

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт»

Основными видами деятельности ООО «Комфорт» являются:

- * управление жилищным фондом;
- * обслуживание и эксплуатация жилого и нежилого фонда, проведение текущего и капитального ремонта, в т.ч.
- * деятельность по эксплуатации внутренних систем электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения;
- * работы по санитарному содержанию и уборке территорий домовладений;
- деятельность по эксплуатации зданий, сооружений и объектов коммунального хозяйства;
- * сбор и удаление твердых бытовых отходов с территории домовладений;
- * выполнение работ по оказанию услуг населению, связанных с содержанием жилого фонда;
- * начисление, сбор, обработка и учет платежей за жилье, коммунальные услуги;
- * другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете и при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

Выручка определяется по мере выполнения работ, оказания услуг по методу начисления с выставлением населению, прочим покупателям счетов на оплату оказанных обществом жилищных, эксплуатационных и коммунальных услуг.

На счете бухгалтерского учета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты с населением за жилищно-коммунальные услуги», отражается задолженность населения по оплате коммунальных услуг по каждому лицевого счету в разрезе каждого месяца, в специальной, отдельно установленной программе.

Средства населения сверх установленной оплаты за жилищные, эксплуатационные и коммунальные услуги, денежные средства, от населения и юридических лиц, поступающие от прочей хозяйственной деятельности общества формируют дополнительный доход от предпринимательской деятельности общества.

Выручка от реализации работ и услуг по основной деятельности ООО «Комфорт» составила за 2022г. - **104 043,0 тыс. руб.** в т.ч.

- * начислено населению за жилищно-коммунальные услуги, в том числе реализация за выполненные работы по текущему ремонту жилого фонда и участие в программе софинансирования «Энергосбережения...» - 98 059,0 тыс. руб.
- * услуги по техническому обслуживанию, эксплуатационные услуги арендаторам, прочим покупателям и заказчикам - 5 984,0 тыс. руб.

Затраты на управление, содержание и техническую эксплуатацию жилого фонда, коммунальные услуги за 2022г. – **106 113,0 тыс. руб.** в т.ч.:

- * расходы на жилищно-коммунальные услуги – 84 350,0 тыс. руб.
- * косвенные расходы (управленческие затраты и сумма налогов и сборов, начисленных в порядке установленном законодательством РФ) – 21 763,0 тыс. руб.

Структура доходов и расходов общества за 2022 год без НДС

тыс. руб.

Виды услуг	Предоставлено услуг населению (расходы)	Начислено населению за ЖКУ по утв. тарифам (доходы)	Прибыль (убыток) от предоставленных населению ЖКУ 3=2-1
	1	2	3
Жилищные услуги, в т.ч.	101 906,0	100 051,0	-1 855,0
• выполненные работы по содержанию общего имущества и управления МКД, в т.ч. услуги по расчетам за ЖКУ (АО ЕИРЦ)	55 733,0	52 599,0	-3 134,0
• выполненные работы по текущему ремонту и участие в программе софинансирования «Энергосбережения...»	36 287,0	36 287,0	0
• эксплуатационные услуги арендаторам и прочим покупателям и заказчикам	5 984,0	5 984,0	0
• обслуживание приборов учета тепловой энергии и газового оборудования	2 455,0	2 930,0	475,0
• содержание лифта	1 219,0	2 066,0	847,0
• вывоз ТБО и КГО	228,0	185,0	-43,0
Коммунальные услуги, в т.ч.	4 207,0	3 992,0	-215,0
• Теплоснабжение и ГВС	1 181,0	1 157,0	-24,0
• Холодное водоснабжение и водоотведение	444,0	533,0	89,0
• Электроснабжение	2 582,0	2 302,0	-280,0
ВСЕГО:	106 113,0	104 043,0	-2 070,0
Прочие доходы		2 544,0	2 544,0
Прочие расходы	106		-106,0
ИТОГО:	106 219,0	106 587,0	368,0

Налоговая прибыль ООО «Комфорт» за 2022г. составила 368,0 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы 2 544,0 тыс. руб., в т.ч.

- безвозмездные поступления – 1 371,0,0 тыс. руб.
- кредиторская и депонентная задолженность - 4,0 тыс. руб.
- пени за ЖКУ от населения – 1 169,0 тыс. руб.

Прочие расходы 62,0 тыс. руб., в т.ч.

- госпошлины по делам рассматриваемым мировым судьей по задолженности населения за ЖКУ и госпошлина за реестр юр. лиц– 106,0 тыс. руб.;

Все расходы экономически обоснованы и документально подтверждены. В налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022г. не допущено неполного отражения сведений или ошибок, которые привели бы к занижению налоговой базы.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2022 год показал, что при сохранении хронических причин, влияющих на снижение доходов от реализации и ростом текущих затрат, и проведенной дополнительной оптимизацией расходов возникает вероятность получения прибыли от деятельности общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А. Михайловская

П.Н. Деленская