

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЖИЛКОМСЕРВИС № 1 ПЕТРОГРАДСКОГО РАЙОНА» ЗА 2022 ГОД.**

1. Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №1 Петроградского района».

1.2. Юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр. д. 19/13

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр. д. 19/13

1.4. Вид деятельности: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.5. Дата государственной регистрации общества: 08 июля 2008 года.

1.6. Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб.

Состав участников общества:

- 80% ООО «Жилкомсервис №2 Московского района»;

- 20% Комитет по управлению городским имуществом.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9. Общество подлежит обязательному аудиту, так как стоимость активов общества за предшествующий год превышает 400 млн. руб. (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. Среднесписочная численность работающих составила 310 чел.

1.12. В состав совета директоров по состоянию на 31.12.2022г. входят:

Председатель Совета Директоров – Петухов Александр Иванович (представитель Администрации района);

-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);

1.13. В состав Ревизионной комиссии входят:

-председатель Ревизионной комиссии – Чусова Л.А. - (представитель Администрации района);

-член Ревизионной комиссии – Моторина И.Г. - (представитель Жилищного комитета);

-член Ревизионной комиссии - Бабаханов А.Г. - (представитель Общества с ограниченной ответственностью Жилкомсервис № 2 Московского района).

1.14. Генеральный директор Мальцев Александр Юрьевич.

1.15. Информация о бенефициарных владельцах Общества по состоянию на 31.12.2022г. раскрывается в соответствии с требованиями Федерального Закона от 07.08.2001г. N115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Генеральный директор общества Мальцев Александр Юрьевич,
Председатель Комитета имущественных отношений Кулаков Леонид Владимирович,
Генеральный директор общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №2 Московского района» Пиньковский Александр Мечеславович,
Члены Совета директоров: Петухов А.И., Канивцов Р.А., Козельский В.В.,
Алексеев С.А.

2. Учетная политика Общества

1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится. Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании приказа Общества.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

3. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости. К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично. Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

5. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

6. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 года</u>				
АКТИВ				
I Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	380	2 505	2 885
Отложенные налоговые активы	1180	0	7	7
Итого по разделу I	1100	380	2 512	2 892
БАЛАНС	1600	509 913	2 512	512 425
ПАССИВ				
III Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 117	1 993	11 110
Итого по разделу III	1300	10 795	1 993	12 788
IV Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1550	3	519	522
Итого по разделу IV	1500	3	519	522
БАЛАНС		509 913	2 512	512 425

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы

Наличие и движение основных средств:

Наименован ие показателя	Код	Перио Д	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Пос тупи ло	Выбыло объектов		начисл ено аморти зации	уб ыт ок от об ес це не - ни я	Пере оценк а		
			перво на- чальн ая стоим ость	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцен е- ния		перво на- чальн ая стоим ость	накопл ен- ная аморти - зация и убытки от обесце не- ния			Перв она- чальн ая стои мость / Нако плен- ная амор ти- зация	первона- чальная стоимост ь	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцен е- ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальн ые ценности) - всего	520 0	за 2022г.	13 624	(10 739)	359	(14)	14	(1 472)	-	-	13 969	(12 198)
	521 0	за 2021г.	14 714	(13 537)	414	(309)	128	(1 029)	-	-	14 818	(14 438)
в том числе: Транспортн ые средства	520 1	за 2022г.	12 417	(10 009)	-	-	-	(1 204)	-	-	12 417	(11 213)
	521 1	за 2021г.	12 445	(12 073)	-	-	-	(319)	-	-	12 445	(12 392)
Производст венный и хозяйственн ый инвентарь	520 2	за 2022г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	521 2	за 2021г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Машины и оборудован ие (кроме офисного)	520 3	за 2022г.	1 014	(644)	234	(14)	14	(163)	-	-	1 235	(793)
	521 3	за 2021г.	1 485	(1 244)	283	-	-	(255)	-	-	1 768	(1 499)
Офисное оборудован ие	520 4	за 2022г.	178	(71)	124	-	-	(105)	-	-	302	(176)
	521 4	за 2021г.	382	(53)	20	(58)	24	(296)	-	-	344	(324)
Другие виды основных средств	520 5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	521 5	за 2021г.	325	(90)	110	(251)	104	(160)	-	-	184	(146)
Учтено в составе доходных вложений в материальн ые ценност и - всего	522 0	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 0	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	14 599	-	14 599	467 103	(463 369)	-	-	X	18 333	-	18 333
	за 2021г.	8 876	-	8 876	407 215	(401 492)	-	-	X	14 599	-	14 599
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	14 599	-	14 599	40 594	(36 860)	-	-	34 695	18 333	-	18 333
	за 2021г.	8 871	-	8 871	34 913	(29 185)	-	-	25 171	14 599	-	14 599
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	426 509	(426 509)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	372 299	(372 299)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

Общая величина дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 484 235 тыс. руб., 492 510 тыс. руб., 443 629 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 соответственно.

Показатель	2022 год	
	на 31.12.2022	% к общей сумме задолженности
	тыс. руб.	%
Дебиторская задолженность всего, в т.ч:	484 235	100,00
Задолженность населения по оплате за жилищные услуги	145 140	29,97
Задолженность населения по оплате за коммунальные услуги	274 305	56,65
Задолженность арендаторов и собственников нежилых помещений по оплате за техническое обслуживание	33 811	6,98
Задолженность арендаторов и собственников нежилых помещений по оплате за коммунальные услуги	1 897	0,39
Задолженность по зданиям, находящимся на сан-тех. обслуживании	158	0,03
задолженность по прочим услугам (провайдеры, агентское вознаграждение и платные услуги и прочие)	12 794	2,64
Авансы выданные	16 461	3,40
Прочие дебиторы	14 538	3,00

Наличие и движение резерва по долгосрочной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	На конец года
Резерв по дебиторской задолженности	2022	24 700		9 831		14 869
	2021	27 625	24 700	27 625		24 700

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства на банковских счетах	1 356	2 094	4 265
Денежные средства в кассе	3	3	175
Итого	1 359	2 097	4 440

По состоянию на 31.12.2022 года имеются ограничения по использованию денежных средств на расчетных счетах Общества (Исполнительные листы Межрайонной ССПП).

3.5 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, и 31.12.2020 уставный капитал Общества в размере 100 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 добавочный капитал Общества составил 1 573 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 резервный капитал Общества составил 5 тыс. руб.

3.6 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 399 165 тыс. руб., 405 342 тыс. руб., и 382 716 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, и 31.12.2020 соответственно.

Наименование показателя	2021	2022
	Показатель	Показатель
	тыс.руб.	тыс.руб.
Всего кредиторская задолженность, в том числе:	405 342	399 165
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 312	9 800
Авансы полученные	2 683	4 174
Расчеты по налогам	23 998	36 304
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению	13 777	32 866
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	352 808	303 260
РСО, в том числе	193 776	141 860
ООО "ПетербургТеплоэнерго"	177 719	126 730
АО "ПСК"	1 058	1 986
ГУП "ТЭК СПб"	4 467	5 413
Ведомственные котельные	10 532	7 731
<i>Специализированные организации Всего:</i>	<i>63 764</i>	<i>52 060</i>
<i>в том числе:</i>		
вывоз и утилизация мусора	28 253	12 153
Услуги дератизации	1 837	1 747
тех. Обслуживание лифтов, диспетчерская связь, страхование лифтов	16 801	12 050
тех. обслуживание внутридомового газ. Оборудования и диагностирование	9 153	8 796
Прочие спец. подрядчики	7 720	17 314
<i>Подрядчики по текущему ремонту</i>	<i>33 905</i>	<i>30 082</i>
<i>Подрядчики по очистке кровли от снега и наледи</i>	<i>21 394</i>	<i>21 360</i>
<i>Поставщики услуг по аренде спец. Техники</i>	<i>5 531</i>	<i>6 389</i>
<i>Поставщики материалов</i>	<i>13 228</i>	<i>13 561</i>
Прочие поставщики	21 210	37 948
Расчеты с прочими кредиторами	4 764	12 761

3.7 Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 сумма оценочных обязательств составляет 4 206 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам	2022	0	4206	0	0	4 206
	2021	0	0	0	0	0

3.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Выручка (без НДС), в т.ч.	492 510	447 969
1.1	Доходы от оказания услуг собственникам по договорам управления и арендаторам (за исключением платы за коммунальные услуги)	360 242	367 574
1.1.1	управление многоквартирным домом	53 686	53 651
1.1.2	содержание общего имущества в многоквартирном доме	106 362	91 365
1.1.3	текущий ремонт в многоквартирном доме	87 869	87 441
1.1.4	уборка и санитарная очистка земельного участка	30 244	30 547
1.1.5	очистка мусоропроводов (при наличии в составе общего имущества в многоквартирном доме)	228	257
1.1.6	Содержание и ремонт автоматически запирающихся устройств дверей подъездов многоквартирного дома (при наличии в составе общего имущества в многоквартирном доме)	2 415	2 489
1.1.7	содержание и текущий ремонт внутридомовых систем газоснабжения	13 484	12 108
1.1.8	содержание и ремонт лифтов (при наличии в составе общего имущества в многоквартирном доме)	36 788	36 757
1.1.9	эксплуатация приборов учета (при наличии в составе общего имущества в многоквартирном доме)	8 406	8 773
1.1.10	Коммунальные ресурсы, потребляемые в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме	20 760	19 307
1.1.10.1	холодная вода	3 842	3 669
1.1.10.2	горячая вода	1 282	1 333

1.1.10.3	отведение холодной воды	3 842	2 895
1.1.10.4	отведение горячей воды	374	497
1.1.10.5	электрическая энергия:	11 420	10 913
1.1.10.5.1	- в многоквартирных домах, не оборудованных стационарными электрическими плитами:	11 280	10 883
1.1.10.5.1. 1	оборудованных лифтами	8 568	8 266
1.1.10.5.1. 2	не оборудованных лифтами	2 712	2 617
1.1.10.5.2	- в многоквартирных домах, оборудованных стационарными электрическими плитами	31	30
1.1.11	уборка лестничных клеток		24 879
1.2.	Прочие суммы доходов, в том числе:	71 595	80 395
1.2.1	платные услуги физическим лицам	1 894	3 107
1.2.2	Поступления от юридических лиц	69 701	77 288
В т.ч. 1.2.2.1	Муниципальные контракты по уборке внутриквартальных территорий	41 780	46 531
1.2.2.2	Комплексное обслуживание помещений Администрации	908	983
1.2.2.3.	Возмещение затрат по пустующим помещениям РЖА	2 823	2 882
1.2.2.4.	Размещение оборудования услуги провайдерам	5 604	4 919
1.2.2.5.	Прочие (к/площадки, обл. ТСЖ, вывоз мусора, реклама, агентское вознаграждение и т.д.	18 586	21 973

Прочие доходы

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Повышающий коэффициент	26 749	48 293
Пени и штрафные санкции	3 687	10 309
Прочие суммы доходов	45 980	76 700
Льготы	812	570
Корректировки за прошлые периоды, восстановление резерва по сомнительным долгам, отнесение переборов на доходы, списание кредит. задолженности)	44 317	75 793
Возврат госпошлин, за трудовые книжку, спецодежду	851	337
Итого	76 416	135 302

Себестоимость продаж и управленческие расходы

Наименование показателя	2021	2022
Себестоимость, всего (тыс. руб.)	372 299	426 509
Оплата труда и начисления на оплату труда	134 309	223 494
Материалы	27 051	30 427
Транспортные расходы	2 778	3 205
Амортизация	448	1 281
Работы, выполняемые подрядными и специализированными организациями, в т.ч.	192 725	138 211
Содержание и ремонт внутридомовых систем газоснабжения	12 372	11 745
Выполнение текущего ремонта	37 546	33 914
Вывоз бытовых отходов	63 250	0
Комплексное техническое обслуживание лифтов, техническая экспертиза лифтов, лифтовая диспетчерская связь	20 755	23 233
Эксплуатация приборов учета	5 828	6 166
Содержание и ремонт автоматически запирающихся устройств дверей подъездов многоквартирного дома	1 361	2 774
Прочие организации	51 613	60 379
Прочие суммы расходов	1 424	6 002

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Вознаграждения работникам, включая страховые взносы	95 068	79 787
Услуги, предоставленные третьими сторонами	28768	7 139
Амортизация объектов основных средств	575	191
Прочие	6 364	3 804
Итого	130 774	90 921

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Материальные затраты	28 605	36 859
Амортизация	1 029	1 472
Расходы на оплату труд	180 495	235 148

Отчисления на социальные нужды	48 882	68 133
Прочие затраты	244 062	175 818
Итого	503 073	517 430

Прочие расходы

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Штрафы	5 387	6 771
Возмещение ущерба	17 026	21 303
Судебные издержки	2 514	2402
Прочие внереализационные расходы	17 282	7 944
Госпошлины	1 396	1 556
Расходы на услуги банков	1 177	2 223
Услуги ВЦКП	0	7 835
Списание дебиторской задолженности	3 225	0
Создание резерва по сомнительным долгам	24 670	0
Пени, неустойки, исполнительский сбор	3 723	12 632
Итого	76 400	62 666

3.9 Связанные стороны.

Связанными сторонами Общества является основной управленческий персонал.

В 2022 году в ходе своей обычной деятельности Общество не совершало операций с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с Российским законодательством, а также с основным управленческим персоналом.

3.10 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Председателя Совета директоров, а также генерального директора Общества. Вознаграждение членам и председателю Совета директоров Общества в 2022 и в 2021 гг. не выплачивалось.

Вознаграждение генеральному директору Общества выплачивается за выполнение им своих обязанностей на занимаемой должности и складывается из предусмотренных трудовым договором заработной платы, премий, определяемых по результатам работы за период на основании решений Совета директоров, материальной помощи к ежегодному отпуску, персональной надбавки за высокую профессиональную квалификацию, за интенсивность, напряженность труда, за специальный режим работы деятельности.

В 2022 и 2021 годах Общество начислило вознаграждение генеральному директору в пределах сумм, установленных трудовым договором:

2021 год 2 286 тыс.руб., 2022 год 1 667,20 тыс.руб.

Все вознаграждения, выплаченные в 2022 году, являются краткосрочными.

3.11 Информация по сегментам.

Общество осуществляет деятельность на территории Санкт-Петербурга.

3.12 Условные обязательства.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества, при этом налоговый контроль за отдельными сделками и операциями постепенно усиливается. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества, правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками (подрядчиками). Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и (или) хозяйственной деятельности Общества.

3.13 События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетностью, за 2022 год отсутствуют.

3.14 Прочая информация.

В 2022 году Общество не заключало договоры заимствования.

В 2022 году Общество не получало гранты, государственные субсидии, государственную и иную помощь.

Общество не планирует прекращать или сокращать свою хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

4. Финансовый анализ деятельности общества

Основные показатели, характеризующие деятельность общества приведены в таблице.

№ п/п	Показатель	Порядок расчета	2021 год	2022 год
Анализ деловой активности общества.				
1.	Производительность труда	Выручка от реализации/среднесписочную численность	1 660	1 445
2.	Фондоотдача	Выручка от реализации/средняя стоимость основных средств	175,5	252,95
3.	Оборачиваемость средств, в расчетах (в оборотах)	Выручка от реализации/Дебиторскую задолженность	1,03	0,93
4.	Коэффициент погашения дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность/Выручка от реализации	0,97	1,08
5.	Коэффициент устойчивости экономического роста	(Чистая прибыль-выплаченные дивиденды) /раздел III баланса	0,17	0,11
Оценка Рентабельности.				
1.	Рентабельность продукции	Прибыль от реализации /Выручка от реализации	0,26	0,05
2.	Рентабельность основной деятельности	Прибыль от реализации/ затраты на производство	0,36	0,05
Оценка финансовой устойчивости.				
1.	Коэффициент концентрации собственного капитала	Раздел III баланса/Итого баланса	0,02	0,03
2.	Коэффициент финансовой зависимости	Итого баланса /Раздел III баланса	40	35,94
3.	Коэффициент концентрации привлеченного капитала	Разделы IV и V баланса/ Итого баланса	0,98	0,97
4.	Коэффициент соотношения привлеченных и собственных средств	Разделы IV и V баланса/ Раздел III баланса	39,07	34,94
Оценка имущественного положения.				
1.	Коэффициент износа основных средств	Сумма амортизации/первоначальная стоимость основных средств	0,79	0,87
2.	Коэффициент обновления основных средств	Первоначальная стоимость поступивших основных средств/Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,03	0,03
3.	Коэффициент выбытия	Первоначальная стоимость выбывших за период основных средств/ Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,02	0,001
Оценка Ликвидности				
1.	Коэффициент покрытия общих	Раздел II баланса/ Раздел V баланса	1,02	1,03
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства +дебиторская задолженность)/Раздел V баланса	0,97	0,96
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства /Раздел V баланса	0,004	0,003

Генеральный директор

А. Ю. Мальцев

Главный бухгалтер

Н.И. Виноградова