	13 100-00	13 064-88	35-12
СБИС	30-83		30-83	-
Страхование ВАР 2114	4 048-54		4 048-54	-
ТС10				
Страхование автомашин	-	5 928-91	2 103-81	3 825-10
ВАР 2114 ТС10				
Страхование ВАР Е986	5 745-20		5 745-20	
Страхование полис IC:KIT	-	27 455-00	22 604-87	4 850-13
Базовый				
Страхование полис серия	5 519-30		5 519-30	-
Страхование ТАЗ302А558	694-03		694-03	-
Страхование ТАЗ302 М427	1 563-60		1 563-60	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включается авансы выданные.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерском балансе включается авансы полученные.

Дебиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерском балансе скорректирована на сумму резерва по сомнительным долгам. Начисление резерва по сомнительным долгам производится один раз в год на 31 декабря отчетного года.

Страхование ГА33302 К171	1 391-43		1 391-43	-
Страхование ГА33309 Х009	4 099-66		4 099-66	-
Страхование ГА3 Т442	6 524-52		6 524-52	-
Страхование КАМАЗ К400	4 063-23		4 063-23	-
Страхование ИУМ 4853	1 570-23		1 570-23	-
Страхование ИУМ 8013	286-79		286-79	-
Страхование УАЗ-3909 Н901	6 367-89		6 367-89	-
Профессиональный доступ на 1 год	4 635-00		4 635-00	-
Код активации(1км на 15 мес.)	-	3 800-00	253-00	3 546-67
IC:КП Базовый на 12м.		17 136-00	7 738-84	9 397-16
Код активации(1км на 15 мес.)	2 566-68		2 566-68	-
Дог. страх.автовышки	-	1 500-00	1 079-17	420-83
Дог. страх.ВАЗ Е986КО159	-	5 928-91	708-18	5 220-73
Дог.страх.ГА33302М427	-	6 917-06	5 448-11	1 468-95
Дог.страх.ГА3 Т442	-	6 467-90	538-99	5 928-91
Дог.страх.ГА33300220К171	-	7 117-66	5 759-19	1 358-47
Дог.страх.ГА33309Х009	-	10 779-84	5 100-14	5 679-70
Дог.страх.КАМАЗК400	-	18 864-72	12 322-92	6 541-80
Дог.страх.ИУМ8013	-	1 609-16	1 319-34	289-82
Дог.страх.УАЗ3909Н981	-	14 904-70	4 637-02	10 267-68
Дог.страх.ИУМ3159	-	3 267-09	79-04	3 188-05
Права на исп.»Гранд-Смета	-	25 000-00	10 819-88	14 180-12
Права на исп.»Гранд-Смета	-	24 000-00	10 387-10	13 612-90
Професс.доступ	-	5 400-00	765-00	4 635-00
Элек. документооб.СБИС	-	1 650-00	1 187-71	462-29
Итого	49 106-93	200 826-95	155 024-45	94 909-43

Информация по дебиторской задолженности перед покупателями и заказчиками и резерву по сомнительным долгам.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	166 331,4	161 449,7	152 741,9
Резерв по сомнительным долгам	138 956,4	133 832,8	124 189,4
Дебиторская задолженность в балансе	27375,0	27 616,9	28 552,5

Дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам включается в себя переплату по налогу на прибыль, возникшую в связи с уплатой авансов, расчитанных по прошлому году.

По строке кредититорской задолженности по расчетам по налогам и сборам отражается задолженность по налогу на добавленную стоимость с уплатой в следующем году. Данная задолженность уменьшилась по сравнению с прошлым годом, в 2021 году 4 998,2 т.р., в 2020 году 5 505,8 т.р.

Дебиторская задолженность по строке Расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 63,0 т.р. говорит о наличии расходов по обязательному социальному страхованию, подлежащих возмещению из бюджета.

В условиях распространения коронавирусной инфекции есть обоснованные риски по увеличению дебиторской задолженности с оплатой услуг ЖКХ потребителями данных услуг.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составил 100 т.р.

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами. В соответствии с п. 5.1 Устава общества составляет не более 15% Уставного капитала. На 31 декабря 2021 года резервный капитал составляет 15 т.р. и сформирован полностью.

Нераспределенная прибыль представляет собой часть собственного капитала. В 2021 году распределено учредителю было 5000,0 т.р. В 2021 году нераспределенная прибыль составила 144 367,1 т.р., и имеет показатель роста по сравнению с прошлым годом (141 148,0 т.р. в 2020 году).

7. Доходы будущих периодов

По данной строке отражены суммы взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме по жилым и нежилым помещениям в соответствии со статьями 169-175 Жилищного кодекса Российской Федерации.

Оценочное обязательство - это обязательство, которое организации придется погасить, но неизвестно когда и в какой сумме. Они могут возникнуть, в частности, из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

Оценочное обязательство признают путем создания резерва на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

К оценочным обязательствам относятся обязательства в связи с возникновением у ее работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством РФ, которые отражены в бухгалтерском балансе по строке 1540 в сумме 2 733,7 т.р. (3 409,0 т.р. на 31.12.2020г).

9. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям доходов и расходов отчетного периода, приводят к образованию "Постоянных налоговых обязательств и активов" и "Отложенных налоговых обязательств и активов".

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения: условного дохода (расхода), постоянного налогового актива, отложенного налогового обязательства, отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расходов налога на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общество отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются свернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Создаваемый в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам является источником формирования временной разницы и соответствующего ей отложенного налогового актива в сумме 27 791,3 т.р. (24 224,9 т.р. на 31.12.2020г).

Также в учете организации возникает налогооблагаемая временная разница и соответствующее ей отложенное налоговое обязательство формируется, поскольку погашение стоимости приобретенной ссуды в бухгалтерском учете производится ежемесячно исходя из сроков полезного использования ссуды, а в налоговом учете списывается единовременно при передаче ссуды в эксплуатацию.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

• По каждой из строк Отчета о финансовых результатах приводятся

показатели за отчетный период и аналогичный период
предыдущего года.

Операции со связанными сторонами

ООО «ЭскКом» имеет 100% долю в уставном капитале Общества.

Шалабот С. Н. является директором ООО «УК «ЭскКом», ООО «ЭскКом». В течение отчетного периода со связанными сторонами производились

расчеты по следующим видам договоров:

ООО «ЭскКом»

- договор аренды помещений для нужд управления договор №1 от 01.02.2020г. Предъявлено за 2021 год 5 009,8 т.р. Оплачено 5 173,5 т.р. с учетом

сальдо расчетов на 01.01.2021г.;

- договора аренды №2 от 01.02.2020г. Предъявлено за 2021 год 1 507,0 т.р. Оплачено 1 400,0 т.р. с учетом сальдо расчетов на 01.01.2021г., №3 от

01.02.2020г. Предъявлено за 2021г. 803,3 т.р. Оплачено 700,0 т.р.;

- договора аренды автомобилей для нужд управления №2 от 31.12.19, №3 от

01.02.2020, №1 от 01.06.2020. Предъявлено за 2021год 1 266,0 т.р. Оплачено 760,0 т.р. с учетом сальдо расчетов на 01.01.2021г.;

Все сделки совершались по ценам, действовавшим в городе Перми на дату оказания услуг.

События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

С.Н. Шалабот

Главный бухгалтер

Л.И. Корепанова