

Пояснительная записка к балансу за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис г.Петродворца».

1. Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис г.Петродворца».

1.2. Юридический адрес: 198504, СПб, г.Петергоф, Петергофская ул., дом.13.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: СПб, г.Петергоф, Петергофская ул., дом.13.

1.4. Вид деятельности: содержание и текущий ремонт жилого фонда.

1.5. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования открытого акционерного общества «Жилкомсервис г. Петродворца» по решению субъекта Российской Федерации – города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета по управлению городским имуществом. Дата государственной регистрации общества: 07 июня 2008 года.

1.6. Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб.

Уставной капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и разделен на две доли. Размер доли участника: субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению городским имуществом, составляет 20 % от уставного капитала. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 20000 (двадцать тысяч рублей). Размер доли участника: юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис № 2 Московского района», составляет 80 % от уставного капитала. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 80000 (восемьдесят тысяч рублей).

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с подпунктом 3 пункт 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

1.10. Обществом бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.11. Среднегодовая численность работающих составила 255 чел.

1.12. В состав совета директоров входят:

Председатель Совета Директоров: Дмитриева Наталья Александровна - представитель администрации Петродворцового района г. Санкт-Петербурга;

член Совета Директоров: Канивцов Роман Александрович – представитель Жилищного комитета;

член Совета Директоров: Козельский Владислав Вилоргович – представитель Жилищного комитета;

член Совета Директоров: Алексеев Сергей Александрович – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

член Совета Директоров: Горбачев Владимир Иванович – представитель СПб ГКУ «Жилищное агентство Петродворцового района Санкт-Петербурга».

1.13. Информация о бенефициарных владельцах Общества:

Генеральный директор Общества Сорокин Александр Иванович,

Председатель Комитета имущественных отношений Кулаков Леонид Владимирович,

Генеральный директор общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №2 Московского района» Пиньковский Александр Мечеславович,

Члены совета директоров: Дмитриева Наталья Александровна, Канивцов Роман Александрович, Козельский Владислав Вилоргович, Алексеев Сергей Александрович, Горбачев Владимир Иванович.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными нормативными актами.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится исходя из средней стоимости.

2.1.7. Общество создает резервы сомнительных долгов в момент признания дебиторской задолженности сомнительной. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

2.1.7. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не предусмотрено.

2.1.8. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется альтернативном (упрощенно-ретроспективном) порядке. Бухгалтерская отчетность за 2021 не подлежит исправлению в связи с операциями по альтернативному переходу на ФСБУ 6, 25, которые проводятся 31.12.2021. Операции по переходу меняют входящее сальдо на 31.12.2021 только в БФО за 2022.

Конечное сальдо Баланса за 2021 на 31.12.2021 не совпадет с начальным сальдо Баланса за 2022 на 31.12.2021 по строкам, в которых отражаются положения переходного периода на новые ФСБУ. В случае корректировки балансовой стоимости ОС, а также в связи с реклассификацией активов остатки в Бухгалтерском балансе за 2022 в виде входящего сальдо **На 31 декабря 2021 г.** изменены:

- по стр. 1150 «Основные средства»;
- по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- По стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ. Момент определения налоговой базы считать наиболее раннюю из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов списание сырья и материалов производится исходя из средней стоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.8. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не предусмотрено.

3. Данные о финансово – хозяйственной деятельности общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

Основным видом деятельности общества за 2022 год является содержание и текущий ремонт общего имущества жилого и нежилого фонда, содержание придомовой территории, уборка лестничных клеток, содержание и ремонт лифтов, содержание и ремонт автоматизированной противопожарной защиты (АППЗ), содержание и ремонт оборудования входа переговорно-замочного устройства (ПЗУ), кодового замка и вывоз мусора.

Сумма **выручки** полученная обществом за 2022 год по основному виду деятельности составила без НДС 376067,0 (стр.2110 Отчета о прибылях и убытках).

В течение 2022 года обществом получены **прочие доходы** в сумме 23697,0 (стр. 2340 Отчета о прибылях и убытках).

Обществом понесены **расходы** по основному виду деятельности в сумме 396975,0 (стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках).

В течение 2022 года обществом начислены **прочие расходы** в сумме 2896,0 (стр.2350 Отчета о прибылях и убытках).

В таблице представлены **данные о суммах выручки**, полученной обществом за 2022 год без НДС в разрезе видов деятельности

Таблица 1

№ п/п	Вид деятельности	Сумма за 2022 год тыс. руб.
1.	Выручка от эксплуатации управления и обслуживания жилого фонда	289645,00
2.	Выручка от эксплуатации управления и обслуживания нежилого фонда	10886,00
3.	Прочие доходы	75536,00
	ИТОГО ВЫРУЧКА	376067,00

В течение 2022 года обществом получены **прочие доходы**. Данные по структуре доходов приведены в таблице.

Таблица 2

№ п/п	Вид дохода	Сумма за 2022 год тыс. руб.
1.	Пени, штрафы от населения за несвоевременную оплату, излишки по КУ	2741,00
2.	Льготы детям сиротам	850,00
3.	Повышающий коэффициент коммунальным услугам (ГВС, ХВС) к	19265,00
4.	Прочие доходы (возврат госпошлины)	841,00
	ИТОГО	23697,00

Структура и размеры понесенных обществом затрат по оказанию услуг по основному виду деятельности приведены в таблице.

Таблица 3

№ п/п	Вид затрат	Сумма за 2022 год тыс. руб.
1.	Затраты на приобретение материалов	29157,00
2.	Расходы на оплату труда	137865,00
3.	Отчисления на социальные нужды	40773,00
4.	Амортизация	1714,00
5.	Прочие затраты по договорам	187466,00
	ИТОГО	396975,00

В сумме основных расходов учтены управленческие расходы (на сч. 20), в том числе:

№ п/п	Состав управленческих расходов	Сумма, руб
1	Содержание зданий (КУ), в которых размещается административный персонал	2 669 644,43
2	Оплата труда, отчисления административного персонала	53 534 053,30
3	Покупка оборудования и канцелярских принадлежностей	794 173,09
4	Командировки сотрудников офиса, транспортные расходы	155 218,00
5	Оплата услуг связи, абонентское обслуживание программ	8 080 653,90
6	Ремонт основных ср-в, не связанных с производственной деятельностью	0
7	Услуги аудиторов, консультантов, нотариуса	211 658,33
8	Хостинговые услуги	3 121,66
9	Спецодежда и ср-ва индивидуальной защиты, хозрасходы	661 118,51
10	Услуги типографии и почты, проф. литература, переоформление документов	199 844,75

11	Издержки на обучение и повышение квалификации	390 060,00
12	Медицинское обследование сотрудников	21 880,00
13	Имущественные налоги	71 640,00
14	Обслуживание оргтехники	175 433,33
15	Страховка	765 351,53
16	Списание безнадежной задолженности	97 464,08
	Итого	67 831 314,91

Что составило 17,11 % от общей суммы затрат.

Данные по структуре прочих расходов приведены в таблице.

Таблица 4

№ п/п	Вид расхода	Сумма за 2022 год тыс.руб.
1.	Госпошлина	1722,00
2.	Расходы на услуги банка	289,00
3.	Возмещение по суду неустойки (проценты к уплате) штрафы контрол.органов	6,00
4.	Прочие расходы	267,00
5.	Резервы по сомнительным долгам, Расходы по списанию безнадежной задолженности	612,00
	ИТОГО	2896,00

Итоговые данные о финансовом результате деятельности общества приведены в таблице.

Таблица 5

№ п/п	Вид статьи	Сумма за 2022 год тыс. руб., без НДС
1.	Прибыль общества до налогообложения налогом на прибыль	-107,00
2.	Сумма налога на прибыль	-76,00
3.	Отложенный налог на прибыль	98,00
4.	Штрафы на сч.99	
5.	Итого чистая прибыль общества	-85,00

В бухгалтерском учете убыток образовался не в следствии ведения финансово –хозяйственной деятельности, а в результате применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Увеличилась Нераспределенная прибыль на начало года - строка баланса 1370

До корректировки 310,00 После корректировки 1763,00

Для налогового учета прибыль за год составила 382,00 тыс.рублей

Налог на прибыль 76,00 тыс.рублей

Структура персонала по категориям приведена в таблице.

Таблица 6

Категории персонала	Количество, чел.	% от общего числа
Руководители высшего звена	1	0,4%
Руководители среднего звена	46	19,2%
Специалисты	27	11,2%
Служащие	1	0,4%
Рабочие	165	68,8%
Всего	240	100%

Возрастной состав работников общества приведен в таблице:

Таблица 7

Возраст	Количество, чел.	% от общего числа
работники пенсионного возраста	50	20,8%
от 50 лет до пенсионного возраста	55	22,9%
От 30 до 50 лет	116	48,3%
До 30 лет	19	8%
<i>Всего</i>	240	100%

Сведения о собственном капитале общества приведены в таблице.

Таблица 8

№ п/п	Показатель	На 31.12.21	На 31.12.22
1.	Сумма чистых активов, руб.	3728,00	3147,00
2.	Уставный капитал, руб.	100,00	100,00
3.	Резервный фонд	5,00	5,00
4.	Нераспределенная прибыль	2074,00	1493,00

Данные о наличии и движении в течение отчетного периода основных средств приведены в таблице.

Таблица 9

Наименование показателя	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации		
Основные средства	13 947	(8 394)	229	-	-	(1 714)	14 177	(10 108)
	15 045	(10 239)		(874)	874	(1 457)	14 171	(10 822)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	6 651	(4 229)	-	-	-	(824)	6 651	(5 053)
	6 958	(4 826)	-	(307)	307	(629)	6 651	(5 148)

Транспортные средства	7 296	(4 165)	-	-	-	(891)	7 296	(5 056)
	7 457	(4 894)	-	(161)	161	(716)	7 296	(5 449)
Здания	-	-	229	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-
	76	(34)	-	(76)	76	(42)	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-
	554	(485)	-	(330)	330	(69)	224	(224)

Данные о суммах дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2022 год приведены в таблицах.

Таблица 10

Дебиторская задолженность	На конец года	На начало года
Всего	158445,00	125229,00
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	582,00	336,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	34869,00	27930,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	122994,00	96963,00

Таблица 11

Кредиторская задолженность	На конец года	На начало года
Всего	146510,00	134758,00
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25365,00	19834,00
Расчеты по налогам и сборам	15506,00	17149,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	5843,00	6270,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	99796,00	91504,00

Договоров займа в 2022 году у Общества не было.

Государственной помощи в 2022 году не было.

4. Информация о связанных сторонах.

Генеральный директор

5. Размеры вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения, выплачиваемые генеральному директору

в тыс.руб.

Виды вознаграждений	2022г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	2096,7
Оплата труда за отчетный период	1544,3
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	469,0
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	83,4
Иные краткосрочные вознаграждения	

Выплата долгосрочных вознаграждений (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) основному управленческому персоналу, т.е. генеральному директору в течение 2022 года Обществом **не осуществлялись**.

6. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

7. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2022 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

9. Информация о расходах на экологическую деятельность

В 2022 г. Общество не проводило природоохранные мероприятия

В течение отчетного 2022 года в ООО «ЖКС г. Петродворца» не имело место наступление/прекращение отношений **связанности** с какой-либо стороной.

Генеральный директор

Главный бухгалтер
«14» марта 2023 года



[Handwritten signature]

/Сорокин А.И./

/Кольцова А.А./