

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью
«Дирекция единого заказчика Калининского района»

Юридический и фактический адрес: 454084, г.Челябинск, ул.Калинина, д.11 корп.А.

ИНН 7447087928 КПП 744701001

Дата государственной регистрации 03 ноября 2005 года, ОГРН 1057421590841, регистрацию осуществила Инспекция Федеральной налоговой службы по Калининскому району г.Челябинска

Форма собственности: частная.

Уставный капитал -10 (Десять) тысяч рублей.

Состав учредителей на дату подписания годовой отчетности:

- **Акционерное общество «Инфо Ком» (ИНН 7743292500) – 100 % уставного капитала**

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором Общества.

До 18.10.2022г. **Генеральным директором** Общества на основании Решения единственного участника Общества от 17.11.2021г. являлся **Володин Валерий Эдуардович**.

С 19.10.2022г. **Генеральным директором** Общества на основании Решения единственного участника Общества от 18.10.2022г. является **Алёшкин Никита Владимирович**.

ООО «ДЕЗ Калининского района» на основании заключенных 11.09.2019г. договоров о передаче полномочий ЕИО является единоличным исполнительным органом следующих Управляющих Компаний:

- ООО «Авилум» (ИНН 7451386575);
- ООО «Унита» (ИНН 7448163152);
- ООО «Деметра» (ИНН 7451386550);
- ООО «Диалог» (ИНН 7448035489);
- ООО «Эко-Дом» (ИНН 7447147990);
- ООО «УК Строитель-97» (ИНН 7448080234).

Бухгалтерский учет Общества до 09.08.2022г. вела специализированная организация АО «СервисДом» (ИНН 4826133266) на основании заключенного 01.09.2019г. договора за №15/БУ09-2019. С 10.08.2022г. ведёт специализированная организация ООО «Форма №2» (ИНН 7733388570) на основании заключенного 10.08.2022г. договора за № БЮ-3.

Общество в 2022г. имело:

- 2 (два) расчетных счета в ПАО «Челябинвестбанк» и Филиале «Центральный» Банка ВТБ ПАО в г.Москва
- Валютных счетов не имело.
- 2 (две) зарегистрированные ККТ:
 - ЭВОТОР СТЗФ (карточка регистрации ККТ № 0002 5153 3003 9847 от 09.07.2018г.)
 - АТОЛ 25Ф (карточка регистрации ККТ № 0003 8817 0100 0925 от 02.08.2019г.)
- 57 (Пятьдесят семь) специальных счетов, в том числе:
 - 56 (Пятьдесят шесть) для формирования фонда капитального ремонта МКД, в том числе 53 (пятьдесят три) в ПАО Сбербанк и 3 (три) в Филиале «Центральный» Банка ВТБ ПАО в г.Москва

1 (один) для бюджетных субсидий открыт в ПАО «Челябинвестбанк».

Обособленных подразделений предприятие не имеет.

Основной вид деятельности Общества – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)

Дополнительные виды деятельности согласно Уставу:

- Предоставление услуг в области растениеводства (ОКВЭД 01.61)
- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)
- Разбор и снос зданий (ОКВЭД 43.11)
- Производство земляных работ (ОКВЭД 43.12.3)
- Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)
- Производство штукатурных работ (ОКВЭД 43.31)
- Работы столярные и плотничные (ОКВЭД 43.32)
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (ОКВЭД 43.33)
- Производство малярных и стекольных работ (ОКВЭД 43.34)
- Производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39)
- Производство кровельных работ (ОКВЭД 43.91)
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99)
- Работы гидроизоляционные (ОКВЭД 43.99.1)
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (ОКВЭД 47.9)
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)
- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.10)
- Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения (ОКВЭД 71.12.5)
- Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции (ОКВЭД 71.12.6)
- Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99)

Общество в 2022г. не осуществляло игровой деятельности, видеопозаказов, лотерей.

Структура персонала и оплата труда

- Управленческий персонал – 29 человек, ФОТ за 2022г. – 20 583 318,49 рублей, средняя заработная плата – 89 337,32 рубля.
- Специалисты – 78 человек, ФОТ за 2022г. – 38 961 065,97 рублей, средняя заработная плата – 41 412,70 рублей.

Численность на 31.12.2022г. – 89 человек.

Средняя заработная плата в целом по организации составила – 50 840,49 рублей.

Система оплаты труда повременно-премиальная.

Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает:

- Бухгалтерский баланс.
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: Отчет о движении денежных средств, Отчет о движении капитала.
- Сопутствующую информацию (пояснительная записка).

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в т.ч. выделенных на отдельный баланс.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Система внутреннего контроля и учетная политика

Система внутреннего контроля возглавляется Генеральным директором.

Генеральный директор отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Основой функционирования системы внутреннего контроля является:

- регистрация всей небухгалтерской документации, входящей и исходящей (договоры, письма)
- электронная регистрация в программе всех исходящих бухгалтерских первичных и расчетных документов.
- электронная регистрация в программе всех входящих бухгалтерских первичных и расчетных документов.
- отдельная регистрация в электронной бухгалтерской программе всех договоров на реализацию и договоров на получение работ, услуг, МПЗ.
- в зависимости от размера лимита наличных, денежные средства сдаются в банк на расчетный счет в тот же день.
- оплата счетов за работы, услуги, МПЗ проводится на основании визы руководителя.
- оплата налогов и взносов проводится на основании визы руководителя.
- годовые инвентаризации всех основных средств, спецодежды, инвентаря, управленческого и хозяйственного имущества проводится ежегодно в четвертом квартале.
- в состав инвентаризационной комиссии входит не менее 3 человек, состав комиссии ежегодно обновляется.
- сверка дебиторской задолженности проводится ежеквартально, акты сверок со стороны должника не выполняющего (нарушающего) сроки оплаты должны быть подписаны руководителем, полномочия которого проверяются по ЕГРЮЛ и ЕГРИП.
- сверка кредиторской задолженности проводится ежеквартально.
- все непроизводственные платежи в независимости от суммы, т.е. и не являющиеся крупной сделкой, согласовывается руководителем с участниками (собственниками).

Контроль функционирования системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

При формировании и раскрытии учетной политики на предприятии установлены формы и методы бухгалтерского учета в соответствии с нормативными документами:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н в редакции от 11.03.2009 № 22н)

Бухгалтерский учет на предприятии ведет специализированная организация. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов бухгалтерского учета и с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте РФ – в рублях, копейках.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Организация предоставляет в обязательном порядке квартальную и годовую отчетность в сроки согласно п.86 ПБУ БО.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Постановлениями Госкомстата РФ.

Организация хранит первичные документы и регистры бухгалтерского учета и отчетности в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет.

Материальные запасы оцениваются по средней скользящей себестоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией исходя из предполагаемого срока использования объектов.

Ежеквартально формируется резерв по сомнительным долгам на отчетную дату.

Ежемесячно формируется Резерв по отпускам.

На каждую сделку оформляется договор, реализация определяется на основании документа на дату перехода права собственности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов на основании первичных документов по дате понесения.

Предприятие является плательщиком налога на прибыль. Текущий налог определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы считаются балансовым методом на 31 декабря по активам и обязательствам.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета Запасы (ФСБУ 6/2020) с 1 января 2022 года применяется перспективно. В учетную политику в связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 существенных изменений не принято.

I. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на начало 2022г. составила 1 976 тыс.руб., на конец 2022г. – 656 тыс.руб., в том числе автомобиль легковой – 450 тыс.руб., оргтехника – 206 тыс.руб. Первоначальная стоимость основных средств в налоговом учете на 31.12.2022г. составила 656 тыс.руб.

В 2022г. ОС переведено в МПЦ 5 (пять) единиц на общую сумму 315, выбыло (списано) 10 (десять) единиц ОС на общую сумму 1 005 тыс.руб. в связи с физическим износом.

Сумма начисленной амортизации на конец 2022г. составила 608 тыс.руб., в том числе автомобиль легковой – 450 тыс.руб., оргтехника – 158 тыс.руб.

Материально-производственные запасы

В 2022г. всего поступило МПЗ на сумму 251 тыс.руб.,
Списано на ведение хозяйственной деятельности МПЗ (канцтовары, хозяйственные принадлежности, запчасти, специальная одежда и пр.) на сумму 251 тыс.рублей,
Остатки материалов на конец 2022г. – 23 тыс.рублей.
Способ оценки МПЗ при поступлении по средней стоимости.
Способ оценки МПЗ при реализации по средней стоимости.

Финансовые вложения

В 2022г. Обществом выдавались процентные займы:

- ООО «Унита» на сумму 4 500 000 руб. (договор № б/н от 27.10.2022г.)

В 2022г. погашены процентные займы:

- АО «ДСГ Урал» на сумму 3 140 000 руб. (договор № б/н от 30.09.2020г.)
- ООО «Унита» на сумму 1 470 000 руб. (договор № б/н от 27.10.2022г.)

Операции по выдаче и погашению займов учтены на субсчете 03 «Предоставленные займы» к счету 58 «Финансовые вложения».

Проценты по займам в сумме 612 733,79 руб. начислены в доход организации (счет 91.01 «Проценты к получению по займам»). Задолженность по процентам отражена на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции на задолженность:

- покупателей и заказчиков с НДС 458 228 тыс.руб.,
 - авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок с НДС 77 465 тыс.руб.
 - прочая задолженность (по налогам и сборам, претензии, судебные споры и прочее) 53 208тыс.руб.
- В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сальдо резерва по сомнительным долгам 132 794 тыс.руб.

В табличных пояснениях раскрыто - задолженность на начало отчетного периода,

- поступило, выбыло, в т.ч. оплачено, списано.
- списано дебиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности суммы
- переведено из краткосрочной в долгосрочные суммы.

По результатам годовой инвентаризации сомнительной признана дебиторская задолженность следующих контрагентов (покупателей и заказчиков):

- Собственники жилых помещений (Население.) – 122 292 тыс.руб.
- Собственники нежилых помещений (НАСЕЛЕНИЕ (УК)) – 5 877 тыс.руб.
- АО МЖКО – 287 тыс.руб.
- ИП Генгер А.А. – 130 тыс.руб.
- ООО Деметра – 4 207 тыс.руб.

На сумму сомнительной задолженности создан резерв в сумме 132 794 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете создается по правилам НК сумма резерва, начисленного 5 413 тыс.руб.

Сумма резерва, использованного 34 785 тыс.руб.

Инвентаризация налогового резерва на 31.12.2022 года проведена.

Сумма резерва по данным инвентаризации составляет 132 794 тыс.руб., что составляет 29% от дебиторской задолженности.

Займы и кредиты

Займы и кредиты – учитываются по договорам и с учетом подлежащих оплате процентов. В бухгалтерской отчетности кредиты и займы показываются с подразделением на краткосрочные (до года) и долгосрочные (свыше года).

В 2022г. был получен и погашен краткосрочный займ от АО «Инфо Ком» (ДГЗ 01/07/2022 от 12.07.2022) под 11,5% годовых в сумме 3 011 тыс.руб. В 2022г. был погашен краткосрочный займ полученный в 2021г. от ООО «Диалог» (дог.б/н от 16.11.2021г.) под 7,5% годовых в сумме 300 тыс.руб.

Займы учтены на счете 66.03 «Краткосрочные займы».

Проценты за пользование займами учтены на счете 66.04 «Проценты по краткосрочным займам» и составили в 2022г. 103 тыс.руб.

Кредиты в 2022г. не оформлялись.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции:

- Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2022 г. составила 304 938 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2022г. составляют 20 138 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2022г. составила 0 тыс.руб.

- Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 82 630 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отражается за минусом НДС исчисленного к уплате в бюджет с авансов покупателей 77 тыс.руб.

В табличных пояснениях раскрыто - задолженность на начало отчетного периода,

- поступило, выбыло, в т.ч. оплачено, списано.

- списано кредиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности суммы

- переводов из краткосрочной в долгосрочную не было.

Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения общая.

Общество является плательщиком следующих видов налогов: налог на прибыль, НДС, транспортный налог, НДФЛ.

Всего за 2022 год уплачено налогов – 69 383 тыс.руб., в том числе налог на прибыль – 606 тыс.руб., НДС – 61 717 тыс.руб., транспортный налог - 0 тыс.руб., НДФЛ – 7 060 тыс.руб., что составляет 9,25 % от выручки. В 2022г. ИФНС возвратила излишне списанных налогов (НДС) на сумму 45 138 тыс.руб.

Уточненные декларации за прошлые годы в 2022г. не сдавались.

Задолженность по налогам и страховым взносам на 31.12.2022г. составляет 20 138 тыс.руб., в том числе текущая – 14 644 тыс.руб., просроченная – 5 494 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Средний процент вычетов по НДС за 2022г. составил 5,8%.

Общество является плательщиком следующих страховых взносов:

- обязательное пенсионное страхование – 22%
- обязательное медицинское страхование – 5,1%
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%
- социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 0,28%.

С 01.07.2021г. Общество пользуется пониженными тарифами страховых взносов для субъектов малого и среднего предпринимательства. Свыше минимального размера оплаты труда страховые взносы по пониженным тарифам составляют:

- на обязательное пенсионное страхование - 10%;
- на обязательное медицинское страхование - 5%;
- на обязательное социальное страхование - 0%.
- на социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 0,28%.

Уплачено за 2022 год взносов:

ОПС – 5 702 тыс.руб.

ОМС – 2 716 тыс.руб.

ФСС на случай нетрудоспособности и материнства – 349 тыс.руб.

ФСС от НС – 134 тыс.руб.

Итого уплачено взносов 8 901 тыс.руб., что составляет 1,19% от выручки. Сумма неоплаченных взносов на 31.12.2022 года – 8 186 тыс.руб., том числе текущая – 6 485 тыс.руб., просроченная – 1 701 тыс.руб.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает и отражает в бухгалтерской отчетности оценочный резерв по сомнительной задолженности. Сумма резерва на начало 2022г. составила 163 879 тыс.руб., на конец 2022 года – 132 794 тыс.руб. В 2022г. отнесена в резерв задолженность населения, собственников нежилых помещений и прочих контрагентов на сумму 3 679 тыс.руб, восстановлен резерв на сумму 34 764 тыс.руб., в том числе оплачено сомнительной задолженности в сумме 34 764 руб.

Общество создает и отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудникам. Сумма обязательства на начало 2022г. составила 3 570 тыс.руб., на конец 2022 года – 4 499 тыс.руб. В 2022г. отнесено к обязательствам 7 851 тыс.руб, погашены обязательства на сумму 6 922 тыс.руб.

Целевые взносы

За 2022г. на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» ООО «ДЕЗ Калининского района» накоплены целевые средства населения по взносам на капитальный ремонт МКД на начало года 334 929 тыс.руб., на конец года – 139 771 тыс.рублей.

За 2022г. поступило от населения – 87 151 тыс.руб., израсходовано на оплату работ подрядных организаций - 77 312 тыс.руб.

В связи с переходом части МКД в другие управляющие компании в 2022г. было закрыто 40 (сорок) спецсчетов на капремонт и передано накопленных средств в другие УК в сумме 204 996 тыс.руб.

Учет накоплений ведется на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

В годовой бухгалтерской отчетности сальдо по счету 86.02 отражено в Разделе V по строке 1550 «Прочие обязательства».

II. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Сопроводительная информация по отчету о финансовых результатах состоит из таблиц по формам рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и настоящих текстовых пояснений.

Информация о доходах

Порядок признания выручки – методом начисления, на основании договоров и первичных документов, подтверждающих передачу товаров, работ и услуг.

Классификация доходов на выручку и прочие доходы.

Основным видом деятельности является – управление многоквартирными домами, что составляет 85% от объема выручки и включает в себя содержание и ремонт общедомового имущества МКД. Основной доход организация получает в виде перечислений собственников жилых и нежилых помещений МКД за услуги. Фонд МКД ООО «ДЕЗ Калининского района» включает в себя 386 домов. В связи с переходом части МКД на обслуживание в другие управляющие компании и ТСЖ, на конец 2022г. в управлении ООО «ДЕЗ Калининского района» осталось 62 (шестьдесят два) МКД, что отразилось на снижении выручки в 2022г. по сравнению с 2021г.

Прочие доходы Общества - это проценты по депозитам, штрафы, пени от организаций, населения, возмещения ущерба, списание задолженности, прочие операционные и внереализационные доходы составляют в 2022г. – 97 562 тыс.руб.

Информация о расходах

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат. Расходы по обычным видам деятельности классифицируются на себестоимость, коммерческие, управленческие, транспортно-заготовительные.

Расшифровка себестоимости (коммерческих, управленческих) по статьям:

Наименование статьи	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	275	2 741
Расходы на оплату труда	92 838	81 350
Отчисления на социальные нужды	16 590	20 089
Амортизация	116	281
Прочие затраты	696 042	1 018 057
Итого по элементам	805 861	1 122 518
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	805 861	1 122 518

Прочие расходы Общества - это расчетно-кассовое обслуживание, штрафы, пени, возмещение ущерба, госпошлина, списание задолженности, создание резерва сомнительных долгов, прочие операционные и внереализационные расходы составляют в 2022г. – 40 909 тыс.руб.

Расходы, принятые в бухгалтерском учете, не учитываемые в налоговом учете (штрафы, пени в ГЖИ, бюджет и внебюджетные фонды, компенсация за задержку зарплаты, исполнительский сбор) сумма 1 964 тыс.руб.

Информация по расчетам по налогу на прибыль

Бухгалтерская прибыль согласно стр.2300 Отчета о финансовых результатах составляет 1 084 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль согласно стр.120 листа 02 налоговой декларации по прибыли составляет 1 400 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составляет 316 тыс. руб. и обусловлена:

Разница в доходах – 1 210 тыс.руб., а именно 0 тыс.руб. – НДС с продажи прочего имущества (ПР), 1 210 тыс.руб.- оценочные обязательства по предстоящим отпускам (ВР).

Разница в расходах – 894 тыс.руб. , в т.ч. 1 964 тыс.руб (ПР) - штрафы ГЖИ, пени, штрафы в бюджет и внебюджетные фонды и прочие расходы, 62 тыс.руб (ВР) – амортизация ОС, списание спецодежды, 1 712 (ПР) – резервы по сомнительным долгам, 1 411 (ВР) – резервы по отпускам.

Временные разницы.

Разницы по активам налогооблагаемым (материалы, основные средства) - 314 тыс.руб.

Разницы по обязательствам – налогооблагаемые (резерв по сомнительным долгам) - 3 758 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 280 тыс.руб., определили по данным налогового учета и соответствует сумме налога, отраженного в налоговой декларации.

Отложенный налог на прибыль (329) тыс.руб. обусловлен:

- возникновение временных разниц – 345 тыс.руб.

- погашение временных разниц – 19 тыс.руб.

Бухгалтерская прибыль 1 084 тыс.руб.

Налог от бухгалтерской прибыли по ставке 20% составляет 217 тыс.руб. и признана условным расходом.

III. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

Движение капитала

Основной вид деятельности не относится к особо пострадавшим от COVID-19 отраслям. Прямой государственной помощи не получали.

В 2022г. чистая прибыль Общества составила 151 тыс.руб.

В 2022г дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Операции с ценными бумагами в 2022г. не проводились.

IV. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Формирование ОДДС

Сальдо денежных потоков от текущих операций Общества в 2022г. составило -143 147 тыс.руб, а именно: Поступление всего – 257 292 тыс.руб, в том числе поступления от населения за ЖКУ – 95 760 тыс.руб., прочие – 159 559 тыс.руб, из которых 70 656 тыс.руб - целевые поступления на спецсчета по капремонту, 71 844 тыс.руб. – возврат излишне списанных ДС от ИФНС и пр.

Платежи всего – 500 439 тыс.руб., в том числе на оплату подрядным организациям за выполненные работы, услуги – 92 070 тыс.руб., на оплату труда – 111 240 тыс.руб., налог на прибыль – 606 тыс.руб, прочие – 296 426 тыс.руб. (списание НДС – 54 895 тыс.руб., возврат ДС собственников по спецсчетам на капремонт– 204 996 тыс.руб.)

Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности Общества в 2022г. составило – 1 777 тыс.руб., а именно: Поступления – 2 723 тыс.руб. (возврат займов с процентами по займам), платежи – 4 500 тыс.руб. (выдача займа).

Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности Общества в 2022г. составило – 1 531 тыс.руб., а именно: Поступления – 1 300 тыс.руб. (получение займов), платежи – 2 831 тыс.руб. (возврат займов)

V.ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях»

Бенефициарным владельцем Общества (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно владеет более 25% капитала) является Дударев Захар Сергеевич – генеральный директор АО «Инфо Ком».

Связанные стороны: Акционерное общество «Инфо Ком» (ИНН 7743292500). В 2022г. между ООО «ДЕЗ Калининского района» и АО «Инфо Ком» заключен договор займа № 01/07/2022 от 12.07.2022 под 11,5% годовых. В 2022г. заем с процентами полностью погашен. Также в 2022г. действовал агентский договор №01/А от 26.07.2021, расчеты по договоры произведены полностью в 2022г.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск.

Общество продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным и заемным средствам, как низкий, так как займы были получены от связанных сторон.

Долговой риск.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Информация по сегментам

Общество в 2022г. не производило экспортных операций.

О событиях после отчетной даты

(период с 31.12.2022г. по дату подписания бухгалтерской отчетности).

Наиболее значимые судебные процессы Общества в 2021г. и по настоящее время:

Номер дела	Истец	Ответчик	Предмет спора	Период задолженности	Сумма взыскания основного долга	Сумма взыскания неустойки
A76-18489/2018	ПАО "Челябэнергосбыт"	ООО "ДЕЗ Калининского района"	о взыскании задолженности за потребленную электрическую энергию	февраль 2018, пени за март 2018	2 093 352,50	415 632,58
A76-7877/2018	ПАО "Челябэнергосбыт"	ООО "ДЕЗ Калининского района"	о взыскании задолженности за потребленную электрическую энергию	ноя.17	2 924 888,15	2 855,85
A76-24138/2021	ПАО "Челябэнергосбыт"	ООО "ДЕЗ Калининского района"	о взыскании задолженности за потребленную электрическую энергию	март-июнь 2018	5 826 269,39	1 539 595,48
A76-14784/2021	ООО "ПРОдвижение-Челябинск"	ООО "ДЕЗ Калининского района"	о взыскании задолженности	х	4 454 217	980 191

2-3156/2022	Трояновская Н.В.	ООО "ДЕЗ Калининского района"	о возмещении ущерба	фев.22	1 796 000,00	
A76- 25586/2021	ООО "ДЕЗ Калининского района"	КУИЗО	взыскание задолженности по взносам на капитальный ремонт	ноябрь 2019-май 2021	1 066 705,14	178 810,23

18.11.2020г. ИФНС по Калининскому району г. Челябинска завершена выездная налоговая проверка Общества за период с 01.01.2016г. по 31.12.2018г. 16.07.2021г. было вынесено Решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения за №8. После обжалования данного Решения в вышестоящий налоговый орган, 30.12.2021г. Управлением ФНС по Челябинской области было вынесено окончательное Решение за №16-07/009002, Требования Общества удовлетворены частично. 02.08.2022г. вынесено Решение АС ЧО от 02.08.2022 по делу А76-45551/2021 Требования ИФНС удовлетворить частично. 05.10.2022г. вынесено Постановление 18-го апелляционного суда по делу А76-45551/2021 оставить без изменений Решение АС ЧО от 02.08.2022. Таким образом, доначислено по проверке 2016-2018гг. НДС в сумме 6 666 317,00руб, пени – 2 716 994,06руб., штраф – 84 657,00руб., в остальной части требований ИФНС отказано. Излишне взысканные ИФНС в 2022г. налоги и взносы были возвращены в 2022г. Обществу с процентами за пользование чужими денежными средствами.

Прекращаемая деятельность

Предприятие не планирует ликвидации или банкротства.

Генеральный директор

Н.В. Алёшкин

М.П.