

ООО. УНП ПКХ по сведениям на 31.12.2021.

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

с.1

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

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

C.4

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2021 г.	-	3 151	-	(3 151)	-
	5250	за 2020 г.	-	588	-	(588)	-
в том числе:							
Автомобиль TOYOTA HILUX	5241	за 2021 г.	-	2 850	-	(2 850)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Копир Canon ImageRUNNER 1643I MFP лазерный	5242	за 2021 г.	-	55	-	(55)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Смартфон SAMSUNG Galaxy 256Gb	5243	за 2021 г.	-	138	-	(138)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook	5244	за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Принтер Kyocera ECOSYS	5245	за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Копир Canon ImageRunner 1643I MFP лазерный	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	60	-	(60)	-
Расходомер	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	44	-	(44)	-
Сервер DELL PowerEdge	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	233	-	(233)	-
Дезинфицирующий туннель	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	250	-	(250)	-

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	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)



ООО "УК №1 ЖСК" по состоянию на 31.12.2021г.

с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	60 000	-	3 719 000	3 650 000	-	-	-	129 000	-
	5315	за 2020 г.	55 000	-	1 343 000	1 338 000	-	-	-	60 000	-
в том числе:											
Финансовые Д/Д	5306	за 2021 г.	60 000	-	3 719 000	3 650 000	-	-	-	129 000	-
	5316	за 2020 г.	55 000	-	1 343 000	1 338 000	-	-	-	60 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	60 000	-	3 719 000	3 650 000	-	-	-	129 000	-
	5310	за 2020 г.	55 000	-	1 343 000	1 338 000	-	-	-	60 000	-

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

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

ООО "УК №1" илхх" по состоянию на 31.12.2021.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	2 718	-	2 718	1 325 954	(1 326 684)	-	-	X	1 987	-	1 987
	5420	за 2020 г.	1 316	-	1 316	1 244 446	(1 243 044)	-	-	X	2 718	-	2 718
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	1 232	-	1 232	5 722	(5 119)	-	-	3	1 835	-	1 835
	5421	за 2020 г.	1 060	-	1 060	6 087	(5 915)	-	-	1 402	1 232	-	1 232
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	1 319 867	(1 319 867)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	1 235 334	(1 235 334)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021 г.	1 486	-	1 486	365	(1 698)	-	-	-	-	153	153
	5527	за 2020 г.	255	-	255	1 623	(392)	-	-	-	-	1 486	1 486

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

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	8 356 061	(132 738)	1 223 844	-	-	-	(1 170)	-	-	-	9 579 905	(136 973)
	5522	за 2020 г.	7 097 386	(109 000)	1 258 719	-	(43)	-	-	-	-	-	8 356 061	(132 738)
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	325 464	(177 763)	21 716	-	(25 471)	-	6 101	-	-	-	321 710	(171 662)
	5530	за 2020 г.	301 991	(147 427)	46 078	-	(22 603)	-	(30 336)	-	-	-	325 464	(177 763)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	244 709	(144 788)	19 318	-	(19 219)	-	6 101	-	-	-	244 808	(138 687)
	5531	за 2020 г.	214 248	(114 452)	45 760	-	(15 299)	-	(30 336)	-	-	-	244 709	(144 788)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	469	-	315	-	(222)	-	-	-	-	-	562	-
	5532	за 2020 г.	213	-	299	-	(42)	-	-	-	-	-	469	-
Прочая	5513	за 2021 г.	80 286	(32 975)	2 083	-	(6 030)	-	-	-	-	-	76 339	(32 975)
	5533	за 2020 г.	87 530	(32 975)	18	-	(7 262)	-	-	-	-	-	80 286	(32 975)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	325 464	(177 763)	21 716	-	(25 471)	-	6 101	X	-	-	321 710	(171 662)
	5520	за 2020 г.	301 991	(147 427)	46 078	-	(22 603)	-	(30 336)	X	-	-	325 464	(177 763)

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	145 505	6 817	157 745	25 008	175 123	31 522
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	145 505	6 817	157 745	25 008	175 123	31 522
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	219 780	58 240	-	(52 612)	-	-	-	-	241 667
	5580	за 2020 г.	198 445	74 638	-	(53 304)	-	-	-	-	219 780
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	85 909	53 206	-	(26 659)	-	-	-	-	112 456
	5581	за 2020 г.	91 488	12 341	-	(17 920)	-	-	-	-	85 909
авансы полученные	5562	за 2021 г.	382	1 230	-	(1 260)	-	-	-	-	353
	5582	за 2020 г.	432	111	-	(161)	-	-	-	-	382
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 229	33	-	(492)	-	-	-	-	770
	5583	за 2020 г.	5 407	2	-	(4 180)	-	-	-	-	1 229
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	75 888	3 771	-	(2)	-	-	-	-	79 657
	5586	за 2020 г.	76 701	19 498	-	(20 311)	-	-	-	-	75 888
прочие обязательства (в т.ч. взносы на капитальный ремонт неиспользованные)	5567	за 2021 г.	56 371	16 259	-	(24 199)	-	-	X	X	48 431
	5587	за 2020 г.	24 417	42 686	-	(10 732)	-	-	X	X	56 371
Итого	5550	за 2021 г.	219 780	58 240	-	(52 612)	-	X	-	-	241 667
	5570	за 2020 г.	198 445	74 638	-	(53 304)	-	X	-	-	219 780

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 284 136	1 199 876
Расходы на оплату труда	5620	24 515	25 574
Отчисления на социальные нужды	5630	7 194	7 505
Амортизация	5640	1 148	353
Прочие затраты	5650	2 874	2 026
Итого по элементам	5660	1 319 867	1 235 334
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	1 319 867	1 235 334



Руководитель

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

ООО «УК №1 ЖК» по состоянию на 31.12.2021.

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 435	2 712	(3 130)	-	1 017
в том числе:						
Оценочные обязательства	5701	1 435	2 712	(3 130)	-	1 017
	5702	-	-	-	-	-
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

ООО «УК № 1 ЖК» по состоянию на 31.12.2021г.

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

(подпись)

20 мая 2022 г.

Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

ООО. УК № 1 ЖКХ' по состоянию на 31.12.2021.

с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	59 330		9 777	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	59 330		9 777	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021 г.	5910	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2021 г.	5911	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 мая 2022 г.



Морозов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10. Сведения о предприятии.

ООО «УК №1 ЖКХ» (в дальнейшем «Общество») было создано и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №2 по Самарской области с выдачей Свидетельства о государственной регистрации (серия 63 № 005860279) от 27.03.13г. Начало деятельности с января 2014 года.

ИНН 6321309480, КПП 632101001

Основной вид деятельности услуги по управлению недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Местонахождение общества:

445044, РФ, Самарская область, г.Тольятти, ул. Автостроителей, д.56а

Уставный капитал «Общества» составляет 14 000,00 рублей.

«Общество» является самостоятельным субъектом, юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в банках, круглую печать и необходимые штампы.

«Общество» строит свои отношения с другими предприятиями, организациями и гражданами во всех сферах хозяйственной деятельности на основе договоров, реализует работы и услуги юридическим лицам и населению по ценам и тарифам, установленным в соответствии с действующим законодательством в РФ.

11. Основные элементы учетной политики Общества.

11.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Срок использования ОС определять при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из нормативно-правовых ограничений и других ограничений использования ОС. ОС разбивать на амортизационные группы, предусмотренные Классификатором, для каждой из которых установлен интервал срока полезного использования. Конкретный срок в рамках этого интервала выбирать самостоятельно. Сроки для бухгалтерского и налогового учета устанавливать одинаковые.
- Амортизацию ОС начислять линейным способом, исходя из первоначальной стоимости ОС.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/19 с 2021 года., утвержденным приказом Министрство финансов .российской Федерации от 15.11.2019 г. N 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на каждую отчетную дату.

Отражать создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Определять затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

Считать себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирование 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, а именно расходы:

на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

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 не формирует.

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Запасы списываются одновременно с признанием выручки от их продажи. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию. Отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 ретроспективно.

- Общество создает резервы по сомнительным долгам, резервы на оплату отпусков.
- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления (отгрузке продукции).
- Бухгалтерский учет и отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с действующем законодательством в РФ.

11.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- Общество определяет налоговую базу по НДС по методу начисления.
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- При списании оценка материалов производится по себестоимости каждой единицы.
- Срок использования ОС определять при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из нормативно-правовых ограничений и других ограничений использования ОС. ОС разбивать на амортизационные группы, предусмотренные Классификатором, для каждой из которых установлен интервал срока полезного использования. Конкретный срок в рамках этого интервала выбирать самостоятельно. Сроки для бухгалтерского и налогового учета устанавливать одинаковые.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Общество создает резервы по сомнительным долгам, резервы на оплату отпусков.
- Общество формирует регистры в налоговом учете с использованием компьютерной техники.

12. Расшифровка доходов и расходов предприятия.

12.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год.

Основным видом деятельности Общества является предоставление предприятием услуг по санитарному содержанию и техническому обслуживанию многоквартирных домов жилого фонда. Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка по содержанию, текущему ремонту жилых помещений и предоставлению коммунальных услуг.

Вид деятельности	тыс.руб.	
	Выручка без учета НДС 2021г.	Выручка без учета НДС 2020г.
Содержание, текущий ремонт жилых помещений и предоставление коммунальных услуг гражданам	1 314 189,2	1 285 788,5
Доходы по прочим видам деятельности, платные услуги	7 442,9	6 591,7
Итого	1 321 632,1	1 292 380,2

Увеличение объема выручки Общества за 2021г. по сравнению с объемом выручки за 2020г. произошло за счет увеличения тарифов по коммунальным услугам, на содержание и текущий ремонт жилого фонда.

12.2. Анализ себестоимости.

Наибольший удельный вес в общем объеме себестоимости Общества составляют расходы по содержанию, текущему ремонту жилых помещений и предоставлению коммунальных услуг.

Вид деятельности	тыс.руб.	
	Сумма за 2021г.	Сумма за 2020г.
Содержание, текущий ремонт жилых помещений и предоставление коммунальных услуг гражданам	1 257 256,1	1 223 410,9

Капитальный ремонт	59 329,7	9 765,0
Расходы по прочим видам деятельности, платные услуги	3 276,6	2 158,5
Итого	1 319 866,5	1 235 334,4

Увеличение объема себестоимости Общества за 2021г. по сравнению с объемом себестоимости за 2020г. произошло за счет увеличения тарифов по коммунальным услугам, на содержание и текущий ремонт жилого фонда.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов.

13. Расшифровка прочих доходов и расходов и разниц между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Наименование показателя	2021г.		2020г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Резерв по сомнительным долгам	15 225,1	9 124,4	8 993,7	39 330,2
Госпошлина, пени	6 701,9	593,7	5 117,8	1 049,2
Штрафы		50,0		140,0
Договора субсидий	59 329,7		9 777,0	
Услуги банка		418,3		332,1
Прочие	3 659,5	17 577,1	750,2	16 503,7
Корректировка коммунальных услуг	157,8	21,6	1 014,1	797,9
Расчеты по исп/листам, мировым соглашениям	31,0	4 319,9		1 844,0
Итого	85 105,0	32 105,0	25 652,8	59 997,1

Общество применяет ПБУ 18/02 с отражением временных разниц.

По итогам 2021г. по бухгалтерскому учёту получилась прибыль 42 110,9,0 тыс.руб., по налоговому учёту прибыль 63 492,0 тыс.руб. Постоянные налоговые активы в 2021г. – 44,0тыс.руб. Условный доход по налогу на прибыль за 2021г. – 30 188,9тыс.руб., условный расход по налогу на прибыль за 2021г. – 39 869,3тыс.руб.

Наименование показателя	код	тыс.руб.	
		Сумма за 2021г.	Сумма за 2020г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 765	22 702
Текущий налог на прибыль	2410	(12 698)	(11 101)
в т.ч.: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		(3 168)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	44	6
Прочее, в т.ч:	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	42 110	11 606

14. Непрерывность деятельности организации и динамика чистых активов.

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из принципа непрерывности деятельности Общества

Наименование показателя	Значение показателя, в тыс.руб.		тыс.руб.	
	на 01.01.2021г.	на 31.12.2021г.	Отклонение (-/+)	Темп роста %
Основные средства	2 727	4 326	1 599	58,6
Запасы	2 718	1 988	- 730	- 27,0

Дебиторская задолженность	147 702	150 047	2 345	1,5%
Финансовые вложения краткосрочные	60 000	129 000	69 000	215,0
Денежные средства и денежные эквиваленты	65 135	56 455	- 8 680	- 13,3
ИТОГО Активы	278 281	341 815	63 534	22,8%
Кредиторская задолженность	163 409	193 236	29 827	18,3,0
Прочие обязательства (долгосрочные)	56 371	48 431	- 7 940	- 14,1
Оценочные обязательства краткосрочные	1 435	1 017	- 418	- 29,1
Отложенные налоговые обязательства	44	0	- 44	- 100,0
ИТОГО Пассивы	221 259	242 684	21 425	9,6%
Стоимость чистых активов	57 021	99 132	42 111	73,8 %

Общество не планирует прекращения деятельности на протяжении последующих 12 месяцев.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и резервы.

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 017 тыс.руб. (на 01.01.2021 составляло 1 435 тыс.руб.);

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 171 662,3 тыс.руб. в связи с наличием просроченной задолженности покупателей и заказчиков Общества (на 01.01.2021 составлял 177 763 тыс.руб.)

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021г. в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

В период сдачи бухгалтерской отчетности за 2021год, МРИ ФНС № 2 по Самарской области проводятся дополнительные мероприятия выездной налоговой проверки Общества за период 2017г.-2019г.

Гарантированную оценку по результатам ВМП Общество дать не может, т.к. с нашей стороны выставляются возражения на Акт № 07-33/32 от 25.08.2021г. и по ним Решение ещё не получено.

16. Изменения в Учетной политике

Изменение в Учетной политике произошло в связи с применением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/19 «Запасы», которое не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности, в связи с несущественной суммой запасов и отсутствием авансов выданных на приобретение МПЗ, а также отсутствием обесцениванием запасов.

В связи с чем показатели бухгалтерской отчетности сопоставимы.

17. Социальные показатели.

В обществе установлена тарифная система заработной платы, основным элементом которой являются тарифные ставки (должностные оклады), устанавливаемые в соответствии с профессией (должностью) и квалификацией работников. Исполнительным органом Общества является генеральный директор Морозов В.С.

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	103
2	Затраты на оплату труда вместе с отчислениями в фонды составляет: в т.ч. отчисления в фонды (тыс.руб.)	31 709,0 7 194,3
3	в т.ч.: Вознаграждение исполнительному органу Общества вместе с отчислениями в фонды составляет: в т.ч. отчисления в фонды (тыс.руб.)	877,2 203,2

18. События после отчетной даты.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения

бизнеса в Российской Федерации. Ведение 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 рынке капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

19. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись Обществом безналичными денежными средствами, задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

наименование	Тип связи	Характер проводимых операций	Объем операций в 2021г. (тыс.руб.)
Арутюнян С.М.	С 07.02.2019г. до настоящего времени владеет 14,3% долей в уставном капитале Общества, является сотрудником Общества		
Петросян М.С.	С 21.11.2019г. до настоящего времени владеет 85,7% долей в уставном капитале Общества, является сотрудником Общества		
Морозов В.С.	Генеральный директор	Предоставление в аренду транспортного средства	276,0

Связанными сторонами являются учредители (бенефициары), указанные ниже:

ФИО	Гражданство	ИНН	Адрес места жительства	Размер доли (%)	период
Арутюнян Семен Михайлович	РФ	632104073570	445040, Самарская обл., г.Тольятти,	14,3	с 07.02.2019г.
Петросян Марине Сергеевна	РФ	632100079370	445047, Самарская область, г.Тольятти,	85,7	с 21.11.2019г.

Генеральный директор

М.п. «20» 05. 2022г.

В.С.Морозов

