ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ПО ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью "НикоСС"
ЗА 2023 ГОД.

г. Чебаркуль 20 марта 2024 года

1.Полное фирменное наименование :Общество с ограниченной ответственностью "НикоСС"
Сокращенное : ООО «НикоСС» ИНН 7420012227 КПП 741501001 ОГРН 1077420001284
Место нахождения : г. Чебаркуль ул Крупской д 17 пом. 2
Юридический адрес:Россия, 456440,Челябинская область, г.Чебаркуль, ул Крупской д 17 пом 2.
Общество зарегистрировано МИФНС № 23 по Челябинской области 29/12-2012г свидетельство 74 № 006102746 .
Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества за проверяемый период являются :
Директор - Дьяков Антон Сергеевич - с 08 мая 2019г;
Главный бухгалтер – Ваганова Н.В с 04/07-2018г.
Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров , единоличным исполнительным органом- директор.

Учредителями являются физические лица.
Размер Уставного капитала Общества не изменился и по состоянию на 31/12-2023 года составляет 21 т.р.

Среднесписочная численность за 2023 составила 17 человек.

ООО "НикоСС" по всем параметрам относится к субъектам малого предпринимательства.
Общество зарегистрировано в РЕЕСТРЕ МСП с 2017 года

Предприятие ООО "НикоСС" согласно п 1 ст.5 федерального закона № 307-ФЗ не обязано проводить обязательный ежегодный аудит.

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ.

Работы по НИОКР и технологическим работам не производились.

Общество в 2023 году в совместной деятельности с какими-либо другими предприятиями не участвовало.

2. Учетная политика предприятия.

Учетная политика утверждена приказом № 2 от 13/12-2016 г, сформирована на основании ФЗ РФ «О бухгалтерском учете» от 29/11-1996 № 129-ФЗ, ПБУ1/98 , Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного приказом № 60н от 09/12-98 г с соответствующими изменениями по состоянию на текущую дату.

Активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций и собственников общества.

Предприятие применяет систему налогообложения – упрощенная система налогообложения, объект налогообложения «Доходы минус расходы».

Предприятие не использует в работе ПБУ 18/02 в связи с отсутствием операций, облагаемых налогом на прибыль, и не учитывает постоянные (отложенные) налоговые обязательства (активы).

Предприятие в 2023 году не производило операций в валюте, поэтому курсовых разниц в учете нет.

Доходами от обычных видов деятельности предприятие признает выручку от управления недвижимым имуществом.

Выручка признается по мере выставления Актов и предъявления расчетных документов.

Расходами по обычным видам деятельности предприятие признает затраты на ведение хозяйственной деятельности.

3. Имущество предприятия.

Нематериальных активов (патентов, товарных знаков) предприятие не имеет.

Основное средство " Нежилое помещение по адресу г Чебаркуль ул Крупской д 17 пом 2" в 2023 году продано , запасы закупаются по мере необходимости.

4. Сведения о привлеченных заемных средствах

Предприятие в 2023 г погасило краткосрочный заем от учредителей без выплаты процентов за пользование в сумме 1410 т.руб.

5. Сведения о финансовых вложениях.

Предприятие не осуществляло финансовых вложений.

6. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2023 год.

1)Выручка от продажи услуг – 7328 т.р.

Предоставленные услуги- содержание общедомового имущества при управлении по тарифам, которые утверждены протоколами собраний собственников жилья и Администрацией Чебаркульского городского округа.

Существенное уменьшение выручки по сравнению с 2022 годом, обусловлено тем, что в 2023 году закончился срок управления МКД по адресам: г Чебаркуль ул. Каширина (48 домов) и Чебаркульский район п. Бишкиль ул. Дос-2 (13 домов)

Себестоимость услуг – 6844 т.р.

2)Прочие доходы по основному виду деятельности - 2323 т. р.
- продажа основного средства-1410 т.р.;
- выполнение работ по капитальному ремонту отмости МКД за счет средств Фонда капремонта по ул а/д Чебаркуль-Миасс 6 км, на основании протокола, собственными силами и за счет субподрядчика- 900 т. р.
-прочие внереализационные доходы- 13 т.р..

прочие расходы -2959 т.р.в том числе:
- 35 т.р.- госпошлина за поданные заявления в суд на взыскание задолженности за оказанные услуги;
- 23 т.р.- налог на имущество за 2023г-23 т. р.;
- 195 т.р. -налог по УСНО за 2023 год;
-167 т.р.- расходы на услуги банков, в том числе по услугам "Системы Город" за перечисления платежей от физических лиц;
- 1103 т. руб.стоимость реализованного основного средства;
- 573 т.р. - возмещение ущерба собственнику ;
- 201 т.р. - штрафы ГЖИ по Челябинской области;
- 32 т.р -списание ДТ задолженности, нереальной ко взысканию.
-630 т.р - расходы по оплате договора субподряда на капитальный ремонт отмостки дома ул а/д Чебаркуль-Миасс 6 км д 12.

3) Чистый убыток – 152 т.р.

4)Чистые активы начало года- 21738 т.р., на конец года 21586 т.р.

5)За 2023 год всего начислено:
заработной платы 2744 т. р, что составило 40% в расходах предприятия.
Средняя зарплата за 2022 год составила - 13450,9 рублей.

Показатель среднегодовой заработной платы ниже отраслевого обусловлен тем, что сотрудники ООО " НикоСС" в 2023 году приняты по внешнему совместительству, на неполный рабочий день, не отработали полный календарный год.

Начислено налогов по ФОТ –747 т.руб.- 27,2% от Фонда оплаты труда.
ООО "НикоСС" состоит в реестре СМП и применяло льготные тарифы по ФОТ согласно НК РФ.

6) Налог по УСНО объект "Доходы минус расходы" –195 т.р.

Платежи в бюджет перечислены своевременно и правильно.

7) Дебиторская задолженность составляет- 22168 т.р, в том числе :

- население за содержание общедомового имущества всего -21788 т.р.,
- по взносам на капитальный ремонт МКД по ул Ленина д 34А , санаторий "Еловое" д 12, ул Карпенко д 5 - 337 т.р;
- прочие дебиторы-43 т.р.

Дебиторская задолженность населения снизилась на 2% по сравнению с 2022г в связи со взысканием долгов через судебных приставов.

Из составе дебиторской задолженности списана задолженность, невозможная к взысканию-32 т.р. по законченным договорам обслуживания многоквартирных домов.

Кредиторская задолженность -644 т.р., что в структуре баланса составляет 2,6%.

В составе кредиторской задолженности:
- 175 т. р.- текущие платежи по ФОТ и прочим налогам;
-153 т. р. - заработная плата работников за декабрь 2023г;
- 316 т. р- текущие платежи поставщикам
Кредиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной, все предстоящие платежи со сроком оплаты -январь и первый квартал 2024г.

8) Прочие обязательства-2333 т.р.- Сформированный Фонд капитального ремонта по протоколам домов:
- г Чебаркуль ул. Ленина д 34-А;
- г Чебаркуль ул. а/д Чебаркуль -Миасс 6 км д 12
- г Чебаркуль ул. Карпенко д 5
Средства фонда обеспечены денежными средствами в полном объеме и хранятся на специальных счетах в ПАО Сбербанк России в сумме 1998 тыс. руб.
В 2023 году был произведен расход денежных средств из Фонда капительного ремонта дома ул. а/д Чебаркуль -Миасс 6 км д 12 на капительный ремонт отмостки дома в сумме 900 т.р.

Директор _____ Дьяков А.С

Подготовил:
гл.бухгалтер Ваганова Н.В.