ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества "Управляющая компания Служба Заказчика»
за 2022 год

1. Информация о предприятии

Полное наименование: Акционерное общество "Управляющая компания Служба Заказчика»
Сокращенное наименование: АО «УКСЗ» (далее Предприятие)
Юридический и фактический адрес: 676306, Амурская область, г.Шимановск, ул.Ленина,38
Контактный телефон: +7(4165)12-26-44
Электронная почта: ukcz@mail.ru
ИНН: 2809003665
КПП: 280901001
ОГРН: 1082807000660
Предприятие зарегистрирована 15.05.2008 в МИФНС России № 5 по Амурской области.
Режим налогообложения: УСН с объектом доходы уменьшенный на величину расходов 15%
Организационно – правовая форма: Акционерное общество (ОКОПФ 12267);
Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 164);
Собственник имущества: Акционеры :

1. Березовский Роман Павлович 11000 акций
2. Вяльцева Наталья Алексеевна 3200 акций
3. Красовская Нина Иннокентьевна 2400 акций
4. Кузнецова Любовь Васильевна 3400 акций

Уставный капитал:
100000,00 тыс. руб. Общее количество фактически размещенных акций составило 20000 шт номиналом 5 руб. Уставный капитал внесен полностью.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
2809003665
Код причины постановки на учет (КПП):
280901001
Налоговая инспекция:
2807 (Межрайонная ИФНС России №5 по Амурской области);
Режим налогообложения:
Основной ОКВЭД:
68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
Имеет Лицензию на осуществление предпринимательской деятельности
Списочная численность работников АО «Управляющая компания Служба Заказчика» на 31 декабря 2022 г. составила 54 человека.
Фонд оплаты труда по Организации за 2022г. составил 22547 тыс. руб.
Руководитель Предприятия:

- с 13.01. 2020г. по 05.10.2022 г И.О директора Усманов Виктор Рафикович (Протокол собрания Совета директоров от 13.01.2020 И Приказ № 01 от 13.01.2020 ;
- об увольнении Протокол Совета Директоров от 05.10.2022г и Приказ № 17 ЛС от 05.10.2022г);

-С 06.10. 2022г по 17.02.2023г директор Анистратенко Татьяна Николаевна (О назначении :Протокол Совета директоров от 05.10.2022г., Приказ о приеме № 58 от 06.10.2022г).
Уволена решением Совета директоров от 05.02.2023г, Приказ на увольнение № 04/ЛС от 17.02.2022г.;

-Действующий директор Усманов Виктор Рафикович назначенный Советом директоров от 02.03.2023г Приказ № 06/ЛС от 02.03.2023

Главный бухгалтер АО «Управляющая компания Служба Заказчика » Вяльцева Наталья Алексеевна назначена с 13.01.2020 года по настоящее время ПРИКАЗ от 13.01.2020

Реестродержатель:
АО «Новый регистратор», место нахождения: 107996, г.Москва, ул.Буженинова д.30.
Адрес места нахождения Амурского филиала: 675000, г. Благовещенск, пер. Св.Иннокентия, 1
ИНН 7719263354 ОГРН 1037719000384

Аудиторская фирма: проверка бухгалтерской отчетности за 2022 год осуществляется
ООО «Консультант Аудит» ИНН 2801249603 ОГРН 1102801005218
.
Адрес: 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Горького д.242, офис 15. Тел/факс: 8(4162) 77-15-05.

2. Краткая характеристика Предприятия и структуры основных направлений деятельности.

Предприятие имеет на содержании 80 домов, в 2021 был 81 дом, из них 21 в статусе ТСЖ (Товарищество собственников жилья)

Общество осуществляет следующие основные направления деятельности:
-Управление эксплуатацией жилого фонда.
-Управление эксплуатацией нежилого фонда.
Деятельность общества не ограничивается перечисленными направлениями деятельности, общество вправе заниматься любым видом деятельности не запрещенным законодательством.

Под содержанием понимается комплекс работ и услуг по содержанию общего имущества многоквартирного дома и техническому обслуживанию общих коммуникаций, технических устройств и технических коммуникаций многоквартирного дома, выполняемых в течение всего жизненного цикла здания постоянно или с установленной нормативными документами периодичностью с целью поддержания его сохранности и надлежащего санитарно-гигиенического состояния, а именно:

а) технический надзор за состоянием общего имущества жилого дома (конструктивных элементов, общих коммуникаций, технических устройств и технических помещений) путем проведения плановых общих и частичных осмотров, технического обследования, приборной диагностики и испытаний;

б) выполнение мероприятий по подготовке к сезонной эксплуатации общего имущества жилого дома (ограждающих конструкций, подъездов, общих коммуникаций, технических устройств и технических помещений) с учетом требований нормативно-технических документов, замечаний и предложений органов государственной жилищной инспекции, Госэнергонадзора, государственной противопожарной службы, государственной санитарно-эпидемиологической службы;

в) незамедлительное устранение аварий и неисправностей в общем имуществе жилого дома, восстановление условий жизнеобеспечения и безопасности потребителей;

г) выполнение работ по санитарной уборке и очистке общего имущества жилого дома (подъездов, чердаков, подвалов) и придомовых территорий, в том числе по уходу за зелеными насаждениями.

Перечень работ и услуг, входящих в плату за содержание жилья, включает в себя:

1. Содержание общего имущества жилого дома (указанные работы выполняются только при их обнаружении):

а) стены и фасады: б) крыши и водосточные системы: в) оконные и дверные заполнения:
г) внешнее благоустройство: д) санитарная уборка жилищного фонда: е) санитарная очистка придомовой территории: уборка контейнерных площадок; очистка урн от мусора;
ж) холодный период: уборка от снега и наледи площадки перед входом в подъезд, очистка металлической решетки и приямка; уборка снега с тротуаров и внутриквартальных проездов;
з)теплый период: подметание территории в дни без осадков и в дни с осадками до 2 см; уборка и поливка газонов; сезонное выкашивание газонов.

2. Техническое обслуживание общих коммуникаций, технических устройств и технических помещений жилого дома: а) центральное отопление: консервация и расконсервация систем центрального отопления; регулировка трех ходовых и пробковых кранов, вентилей и задвижек в технических подпольях, помещениях элеваторных узлов, бойлерных; б) водопровод и канализация, горячее водоснабжение: смена прокладок и набивка сальников в водопроводных и вентильных кранах в технических подпольях, помещениях элеваторных узлов, бойлерных;
в) электроснабжение: замена перегоревших электроламп; укрепление плафонов и ослабленных участков наружной электропроводки; ремонт запирающих устройств и закрытие на замки групповых щитков и распределительных шкафов; г) специальные общедомовые технические устройства: лифты: ежесуточные регламентные работы; круглосуточное аварийное обслуживание. мусоропроводы: устранение засорений.

3. Аварийное обслуживание: а) водопровод и канализация, горячее водоснабжение:
б) центральное отопление: ремонт и замена аварийно-поврежденной запорной арматуры; выполнение сварочных работ при ремонте или замене участков трубопровода;
в) электроснабжение: замена (восстановление) неисправных участков электрической сети; замена предохранителей, автоматических выключателей . г) сопутствующие работы при ликвидации аварий: отрывка траншей; откачка воды из подвала; вскрытие полов, пробивка отверстий и борозд над скрытыми трубопроводами; отключение стояков на отдельных участках трубопроводов, опорожнение отключенных участков систем центрального отопления и горячего водоснабжения и обратное наполнение их с пуском системы после устранения неисправности.

Основной вид деятельности:

68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
Дополнительные виды деятельности :
68.31.11 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение

Обособленных подразделений, филиалов и дочерних предприятий нет.

2.1 Общая информация

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией в количестве 4 человек, возглавляемой главным бухгалтером). Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением специализированных бухгалтерских программ «1С:Бухгалтерия предприятия 8», редакция 3.0 и «1С:Зарплата и управление персоналом 8», редакция 3.1.
Состав бухгалтерской отчетности полный.
Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Фактов, неприменения правил бухгалтерского учета действующих в РФ с соответствующим обоснованием не имелось.
Существенного изменения принятой формы составляющих бухгалтерской отчётности нет.

2.2 Учетная политика в целях налогового учета Предприятие на 2022 год утверждена ИО директора приказ № 56 от 30.12.2021.
Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов ставка 15%».
Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15% (но не менее 1% от дохода).
Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде. Форма Книги утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н.
На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга.
Учет товарно – материальных ценностей
При реализации покупных товаров организация для определения стоимости их приобретения применяет метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).
Расходы на приобретение ГСМ для служебных транспортных средств организация признает для целей налогообложения с учетом нормативов, установленных Распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р.
Учет расходов на ОС и НМА
Если организация в период применения упрощенной системы налогообложения приобретает основное средство и оплачивает его частями (в рассрочку), то расходы на его приобретение учитываются в следующем порядке:
В течение налогового периода суммы частичной оплаты принимаются в расходы равными долями за отчетные периоды.
Указанные суммы отражаются в налоговом учете организации в последнее число отчетного (налогового) периода, начиная с того периода, в котором соблюдены следующие условия:
— произведена оплата (частичная);
— основное средство введено в эксплуатацию.
Налоговая база по налогу, подлежащему уплате при применении упрощенной системы налогообложения, пересчитывается организацией в случае реализации (передачи) ею основных средств и нематериальных активов до истечения следующих сроков:
— трех лет с момента учета расходов на приобретение (сооружение, изготовление, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение, а также создание самой организацией) - в отношении основных средств и нематериальных активов со сроком полезного использования до 15 лет включительно;
— десяти лет с момента приобретения (сооружения, изготовления, создания самой организацией) в отношении основных средств и нематериальных активов со сроком полезного использования свыше 15 лет включительно.
Налоговая база пересчитывается за весь период пользования указанными основными средствами и нематериальными активами с момента их учета в составе расходов на приобретение (сооружение, изготовление, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение, а также создание самой организацией) до даты реализации (передачи) с учетом положений гл. 25 НК РФ.
Для этого последовательно осуществляются следующие операции.
1. Из налоговой базы за все отчетные (налоговые) периоды, в которых по правилам гл. 26.2 НК РФ были учтены расходы по указанным основным средствам (нематериальным активам), вычитаются учтенные расходы на их приобретение (сооружение, изготовление, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение, создание самой организацией).
2. Рассчитывается сумма амортизации по реализованным (переданным) основным средствам (нематериальным активам) за период с момента их учета в составе расходов до даты реализации (передачи). Расчет суммы амортизации осуществляется в соответствии со ст. ст. 256 – 259.3 НК РФ линейным методом.

3. Сумма амортизации учитывается в отчетных (налоговых) периодах, в течение которых организация пользовалась такими основными средствами (нематериальными активами) с момента учета в составе расходов до даты их реализации (передачи), в приходящихся на соответствующие отчетные (налоговые) периоды суммах.
4. Пересчитывается и уплачивается подлежащий доплате налог, а также пени (при их наличии).
5. Представляются уточненные декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за те налоговые периоды, за которые произведен перерасчет.

Учет иных сумм, уменьшающих налоговую базу

Организация применяет право на уменьшение исчисленной по итогам налогового периода налоговой базы на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов.
Под убытком понимается превышение расходов, определяемых по правилам ст. 346.16 НК РФ, над доходами, определяемыми по правилам ст. 346.15 НК РФ.
К уменьшению принимается убыток, образовавшийся в налоговых периодах, в которых организация применяла упрощенную систему налогообложения и использовала в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов. Убыток, понесенный организацией при применении иных режимов налогообложения, не принимается.
Перенос убытка осуществляется на будущие налоговые периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.
На текущий налоговый период переносится сумма убытка, образовавшегося в предыдущем налоговом периоде.
Если убыток не перенесен на следующий год, он может быть перенесен целиком или частично на любой год из последующих девяти лет.
Если у организации были убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие налоговые периоды производится в той очередности, в которой они получены.
Организация хранит документы, подтверждающие объем понесенного убытка и сумму, на которую была уменьшена налоговая база по каждому налоговому периоду, в течение всего срока использования права на уменьшение налоговой базы на сумму убытка.
Если организация уплатила минимальный налог в порядке, установленном в п. 6 ст. 346.18 НК РФ, то в следующие налоговые периоды она применяет право при исчислении налоговой базы включить в расходы разницу между суммой уплаченного минимального налога и суммой налога, исчисленного в общем порядке.
Организация также вправе увеличить на сумму указанной разницы сумму убытков, которые могут быть перенесены на будущее в соответствие с положениями п. 7 ст. 346.18 НК РФ.

3 Основные показатели деятельности предприятия

В 2022 году АО «УКСЗ» оказывало услуги по содержанию и обслуживанию жилого и нежилого фонда в количестве 80 домов . Численность работающих составило на конец года 54 человека.
Увеличение выручки от выполненных услуг в 2022 году повысилось по сравнению с 2021г за счет сбора денежных средств населения за прошлые периоды и более высокими показателями сбора средств ежемесячно.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2022г.	2021г.	Отклонение	
					тыс.руб.	%
1	Выручка	тыс.руб.	68226	67372	854	1,02
2	Себестоимость продаж	тыс.руб.	(50063)	(50322)	-259	1,01
3	Управленческие расходы	тыс.руб.	(8959)	(5109)	3850	1,76
4	Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	9204	11941	-2737	1.3
5	Прочие доходы	тыс.руб.	1224	1040	184	1,18
6	Прочие расходы	тыс.руб.	(573)	(8315)	-7742	14,51
7	Прибыль (убыток) до	тыс.руб.	9855	4666	5189	2,12
8	Прочее	тыс.руб.	(733)	(3210)	-2477	2,3
9	в т.ч. налог УСН	тыс.руб.	(681)	(780)	-99	0,88
10	Чистая прибыль (убыток)	тыс.руб.	9122	1456	7666	6,27

По итогам работы предприятия за 2022 год получена чистая прибыль в сумме 9122 тыс.руб за счет снижения дебиторской задолженности в связи с увеличением работы по оплате долгов населения судебными исками через приставов.

4 Информация по основным средствам

По стороке баланса 1150 «Основные средства» отражаются основные средства по остаточной стоимости. По состоянию на 31.12.20220.-64 тыс. руб., на 31.12.2021г.-36 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022г. основных средств нет. Автомобиль Toyota Chaser 1999 г выпуска был продан 22.12.2022 по договору купли продажи № 01 в неисправном состоянии за 150 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась.

Инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2022г. не проводилась в связи с отсутствием таковых.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства - всего, в т.ч.:	2022г.	285	(249)		(285)	(278)	(29)		
	2021г.	285	(221)				(28)	285	(249)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022г.	285	(249)	-	(285)-	(278)	(29)		
	2021г.	285	(221)	-	-	-	(28)	285	(249)

5 Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса отражаются нематериальные активы. Учет нематериальных активов предприятия в отчетном периоде не проводился ввиду отсутствия активов, которые согласно действующему законодательству являются нематериальными активами.

6 Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По строке баланса 1210 отражаются запасы Предприятия.

По состоянию на 31.12.2022г. запасы отсутствуют.

Наименование	Период	На начало года	Изменения		На конец периода
			Выбыло	Оборот	

показателя		Себестоимость	Балансовая стоимость		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Запасы - всего, в т.ч.:	2022г			54415	(54415)					
	2021г			53430	(53430)					
Сырье, материалы	2022г			4353	(4353)					
	2020г			3108	(3108)					
Затраты в незаверш. производстве	2022г			50063	(50063)					
	2021г			50322	(50322)					

Инвентаризация материалов и инструментов была проведена по состоянию на 30.11.2022 согласно приказу от 01.11.2022г. №54. Излишек и недостач не обнаружено.

7. Доходы и расходы организации

- Доходы предприятия

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.
Выручка по основным видам деятельности за 2022 год составила 67372 тыс. руб. В соответствии с принятой учетной политикой, в состав доходов от обычных видов деятельности включены следующие доходы от реализации:

Вид доходов	2022 год	2021 год	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Управление эксплуатацией жилого фонда	68226	67372	854	102
Итого доходы:	68226	67372	854	x

- Расходы предприятия

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, т.е. с изготовлением и продажей продукцией, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Для отражения общехозяйственных расходов в учете используется счет 26 "Общехозяйственные расходы". Учет общехозяйственных расходов осуществляется методом неполной (сокращенной) производственной себестоимости (директ-костинг). Сумма общехозяйственных расходов списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Учет по подразделениям, а также аналитический учет на счете не ведется.
Себестоимость продаж (стр.2120 Отчета о финансовые результаты) + управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовые результаты) за 2022 год составили 50063 тыс. руб.
Информация по затратам представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

1. Себестоимость продаж, в т.ч.	

Оплата труда	22481
Страховые взносы	3889
Теплоснабжение	6816
Электроэнергия	2411
Водоотведение	6915
ГВС	3847
Материалы	3555
Амортизация	29
Аудит бухгалтерской отчетности	120
Всего:	**50063**

- Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр.2320 + стр.2340 Отчета о финансовых результатах)

Предприятие формирует прочие доходы в разрезе статей и в порядке, соответствующим правилам бухгалтерского учета. Для учета прочих доходов используется счет 91.01. Прочие доходы предприятия за 2022 год составили – 1224 тыс. руб.. Информация по прочим доходам представлена в таблице ниже (тыс. руб.)

Вид прочих доходов	2022 год	2021 год
Возврат госпошлины	46	65
Исполнительные листы	128	467
Субсидия центра занятости		353
Продажа автомобиля	150	
Проценты к получению	98	
Возмещение материального ущерба	300	
Списание задолженности	502	155

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовые результаты)

Предприятие формирует прочие расходы в разрезе статей и в порядке, соответствующим правилам бухгалтерского учета. Для учета прочих расходов используется счет 91.02. Прочие расходы предприятия за 2022 год составили – 573 тыс. руб.

Информация по прочим затратам представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Всего прочих расходов	**573**	**8315**
в т.ч. Списание дебиторской задолженности	180	36
Госпошлина	119	101
Пени ,штрафы по договорам	55	102
Резерв сомнительных долгов	-	5680
Услуги банка	123	322
Возмещение материального ущерба	97	2032
Прочее		42

8. **Капитал**

По строке 1310 бухгалтерского баланса отражается Уставный капитал предприятия, который по состоянию на 31.12.2022г. составляет 100 тыс руб. Сформирован полностью, соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах. В 2022 году изменений уставного капитала не было.

По строке 1360 бухгалтерского баланса отражается резервный капитал и на 31.12.2022г, 31.12.2021, 31.12.2020 составляет 1302 тыс. руб. Сформирован в полном объеме. Изменений резервного капитала в отчетном периоде не было.

По строке 1370 бухгалтерского баланса отражается накопленный непокрытый убыток, на 31.12.2022г составил (14985) тыс. руб., на 31.12.2021г.- (24107) тыс.руб., на 31.12.2020-(25503) тыс.руб. Накопленный Убыток в отчетном периоде, по сравнению с прошлым годом снизился в связи с тем что Предприятием по итогам работы за 2022 год получена прибыль в сумме 9122 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2022 года отрицательные и составили (13583) тыс. руб., это на 13583 тыс. руб. ниже чем уставный капитал. В отчетном году

Чистые активы на 31.12.2021 года отрицательные и составили (22705) тыс. руб., это на (22705)тыс. руб. ниже чем уставный капитал.

Чистые активы на 31.12.2020 года отрицательные и составили (24161) тыс. руб., это на (24161)тыс. руб. ниже чем уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2022 года оборотные активы Предприятия оказались ниже краткосрочных обязательств на 13583 тыс.руб.; на 31.12.2020г разница составляла 22741 тыс.руб.

9. Займы и кредиты

По строкам баланса 1410 и 1510 отражаются заемные средства.
Предприятие не брало займов и не оформляло кредитов.

10 Информация о прекращаемой деятельности

Предприятием в 2022 году не принимались решения:

— о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и функционально для целей составления бухгалтерской отчётности.

11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие не применяет положение ПБУ 18/02, не является плательщиком налога на прибыль. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15% (но не менее 1% от дохода). Порядок признания доходов в налоговом учете – кассовый метод, т.е. это способ учета доходов и расходов организации, при котором для зачета сумм к доходам или расходам необходимо фактическое зачисление денежных средств на счет. Порядок признания расходов определен п.2 ст.346.16., 346.17 НК РФ.

Доход по УСН за 2022 год составили 68059 тыс. руб.
Расходы по УСН за 2022 год составили 67099 тыс. руб.
Сумма налога УСН за 2022 год составила 681 тыс. руб.

12 Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предприятия определяется в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утвержден Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке бухгалтерского баланса 1540 на 31.12.2022г. отражено оценочное обязательство: резерв по оплате отпусков работникам предприятия

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	2236	2650	4344	542
Резерв на оплату отпусков	2236	2650	4344	542

Оценочные обязательства - это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых ещё нет.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудникам на конец отчётного периода, и среднедневного заработка

сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчёта отпускных.
Оценочные обязательства учитываются на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов»: по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление.
Условных обязательств и условных активов у Предприятия нет.

14 Отчет о движении денежных средств

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты.
Учёт по расчётным счетам ведётся на счёте 51 «Расчетные счета», счёт 50 «Касса» (расчёт наличными денежными средствами). В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят расчетные счета в рублях, денежные средства в кассе, специальный счёт.

Денежные средства по видам	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Касса организации	249	60	189	
Расчетный счет	258	606	-348	
Итого:	507	666		

У Предприятия по состоянию на 31.12.2022г. открыты следующие расчетные счета:
1. Расчетный счет: 40702810800200000192 Банк АО АТБ г.Благовещенск, БИК 041012765
Счет открыт 08.05.2008г. Остаток денежных средств на 31.12.2022г. 241702,84 руб.

2. Счет корпоративной карты 40702810100200000562 Банк: АО АТБ г.Благовещенск БИК:041012765. Счет открыт 15.05.2021г. Остаток денежных средств на 31.12.2022г. 604,01 руб.
3. Специальный счёт: 40821810800200000002 Банк: АО АТБ г.Благовещенск БИК:041012765. Счет открыт 08.05.2008 . Остаток денежных средств на 31.12.2022г. 733,42 руб.

4. Расчетный счет:40702810103000003294 Банк: Дальневосточный банк ПАО «Сбербанк» БИК:040813608. Остаток денежных средств на 31.12.2022г. 12657,05 руб.

5. Расчетный счет:40702810303000008361 Банк: Дальневосточный банк ПАО «Сбербанк» БИК:040813608. Остаток денежных средств на 31.12.2022г. 2000,00 руб.
6.
Остаток денежных средств в кассе Предприятия по акту инвентаризации наличных денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2022г составил - 249283,39 рублей
По состоянию на 31.12.2022 в соответствии приказа №54 от 30.12.2022г. проводилась инвентаризации кассы . Излишки недостачи не выявлены

15 Учет расходов на НИОКР

Учёт расходов на научно-исследовательские и технологические работы в отчётном периоде Предприятие не осуществляло, расходы отсутствовали.

16 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По строке баланса 1230 по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена дебиторская задолженность в сумме 34062 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам прошлых периодов составляет 5120 тыс. руб.
Информация о дебиторской задолженности по контрагентам представлена в таблице ниже.

№ п/п	Контрагент	2022 год	Резерв по сомнит.долг	2021 год	Резерв по сомнит.долг	Отклонение к 2021	
						тыс. руб.	%
Всего дебиторская		**39289**	**5227**	**44367**	**8218**	**-5078**	**11,44**
Расчеты с покупателями и заказчиками :							
1	Квартплата Население АО «УКСЗ»	38241		43120		-4879	-11,3
2	ООО Универсал по договорам	941		648		293	+45,2
Итого:		**39182**	**5227**	**43769**	**8218**	**4587**	

Следует отметить, что снижение дебиторской задолженности в сравнении с предыдущим периодом связан с оплатой населением сумм дебиторской задолженности добровольно и с помощью судебных приставов на сумму 4587 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 год составляет 5227 тыс.руб. на 31.12.2021 год составлял 8218тыс.руб.

В 2022 была списана дебиторская задолженность по сомнительным долгам за счет резерва в сумме 2991 тыс рублей.

Кредиторская задолженность

По статье баланса 1520 отражена кредиторская задолженность. На 31.12.2022г. Предприятие имеет кредиторскую задолженность в сумме – 47908 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности по контрагентам представлена в таблице ниже

№ п/п	Наименование организации	2022 год	2021 год	Отклонение	
				тыс. руб.	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:					
1	ДЭК ОАО	301	120	181	2,5
2	ООО Холдинг	26013	36660	-10647	14,1
3	МУП Родник	10502	11564	-1062	11,1
4	ИП Писарев В.А	799	626	173	1,28
5	ООО Спецавтохозяйство	0	628		
6	ООО Системы безопасности	0	9		
7	ООО Универсал	0	75		
8	ООО Комфорт	3387	829	-2558	4,09
9	ТТК	0	12		
10	Комитет по имуществу	115	576	-461	5,01
11	ООО ДЭП-190	3551	3031	520	1,18
12	ИП Апанасенко	0	21		
13	ООО Амурлифтремонт	230	145	85	1,59
14	ООО Компания Стек	10	9	1	1,12
15	ООО Стройкомсервис	100			
16	Прочие	10			
Налоги и взносы		**2152**	**717**		
Оплата труда		**727**	**632**		
Исполнительные документы работников		**21**	**63**		
Итого:		**47908**	**56958**		**1,19**

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности была проведена на 31.12.2022г. согласно приказа № 53 от 30.12.2022г.

17 Проведение реорганизации.

В отчетном периоде акционеры Акционерного общества "Управляющая компания Служба Заказчика» реорганизацию Предприятия не проводили .

Директор АО «УКСЗ» Усманов В.Р

Главный бухгалтер Вяльцева Н.А

13.03.2022