

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Жилсервис»
за 2022 год.**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Жилсервис»
Юридический и почтовый адрес	175310, Новгородская обл. рп Демянск ул. Труда 19а
Основной вид деятельности по ОКВЭД	68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждения или на договорной основе
Среднесписочная численность, человек	20

ООО «Жилсервис» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» согласно уведомления № 225 от 28.11.2008 года.

Кассовые доходы и расходы:

Расчет налога УСН :

Доход полученный за 2022 год составил **11 436 326,54** рублей в т.ч.
первый квартал- 2 443 159,40
полугодие - 5 226 790,54
девять месяцев- 8 034 405,36

Расходы произведенные в 2022 году составили **11 218 041,24** рублей в т.ч.
первый квартал- 2 443 059,40
полугодие - 5 226 790,54
девять месяцев- 8 034 807,88

Сумма полученной прибыли за налоговый период составил + **218 285,30** рублей ;

Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период – **114 363** руб.

2. Основные показатели деятельности ООО «Жилсервис»

В 2022 году, согласно основному виду деятельности общество оказывало услуги по содержанию и обслуживанию многоквартирных домов, вывозом ЖБО, текущим ремонтом зданий и сооружений, благоустройством территории Демянского городского поселения, кладбища, пожарных водоемов.

Фактические доходы и расходы:

Выручка от оказания услуг по содержанию многоквартирных домов и прочих услуг населению и юр.лицам составила **11 809 412,28** рублей, в том числе **8 162 596,77** от основного вида деятельности.

Отклонения между суммой выручки, прочими доходами и полученным доходом в декларации по УСН (11 809 412,28 + 9 451,27 — 11 436 326,54 = 382 537,01) числится как задолженность образовавшаяся в 2022 году с учетом списанной просроченной задолженности (неоплата за работы и услуги от населения и заказчиков)

Сумма денежных поступлений за 2022 год составила **-11 443 799,19** в том числе расчетный счет — 11 435 402,16 рублей
 спец. счет (гос. Закупки) - 8 397,03 рублей

Отклонения между суммами поступлений средств и суммой дохода в декларации по УСН (11 436 326,54 — 11 443 799,19 = 7 472,65) образовалось за счет поступлений прочих доходов

в том числе:

проценты Сбербанк России по эквайрингу - -924,28
 перемещение средств между счетами -8396,93 рублей.

Расходная часть за 2022 год.

Израсходовано денежных средств за расчетный период – **11 559 266,64**

В том числе: расчетный счет — 11 549 651,62
 спец. Счет — 9 615,02

Тыс. руб.

Сырье, материалы, тара, упаковочные и прочие материалы, ОС	1283,1
Страхование автотранспорта	28,4
Электроэнергия	150,5
Услуги связи	77,9
Топливо(ГСМ)	864,6
Предрейсовый мед.осмотр	109,2
Заработная плата, ндфл	6754,9
Страховые взносы	1504,5
Обучение специалистов	5
Налоги (земельный, транспортный налоги, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду) гос.пошлины	174,2
Аренда зем.участка	35,7
Доставка квитанций	25,9
Программное обеспечение	57,4
Тек.ремонт автомобиля	49,0

Вывоз ТБО рег.оператором	91,3
Проценты банка	91,2
Возврат кредита с %	203,6
Прочие	53
Итого	11 559,3

Отклонения между кассовыми расходами (Кт 51) за 2022 год и расходами УСН (11 559 266,64 - 11 218 041,24 = 341 225,40) в том числе:

Авансовые платежи УСН за 2020 год - -137 307,00;
 Возврат кредита Сбербанк - -150 490,15;
 Подписка на газету «Авангард», ж-л Упрощенка, эцп госзакупки- 29 842,00;
 Премия единовременная- -10 000,00;
 Проценты банка по эквайрингу + 924,28;
 Расходы нефтепродукт- +3 527,60;
 Авансовый платеж на электричество—26,18;
 Перемещение средств на спец счет- 8 396,93;
 Вознаграждение оператора торг.площадки -9615,02.

Согласно бухгалтерской отчетности « Отчета о финансовых результатах» Расходы всего составили 11 652 443,35 рублей (8162 596,77+667 051,58+2 490 396,96+332 398,04);

Расходы по налоговой декларации по УСН за 2022 год составили 11 218 041,24 рублей . Отклонения с данными бухгалтерской отчетности и налоговой декларацией по УСН (11 652 443,35 - 11 218 041,24) составили 434 402 ,11 рублей. в том числе:

у ООО «Жилсервис» на начало и конец периода имелись дебиторские и кредиторские задолженности, суммы доходов и расходов по данным бухгалтерского и налогового учета не совпадают. Соответственно, отличаются и показатели финансовых результатов.

Счет 02(начислено амортизации	+278 572,71 (Кт 114359,31-Кт 1421632,02)
Счет 10(материалы)	-351,93 (Дт 3620,17-Дт 3972,10)
Счет 60(расчеты с поставщиками)	+7 456,38 (Кт 10876,61-Кт 18332,99)
Счет 68.01 (ндфл)	-8 143,00 (Кт 63094 -Кт 54951,00)
Счет 70 (ЗП)	-27 097,31 (кт 267292,72-Кт 240195,41)
Счет 76,41 (алименты)	-13 179,42 (Кт 13179,42)
Счет 69 (страх.взносы)	-23 021,24 (Кт 23021,24)
Счет 68/7 трансп.налог	-5 988,00 (Кт 5988,00)

ИТОГО +208 248,19

Не включено в расходы УСН + 36 340,58 в том числе

подписка, эцп, программы +29842,00;
 премии разовые +10000,00,

аванс свет+ 26,18,
нефтепродукт- -3527,60;

Оплата вознаграждения площадке госзакупок +9615,02;

Списание просроченной дебиторской задолженности +180198,32;

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные 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.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

3.1. Капитал и резервы.

Уставный капитал ООО «Жилсервис» составляет **10000,00** рублей. Общая доля в уставном капитале Общества принадлежит одному Учредителю Васильеву Андрею Васильевичу.

Основные средства- **561 418,98** руб.(остаточная стоимость)
В т.ч. Счет 01.01- 1 983 051,00 руб.
02.01- 1 421 632,02 руб.

Начислена амортизация за 2022 год- 278 572,71 рублей.

3.2. Дебиторская задолженность –3 190 936,30

в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 28 229,85
- подотчетные суммы — 2 280,00 руб.
- расчеты с населением -3 160 426,45руб.

3.3. Запасы - 3 972,10 руб.(неиспользованные материалы на складе)

3.4. Денежные средства – 193 946,83 руб., в т.ч.

- остаток по расчетному счету 193 946,82 руб.
- остаток по специальному счету 0,01 руб.

Денежные документы **760,00** руб.

3.5. Кредиторская задолженность – 418 782,25 руб.

В т.ч. расчеты с поставщиками – 46 562,84 руб.
НДФЛ- -54 951,00 руб.
Минимальный налог -77 073,00 руб.
Расчеты по зар. Плате -240 195,41 руб.

3.6. Заемные средства (кредит Сбербанк России)- 241 809,77 рублей .

3.7. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) – 3 290 442,19 рублей;

4. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.