

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО УК "Гарант" за 2022 год

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гарант" зарегистрирована Инспекцией ФНС по г. Архангельску 22.10.2021 года.

ОГРН – 1212900006714

ИНН – 2904031609

КПП – 290401001.

Уставный капитал – 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Основной вид деятельности – 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Ответственное лицо за сдачу бухгалтерской, финансовой и налоговой отчетности – Генеральный директор Слотин Игорь Степанович.

2. Структура баланса:

Раздел 1. Внеоборотные активы – в организации отсутствуют.

Раздел 2. Оборотные активы:

стр. 1210 – Запасы (сальдо на конец периода по дебету счета 10).

На 01.01.2022 года у организации не числились запасы, так как только с 01.01.2022 года ООО УК "Гарант" начало вести свою финансово-хозяйственную деятельность.

В течение 2022 года организация приобрела материалы для текущего и капитального ремонта МКД на сумму 898,77 тыс. руб., списано материалов в производство на текущие и капитальные ремонты 804,09 тыс. руб.

На 31.12.2022 года по строке 1210 отражены запасы товарно-материальных ценностей для обеспечения аварийных и текущих ремонтных работ для жилого фонда на сумму 94,68 тыс. руб.

стр. 1230 – Дебиторская задолженность

На 01.01.2022 года дебиторская задолженность составляла 42,15 тыс. руб. За 2022 год дебиторская задолженность увеличилась на 1888 тыс. руб. (97,8%).

На 31.12.2022 года по строке 1230 числится дебиторская задолженность в сумме 1930 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики 1838,8 тыс.руб.,
- прочие дебиторы 63,3 тыс.руб.
- авансы, перечисленные поставщикам 9,5 тыс. руб.
- задолженность учредителей по взносам в капитал – 18,75 тыс. руб.

стр. 1250 – Денежные средства

Все финансовые расчеты организацией проводятся через расчетный счет, касса на предприятии отсутствует. На 01.01.2022 года организация располагала денежными средствами в сумме 7,86 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года на расчетных счетах организации числятся денежные средства в размере 110 тыс. руб.

Раздел 3. Капитал и резервы:

стр. 1310 – Уставный капитал

Уставный капитал организации на 01.01.2022 года согласно Уставу ООО УК "Гарант" составлял 50,0 тыс. руб., на 31.12.2022 года остался без изменений.

стр. 1370 – Нераспределенная прибыль

На 01.01.2022 года по строке 1370 числился убыток в сумме 6,13 тыс. руб. По итогам финансово-хозяйственной деятельности 2022 года организацией получена прибыль в размере 1152,43 тыс. руб. Часть прибыли в размере 32,64 тыс. руб. была выплачена физическому лицу при выходе из состава Учредителей. Таким образом, сформирована нераспределенная прибыль в размере 1113,66 тыс. руб.

Раздел 4. Долгосрочные обязательства:

стр. 1410 – Заемные средства

На 01.01.2022 года у организации не было кредитов и займов. В 2022 году был оформлен долгосрочный денежный займ у одного из учредителей – ООО "ОК и ТС" – в размере 300,00 тыс. руб. согласно Договору процентного денежного займа № 1 от 27.01.2022 года, на конец 2022 года данный займ не был погашен.

Раздел 5. Краткосрочные обязательства:

стр. 1520 – кредиторская задолженность

На 01.01.2022 года у предприятия отсутствовала кредиторская задолженность в связи с отсутствием финансово-хозяйственной деятельности. За 2022 год кредиторская задолженность выросла на 671 тыс. руб., и включает в себя:

- 475,49 тыс. руб. - текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками за декабрь 2022 года,
- 95,64 тыс. руб. – задолженность перед бюджетом (НДФЛ за декабрь 2022 года, налог при упрощенной системе налогообложения за 4 квартал 2022 года, страховые взносы за декабрь 2022 года),

- 36,78 тыс. руб. - задолженность по заработной плате за декабрь 2022 ,
- 63,4 тыс. руб. – прочие кредиторы.

4. Отчет о финансовых результатах

стр. 2110 – выручка

За 2022 год выручка от реализации по управлению многоквартирными домами составила 5289 тыс. руб.

стр. 2120 – себестоимость продаж

Фактическая себестоимость продаж за 2022 год составила 2703 тыс. руб., в том числе:

- расходы по заработной плате 632,36 тыс. руб.
- расходы по начислению страховых взносов 197,93 тыс. руб.
- расходы по списанию материалов в производство 515,2 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций 1357,51 тыс. руб.

стр. 2330 – проценты к уплате

В связи с тем, что для начала финансово-хозяйственной деятельности организации были необходимы дополнительные денежные средства, был оформлен долгосрочный займ у одного из Учредителей – ООО "ОК и ТС", за пользование которым исчислены проценты в сумме 10,59 тыс. руб.

стр. 2340 – прочие доходы

Организацией получены доходы в виде посреднического вознаграждения за ведение расчетов по услугам Председателей МКД перед населением в размере 6,32 тыс. руб.

стр. 2350 – прочие расходы

В 2022 году прочие расходы составили 41,0 тыс. руб., в том числе:

- комиссии за услуги банка и прием платежей 39,13 тыс. руб.
- штрафы, пени 1,55 тыс. руб.

стр. 2410, 2411 – налог при упрощенной системе налогообложения

Налог по упрощенной системе налогообложения по строке 2410 за 2022 год составил 103,7 тыс. руб.

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы, составили за 2022 год 3456,71 тыс. руб. Налоговая ставка по налогу при упрощенной системе налогообложения – 6%. Сумма налога, исчисленная за отчетный период, составила 207,40 тыс. руб. Налоговый вычет по итогам 2022 года в сумме

103,70 тыс. руб. получен в результате уплаченных страховых взносов, и больничных за счет работодателя (уменьшение налога 50%). Налог к уплате с начала 2022 года составил 103,7 тыс. руб.

Чистая прибыль организации составила 1 145,00 тыс. руб.

Генеральный директор

Слотин И. С.