

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АКВАГРАД» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ и другими законодательными актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в 46 ФНС за основным государственным номером 1117746995981.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АКВАГРАД»

Сокращенное наименование Общества: ООО «АКВАГРАД»

Юридический адрес Общества: 109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43

Фактический адрес Общества: 109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда
- 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда
- др. виды деятельности.

Общество имеет следующие лицензии:

- № 077001569 от 22.06.2018г На осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, выдан Государственная жилищная инспекция города Москвы

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 7 человек.

Участником Общества является:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Розенберг Роза Ривовна	100 %

По состоянию на 31 декабря 2023 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Горин	Трудовой договор № 1 от	Продлен до 30.11.2025г.

Вячеслав Николаевич	01.04.2013г	
---------------------	-------------	--

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является Розенберг Роза Ривовна.
Совет Директоров в Обществе не предусмотрен
Ревизионная комиссия участниками Общества не утверждена.

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2023 год	2022 год	Динамика	2023 год	2022 год	Динамика
По видам деятельности:						
Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда в т.ч.	58154	56021	2133	50981	50104	877
Водопровод	3810	3542	268	3026	2896	130
Горячее водоснабжение	10138	9505	633	10788	9760	1028
Водоотведение	4098	3636	462	4160	3718	442
Отопление	18171	18272	-101	14918	16494	-1576
Обращение с ТКО	4039	4195	-156	4044	4198	-154
Санитарное содержание и текущий ремонт	17816	16789	1027	14003	12997	1006
Прочие доходы (расходы)	82	82		42	41	1

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год	Динамика
Расходы на оплату труда	2465	2278	187
Отчисления на социальные нужды	562	515	47
Прочие затраты	535	506	29
Итого	3562	3299	263

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2023 год	2022 год	Динамика
Прочие доходы:			
Госпошлина	18	18	
Резервы по сомнительным долгам	3335	3237	98
Прочие доходы	20	-	20
Итого	3373	3255	118
Прочие расходы:			
Госпошлина	1	15	-14

По видам прочих доходов и расходов	2023 год	2022 год	Динамика
Резервы по сомнительным долгам	4614	3547	1067
Расходы на услуги банка	564	593	-29
Прочие расходы	20	9	11
Итого	5199	4164	1035

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", т. к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2023 году изменения в учетную политику Общества не вносились, за исключением вызванных изменениями в законодательстве.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2024 года)

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2024 не планируется.

3. Основные средства

На балансе Общества основные средства отсутствуют.

Общество арендует помещение для размещения офиса. Договор аренды заключен сроком на 11 месяцев, ФСБУ 25/2018 «Учета аренды» не применяется.

По состоянию на 31.12.2023 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н), отсутствуют.

4. Запасы

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости. На отчетную дату запасы отсутствуют.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке, в кассе.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества не имеется.

6. Финансовые вложения и вклады в совместную деятельность

Совместная деятельность не ведется. Финансовые вложения отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основным дебитором является население по оплате жилищных и коммунальных услуг по договорам управления многоквартирным домом.

Основными кредиторами являются ресурсоснабжающие организации ПАО МОЭК, АО Мосводоканал.

8. Кредиты и займы

Кредиты и займы в 2023 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 01.01.2024 г. отсутствует.

9. Налоговая задолженность

Общество применяет общую систему налогообложения.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

Общество применяет освобождение от уплаты НДС на основании пп.29 и пп.30 п.3. ст. 149 НК РФ.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 364 тыс. руб. Задолженность является текущей – срок уплаты 1 квартал 2024г.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1197 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1399 тыс. руб. за счет получения прибыли за 2023 год.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил 386 тыс. руб. начислен ОНА в сумме -1 тыс. руб. с временной разницы по расходам на программное обеспечение и страховки. Временных разниц, приводящих к начислению отложенных налоговых обязательств не возникало.

Текущий налог на прибыль составил 385 тыс. руб. что соответствует налогу на прибыль по данным налоговой декларации. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

12. Прочие обязательства

Прочие обязательства отсутствуют.

13. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Перечень исков, находящихся в производстве общества, по состоянию на дату подписания отчетности.

/п	Истец	Ответчик	Предмет спора	Сумма иска, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
1	ООО «АКВАГРАД»	Физ. лица (жители) 13 дел	Возмещение ком. платежей	825	В суде

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п. Общество не является ответчиком в суде.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. 120 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Исправление существенных ошибок.

В 2023 году Обществом существенные ошибки не выявлены.

16. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
учредитель, единственный участник: Розенберг Роза Ривовна	-	Решение №1	01.12.2011г.	100%
Генеральный директор - Горин Вячеслав Николаевич	109369, г.Москва, <u>Новочеркасский бульвар, д.43</u>	Трудовой договор	01.04.2013г	0

Бенефициарный владелец Общества Розенберг Роза Ривовна.
Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами в 2023г.:

- Генеральному директору Общества выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором, других операций и сделок не совершалось.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Информация о вознаграждения руководящего состава за 2023 год:

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	388
	Отпускные	33

17. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

В мае 2023 года ВОЗ объявила о прекращении всемирной чрезвычайной ситуации – пандемии COVID-19. Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В 2023 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающейся Спецоперации, Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике. Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом, по мнению руководства Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению руководства Общества на финансово-хозяйственную деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Изменение курсов иностранных валют: Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю, наблюдаемое в 2022-2023 гг., по оценкам руководства, не окажет существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, поскольку у Предприятия отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

Рост ключевой ставки ЦБ РФ: Ключевая ставка ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2023 выросла по сравнению с 31.12.2022 с 7,5% до 16%, что привело к повышению рыночных процентных ставок в Российской Федерации. Однако, финансирование как текущей, так и инвестиционной деятельности Общества базируется на использовании исключительно собственных источников (собственного капитала). Финансовые инструменты с плавающими процентными ставками, в том числе ставками, привязанными к ключевой ставке ЦБ РФ, Общество, не использует.

На момент выпуска бухгалтерской отчетности ситуация все еще не стабилизировалась и будущие последствия невозможно предсказать. Согласно текущим прогнозам руководства Общества, отсутствует снижение объема производства и продаж, отсутствуют факторы, ведущие к ухудшению платежеспособности Общества и к нарушению сроков исполнения обязательств. Общество обладает достаточными ресурсами для исполнения своих обязательств, не испытывает сложностей в получении ресурсов для производства работ, оказания услуг. Также усилена работа по взысканию дебиторской задолженности. Обществом не нарушались условия договоров и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось. Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Общество не предполагает прекращения деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

12 марта 2024года

Генеральный директор
ООО «АКВАГРАД»

Главный бухгалтер



Г
Горин В.Н.

У
Киселева Н.Н.