

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год
ООО «Управляющая компания-Квартал»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Управляющая компания-Квартал» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ООО «Управляющая компания-Квартал» зарегистрировано 24 июля 2003 года МРИ ФНС № 6 по ХМАО-Югре ОГРН – 1038601752507, ИНН 8603110329

ООО «Управляющая компания-Квартал» зарегистрировано по адресу: 628600, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Нижневартовск, улица Мусы Джалиля, д. 20 А

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 24.07.2003г.

Уставный капитал Общества составляет 377 500 тыс. руб.

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «Управляющая компания-Квартал» являются:

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Среднесписочная численность работающих в ООО «Управляющая компания-Квартал» составляет на 31.12.2023 г. – 16 человек, на 31.12.2022 г. -16 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ООО «Управляющая компания-Квартал» контролируется учредителями:

Елин Юрий Алексеевич 50%

Елин Павел Алексеевич 50%

Учредители Елин Ю.А. и Елин П.А. владеют равными долями уставного капитала ООО «Управляющая компания-Квартал» (по 50%) и являются бенефициарными владельцами Общества.

Общество не является учредителем других организаций.

По состоянию на 01.01.2024 года исполнительным органом Общества является генеральный директор ООО «Управляющая компания-Квартал» – Елина Ольга Сергеевна.

**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ
БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ**

Учетная политика Общества формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом №106н от 06.10.2008г., федеральным Законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98г., приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и другими нормативными документами.

Учетная политика утверждена Приказом руководителя № 31/12-21 от 31.12.2021 г.:

- Амортизация начисляется линейным способом
- Переоценка основных средств не производится
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Процесс приобретения и заготовления материальных запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 по фактической стоимости приобретения.
- Израсходованные и выбывшие материальные запасы (сырье, материалы и пр.) отражаются в бухгалтерском учете по методу средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов.

- Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.
- Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, установленный настоящей Учётной политикой, признаются прочими расходами.
- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
- Выручка признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором выполнены работы, оказаны услуги, независимо от поступления денежных средств или погашения задолженности иным способом.
- В организации создается резерв на оплату отпусков, который определяется ежегодно, на последний день года, исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату
- При осуществлении операций, как облагаемых НДС, так и освобождаемых от налогообложения, вычет налога производится в полной сумме (без распределения), если доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов.
- При одновременном осуществлении операций как подлежащих, так и не подлежащих налогообложению (пп. 29, 30 п. 3 ст. 149 НК РФ) ведётся раздельный учёт НДС.
- Суммы НДС по приобретённым товарам (работам, услугам), имущественным правам учитываются раздельно на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" с использованием субсчетов: а) НДС распределяется (по операциям одновременно как облагаемым, так и не облагаемым НДС), б) НДС учитывается в стоимости (по операциям, не облагаемым НДС).
- Раздельный учёт выручки и расходов ведётся на счёте 90. С целью обеспечения раздельного учёта используются субсчета: 90.01.1 "Выручка" и 90.02.1 "Себестоимость продаж" по видам операций.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об основных средствах Общества отражена по строке 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	19 257	(3 643)	1 013	(542)	542	(665)	19 729	(3 766)

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В рамках программы формирования фондов капитального ремонта многоквартирных домов ООО «Управляющая компания-Квартал» открыты специальные банковские счета с целью аккумулирования целевых взносов собственников.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены денежные средства на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета

Банковские счета	
40705810752430000069, Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	20 889
40705810767170000100, Западно-Сибирский Банк Сбербанка РФ	8 480
40705810867170000055, Западно-Сибирский Банк ПАО Сбербанка г. Тюмень	10 372
40705810867170000097, Западно-Сибирский Банк ПАО Сбербанка г. Тюмень	11 133
40705810967160000004, Западно-Сибирский Банк Сбербанка РФ	23 752
40705810900430000002, Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	16 891
ИТОГО	91 517

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данная таблица является пояснением к строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 г.

Авансы выданные	1 405
Покупатели и заказчики	131 362
Расчеты с бюджетом	2 899
Расчеты с разными дебиторами	10 200
Итого	145 866

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023г. остаток денежных средств в сумме **4616 тыс. руб.**

Банковские счета	
40702810200100000721, Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	13 371
40702810500108000038, Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"(корпоративный для пластиковых карт)	8
ИТОГО	13 379

8.ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023г. отражены расходы будущих периодов в сумме **354 тыс. руб.**

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала на 31.12.2023 г. составляет – **378 тыс. руб.**

Величина резервного капитала на 31.12.2023 г. составляет – **76 тыс. руб.**

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2023 г. составляет – **9 163 тыс. руб.**

10. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2023г. отражены начисления взносов и пени на капитальный ремонт, платы на общедомовые нужды от провайдеров за использования общедомового имущества МКД в сумме **108 589 тыс. руб.**

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данная таблица является пояснением к строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2023 г.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	143 661
Задолженность по налогам и сборам	1 985
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	513
Прочие кредиторы	588
Итого	146 750

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2023 г. отражен резерв по предстоящим отпускам и страховым взносам в сумме **2 071 тыс. руб.**

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2023г.
Оценочные обязательства	2 071	2 755	(2 703)	2 123

13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 года составила **9 617 тыс. руб.**

15. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Для исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составляет (923) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2023 год составляет (15) тыс. руб.

16. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Структура выручки Общества за 2023, 2022 гг. отражена в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2023 год	2022 год
Выручка, в том числе:	623 700	583 481
Коммунальные услуги	332 850	306 477
Техническое обслуживание	260 913	248 168
Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда	29 937	28 836

Структура себестоимости продаж Общества за 2023, 2022 гг. отражена в таблице:

Наименование	2023 год	2022 год
Себестоимость, в том числе:	594 457	554 718
Коммунальные услуги	332 860	306 477
Техническое обслуживание	261 597	248 241

17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Информация о управленческих расходах приведена по стр. 2220 Отчета о финансовых результатах – **25 464 тыс. руб.:**

Наименование	2023 год	2022 год
Управленческие расходы	25 464	21 711

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах приведена по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах – **7 272 тыс. руб.:**

Наименование	2023 год	2022 год
Гос.пошлина, подлежащая возмещению проигравшей стороной	343	457
Ограничение предоставления коммунальных услуг	0	64
Пени	4 870	2 778
Претензии	2 017	1 205
Прочие внереализационные доходы	42	1

Информация о прочих расходах приведена по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах – **(7 473) тыс. руб.:**

Наименование	2023 год	2022 год
Гос.пошлины уплаченная при обращении в суд	707	814
Прочие внереализационные доходы (расходы)	71	201
Расходы на услуги банков	3 829	3 244
Резервы по сомнительным долгам	68	1 034
Судебные расходы, возмещенные выигравшей стороне	1 615	561
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 183	174

19. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

В течении 2023 года Общество размещало денежные средства на депозите «Начисление процентов на неснижаемый остаток». Информация о процентах к получению приведена по стр. 2320 Отчета о финансовых результатах – **263 тыс. руб.:**

Наименование	2023 год	2022 год
Начисление процентов на неснижаемый остаток	263	104

20. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 2 445 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 391 тыс. руб.

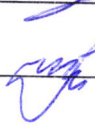
21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество продолжает непрерывно вести свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности

22. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год факты событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный директор  / О.С. Елина/

Главный бухгалтер  / А.М. Гуменникова/

«22» марта 2023 г.