

**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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Гиниятов Нияз Вазихович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

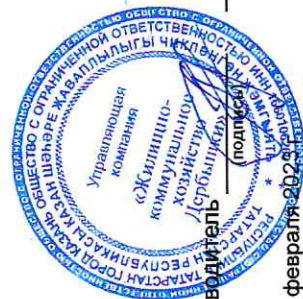
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	20 745	20 745	20 745
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Гиниятов Нияз Базахович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Гиниятов Нияз Вазихович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 781	890
Расходы на оплату труда	5620	16 282	15 413
Отчисления на социальные нужды	5630	3 089	2 951
Амортизация	5640	238	313
Прочие затраты	5650	31 698	33 054
Итого по элементам	5660	53 088	52 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 088	52 621

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



Руководитель Гиниятов Нияз Вазихович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Гинятов Низз Вазихович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	209 693	1 354 362	-	(1 310 810)	-	-	-	-	-	-	253 245	
	5580	за 2021г.	192 777	1 319 150	-	(1 302 234)	-	-	-	-	1	-	209 693	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	74 815	637 878	-	(625 506)	-	-	-	-	-	-	87 187	
	5581	за 2021г.	73 098	621 819	-	(620 102)	-	-	-	-	-	-	74 815	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	366	699	-	(691)	-	-	-	-	-	-	374	
	5583	за 2021г.	337	3 393	-	(3 364)	-	-	-	1	-	-	366	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	134 512	715 785	-	(684 613)	-	-	-	-	-	-	165 684	
	5586	за 2021г.	119 342	693 938	-	(678 768)	-	-	-	-	-	-	134 512	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	209 693	1 354 362	-	(1 310 810)	-	-	-	-	X	-	253 245	
	5570	за 2021г.	192 777	1 319 150	-	(1 302 234)	-	-	-	-	X	1	209 693	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	683	890
Расходы на оплату труда	5620	16 282	15 413
Отчисления на социальные нужды	5630	3 089	2 951
Амортизация	5640	238	313
Прочие затраты	5650	32 796	33 054
Итого по элементам	5660	53 088	52 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 088	52 621

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



Руководитель
Гинятов Нияз Вазихович
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2023

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель Гиниятов Нияз Вазихович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Гиниятов Нияз Вазихович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель **Гиниятов Нияз Вазихович**
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО УК «ХКХ Дербышки»
за 2022 год

1. СОДЕРЖАНИЕ	
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. Основы составления отчетности	3
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	3
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	5
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	5
3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»	5
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	5
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	5
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	6
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	6
3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»	6
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	6
3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»	6
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	6
3.10. Прочие доходы и расходы	7
Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах	7
3.11. Расчеты по налогу на прибыль	7
3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	8
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	8
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	8
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	8
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	8
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	8
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	9
4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	10
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	10
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	10
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	10
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	10
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	10
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	10
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	11
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	11
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»	11
4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)	11

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Жилищно-коммунальное хозяйство Дербышки».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО УК «ЖКХ Дербышки».

1.3. Место нахождения Общества: 420075, Республика Татарстан, г. Казань ул. Халезова, д.20, помещение 1Н.

1.4. Общество зарегистрировано и внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 08.10.2007 за основным государственным регистрационным номером 1071690059231.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004796124 от 08.10.2007.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год –30 человек, за 2021 год - 30 человек, 2020 год - 30 человек.- за три последних года.

1.7. Общество является членом Саморегулируемой организацией Регионального некоммерческого партнерства «Содружество организаций управляющих многоквартирными домами Республики Татарстан» (СОУ МКД РТ)». За регистрационным Номером: 20 от 15.12.11г. Свидетельство: № ГРС РО-0122-140.1-1660106260 от 15.12.2011г.

1.8. Общество имеет следующие лицензии:

1.8.1. На осуществление предпринимательской деятельности по управлению МКД №141 от 16.04.2015г.

1.9. В Обществе филиалы и представительства отсутствуют .

1.10. Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет: 10 000 рублей и делится на доли учредителей. Состав участников(акционеров) общества и их доля в уставном капитале согласно выписке из единого государственного реестра юридических лиц представлен в таблице.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Гиниятова Алсу Ирековна	100
	Итого:	100

1.11. Уставный капитал оплачен в размере 10,0 тыс. руб., что составляет 100%.

1.12. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.13. Совет директоров Уставом не предусмотрен .

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1);

1.15. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица 2

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
--------------	---	------------

Основные средства, в т.ч.:	31.12.2022	Отклонения не выявлены
- собственные		
- арендованные		
Материально-производственные запасы	31.12.2022	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	Отклонения не выявлены

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

За ведение бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности отвечает руководитель общества.

Ведение бухгалтерского учета за период 2022 год Общество осуществляло самостоятельно через финансовый отдел.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №15 от 30.12.2022.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы в момент постановки на учет.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов в отражении их движения.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии, их оценка производится по цене их приобретения.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.3. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной стоимости товара.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.4. Учет оценочных обязательств

Общество не создает оценочные обязательства.

2.2.5. Учет оценочных резервов.

Общество не создает оценочных резервов.

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 90 «Выручка».

2.2.7. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

2.3.Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2022 год изменения внесены не были.

В отчетном периоде в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность по уплаченным и полученным авансам отражены с учетом сумм НДС.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Основные показатели деятельности Общества.

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2022 году не было изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 12 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование – 5 лет; Транспортные средства – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года

В обществе по состоянию на 31.12.2022 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Иное использование основных средств - Основные средства, учитываемые за балансом

Таблица 3 (Тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	20745	20745	20745

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В обществе за период с 2021 по 2022 г. финансовые вложения отсутствуют.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии запасов в залоге раскрыта в разделе 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе обособленно .

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Информация о наличие и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма 14375 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Касса	-
Расчетный счет, в том числе:	14374,7
ПАО Сбербанк	10200,2
ПАО Сбербанк	206,3
ООО КБЭР « Банк Казани»	1417,2
ООО КБЭР «Банк Казани»	62,0
Татфондбанк	2489,0
Итого:	12441,9

3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества задолженность по займам и кредитам отсутствует.

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе обособленно.

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ООО УК "ЖКХ Дербышки"	
		Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
68.32.1	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение	55287,00	100,00%
Итого:		55287,00	100%

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.

Затраты на производство

Информация о затратах на производство раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 4 (Тыс. руб.)

Наименование расхода	2021	2022
Агентское вознаграждение	10711,5	10702,6
Услуги субподряда	16496,4	16281,8
Аренда помещения	5096,0	5096,0

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 5 (тыс. руб.)

Вид дохода	2021 год	2022 год
Доходы % от выданного займа работникам	0,6	0
Доходы от списание кредиторской задолженности в связи с окончанием срока исковой давности	0	0
Итого	0,6	0

Прочие расходы

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид расхода	2021 год	2022 год
Благотворительная помощь	30,0	85,0
Новогодние подарки	74,1	72,8
Пени, штрафы	0,5	0
Прочие внереализационные расходы	43,2	128,1
Судебные расходы и арбитражные сборы	32,7	41,9
Услуги банка	124,8	169,7
Расходы от удержаний ГСМ	729,9	879,4
Расходы по оказанию услуг водителя	10,1	44,7
Расходы на периодическую печать	13,8	19,2
Расходы на питьевую воду	23,5	28,0
Расходы от списание дебиторской задолженности	0	0
Итого	1082,6	1468,8

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенный режим налогообложения с объектом «Доходы минус Расходы».

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Условный расход по налогу на прибыль	0	0
Условный доход по налогу на прибыль	0	0
Постоянное налоговое обязательство	0	0
Отложенный налоговый актив (ОНА) – изменение	0	0
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – изменение	0	0
Текущий налог на прибыль	546	695

3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.12.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.1 настоящих Пояснений.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2022 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 3.6 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 8

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки	Нет

которого проводились и другим покупателям	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя данные о:

- характере отношений между связанными сторонами;
- видах операций;
- объеме операций каждого вида;
- стоимостных показателях;
- условиях и сроках осуществления (завершения) расчетов по операциям;
- о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, страховых взносов с выплат.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 10 (тыс.руб)

№ п/п	ВИДЫ ВЫПЛАТ	2022 год
	Краткосрочные вознаграждения, в том числе	21462,8
1.	Оплата труда	16282
2.	НДФЛ	2089,8
3	ПФР	2123,2
4	ФСС	148,5
5.	ФФОМС	819,3

Негосударственные пенсионные фонды

Были ли перечисления в НПФ за работников – нет.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ООО УК «ЖКХ Дербышки» – Гиниятова Алсу Ирековна.

Бенефициарный владелец ООО УК «ЖКХ Дербышки» - Гиниятова А.И. с долей косвенного участия в уставном капитале Общества 100,0%

4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе имеется юридический отдел, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Республика Татарстан, в которой Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в Республике минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда,

экологическим рискам и др. Степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски оцениваются как низкие.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2022 году Фондом социального страхования средства на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников не выделялись.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой. По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)

В связи с тем, что Общество обслуживает многоквартирные дома, меры по соблюдению законодательства об энергосбережении находятся на постоянном контроле.

Генеральный директор



Н.В.Гиниятов