

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «УК «Уютный дом» по итогам работы за 2023 год.

1. Общие сведения

ООО «УК «Уютный дом» создано как Общество с ограниченной ответственностью, в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Место нахождения Предприятия: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Четаева, д.17, офис 9

Учредитель - Галяутдинова Лейсан Ринатовна (размер доли 100%).

Основные виды деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда.

Средняя численность работающих за 2023 год – 49 человек.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в полном объеме.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

Списание материальных ценностей производится по стоимости единицы запасов.

Активы, стоимость которых не превышает 40000 рублей, включаются в состав материально – производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

ФСБУ 25/2018 применяется с 1 января 2022г. ретроспективным методом.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Долгосрочная задолженность по полученным займам или кредитам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Характеристика деятельности Предприятия

ООО «УК «Уютный дом» осуществляет свою деятельность в отрасли жилищно – коммунального хозяйства Республики Татарстан. Основным видом деятельности является управление эксплуатацией жилого фонда.

Одной из особенностей деятельности организаций ЖКХ является реализация жилищно-коммунальных услуг по тарифам, утвержденным органами местного самоуправления с учетом стандартов оплаты жилья и коммунальных услуг.

Тарифное регулирование организаций отрасли с 2004г. основано на оценке экономической обоснованности закладываемых в тариф затрат.

Основными подрядчиками, поставщиками услуг в 2023 году ООО «Управляющая компания «Уютный дом» являются: МУП «Водоканал», АО «Татэнергосбыт», АО «Татэнерго», ООО «Гранд Лифт», ООО «Ваш Лифт», ООО «ПЖКХ» и т.д.

По результатам работы за 2023 год выручка от реализации услуг составила – 51 805 тыс. руб., прочие доходы – 12 480 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 58 443 тыс. руб., прочие расходы – 9 792 тыс. руб.

По итогам 2023 года убыток составил – 6 111 тыс. руб.

В состав прочих доходов вошли:

Выручка от реализации материалов и основных средств в сумме –338 тыс. руб.,

Проценты по депозитам в банках – 389 тыс. руб.,

Возмещение госпошлины – 17 тыс. руб.,

Возвратные отходы от ликвидации ОС и МПЗ –249 тыс. руб.,

Вознаграждение за сбор – 10 437 тыс. руб.,

Внерезультационные доходы – 45 тыс. руб.,

Списание кредит. задолженности –6 тыс. руб.

Возмещение ущерба, суд.расходов, штраф.санкц. – 999 тыс. руб.

В состав прочих расходов вошли:

Материальная помощь – 641 тыс. руб.,

Отчисления от ФОТ – 356 тыс. руб.,

РКО –108 тыс. руб.,

Госпошлина, штрафы, возмещение ущерба –1 953 тыс. руб.,

Покупная цена материалов и основных средств – 322 тыс. руб.,

Расходы по проведению мероприятий – 301 тыс. руб.,

Пожертвования – 308 тыс. руб.,

Членские взносы – 542 тыс. руб.,

Списание дебиторской задолженности- 14 тыс. руб.

Вознаграждение за сбор задолженности – 1 565 тыс. руб.,

Командировочные сверх норматива – 54 тыс. руб.,

Экспертиза, справки, инвентаризация - 149 тыс.руб.,

Компенсация за питание –1 845 тыс. руб.,

Амортизация арендованных ОС ФСБУ 25/2018 - 1 634 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате по состоянию на 01.01.2024г. составляет – 1 031 тыс. руб., данная задолженность непросроченная.

Задолженность по бюджетам и внебюджетным фондам составляет – 1 421 тыс. рублей, данная задолженность непросроченная. По состоянию на 01.01.2024г. кредиторская задолженность составляет –17 282 тыс. руб., дебиторская задолженность – 28 752 тыс. руб. В том числе задолженность покупателей и заказчиков составляет – 11 059 тыс. руб.

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 12 месяцев 2023 года совокупные затраты Общества на приобретение и потребление энергетических ресурсов составили –500 тыс. руб., в т. ч.:

- затраты на приобретение электрической энергии – 359 тыс. руб.
- затраты на приобретение тепловой энергии – 115 тыс. руб.
- затраты на водоснабжение – 26 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

В 2023 году связанными сторонами по отношению к Обществу являлись:

1. Галяутдинова Лейсан Ринатовна – учредитель, имеющий долю в уставном капитале Общества в размере 100%.
2. Размер начисленного краткосрочного вознаграждения руководящим сотрудникам на 2023, в состав которого в соответствии с ПБУ 11/2008 «связанные стороны» входит генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике, заместитель генерального директора по благоустройству, заместитель генерального директора по правовым вопросам составил:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год, тыс. рублей	2022 год, тыс. рублей
1.	Зарплата	4 463	4 857
2.	Отпускные	203	501
3.	Страховые взносы во внебюджетные фонды	821	907

6. Информация о налогах

Общество по итогам работы за 2023 год перечислил:

Единый налог по УСН в сумме – 2 123 тыс. руб.

Транспортный налог в сумме – 2 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц в сумме – 5 038 тыс. руб.

На конец 2015 года на балансе ООО «УК «Уютный Дом» учитывался остаток денежных средств на расчетном счете, открытом в кредитной организации Внешнеэкономический промышленный банк (Общество с ограниченной ответственностью) ООО «Внешпромбанк» (рег. № 3261, г. Москва) в размере 16 163,0 тыс. рублей, у которого Приказом Банка России от 21.01.2016 № ОД-141 отозвана лицензия на осуществление банковских операций. Согласно требованиям вх. №264ВА от 25.01.2016г. ООО «УК «Уютный дом» включен в реестр требований кредиторов ООО «Внешпромбанк» (уведомление №389А от 25.02.2016г.). После направления требования во «Внешпромбанк» данная сумма учитывается в составе дебиторской задолженности на счете 76К. В соответствии с решением Арбитражного суда г. Москвы, резолютивная часть которого объявлена 11 марта 2016 г., по делу № А40-17434/16, кредитная организация ООО «Внешпромбанк», признана несостоятельной (банкротом) и в отношении нее открыто конкурсное производство в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». На конец 2016 года был создан резерв по сомнительным долгам банка.

Главный бухгалтер



Максютова Д.Р.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) 2023г.

Организация ООО «УК «Уютный Дом»
 ИНН 1657058062

Вид экономической деятельности _____ обслуживание жилого фонда
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/частная
 Единица измерения: тыс.руб.

**2. Основные средства
 2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего:	2023	25001	(10 143)	121	(2 103)	281	(3 615)	23019	(13 477)
	2022	24554	(5711)	447			(4432)	25001	(10143)
В том числе:	2023								
здания	2023	330	(330)					330	(330)
транспортные средства	2022	330	(330)					330	(330)
земельные участки	2023								
прочие (хоз. инвентарь, оргтехника)	2023	6807	(6240)	121			(259)	6 928	(6499)
	2022	6360	(5381)	447			(859)	6807	(6240)
Арендоданные ОС ФСБУ 25/2018	2023	17864	(3573)			281	(3356)	15761	(6648)
	2022	17864					(3573)	17864	(3573)

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2023г.-кв.м.	На 31.12.2022г.-кв.м.	На 31.12.2021г.-кв.м.
Полученные в аренду основные средства: Четава,17	388,25	437,65	437,65

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	9000	-	27000	(21 000)	-	6000	-
	5315	за 2022г.	-	-	13000	(22 000)	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

**4.1 Запасы
 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	Остаток
Запасы-всего:	2022	428	3685	(3794)	319
	2023	319	2309	(2449)	179
В том числе: сырье и материалы	2022	170	2841	(3011)	0
	2023		1895	(1895)	

хоз. инвентарь	2022	14	(14)
2023			
спецодежда	2022		
2023			
запчасти	2022		
2023			
расходы будущих периодов	2022	258	(769)
2023	319	414	(554)
затраты в незавершенном производстве	2022		
2023			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности ¹

Наименование показателя	Период(год)	На начало года		Изменение за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	поступление в результате воз. причитающихся	погашение	
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	2022					
	2023					
в том числе: задолженность поставителей и заказчиков	2022					
	2023					
Прочие дебиторы	2022					
	2023					
Дебиторская задолженность по текущим делам всего:	2022	30642		128985	(130875)	28752
	2023	18166		100905	(88429)	30642
в том числе: задолженность поставителей и заказчиков	2022	13606		52274	(54821)	11059
	2023	13996		66306	(66696)	13606
авансы выданные	2022	801		21080	(20541)	1340
	2023	484		18425	(18118)	801
Прочие дебиторы	2022	16235		5631	(55513)	16353
	2023	3676		16174	(3615)	16235
по агентским договорам(транзит)	2022	1023231		9614936	(9613046)	1025121
	2023	913114		11743350	(11633233)	1023231
Итого:	2022	1053873		9743921	(9743921)	1053873
	2023	931280		11844255	(11721662)	1053873

¹ Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022г.		На 31.12.2023г.	
	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора
В том числе:				
Долгосрочная				
Краткосрочная				

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности ⁴

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	в результате воз. операций	поступление причитающихся поощений, штрафов	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность всего:	2023					
	2022					
в том числе кредиты	2023					
	2022					
займы	2023					
	2022					
прочие	2023					
	2022					
Краткоср.кредит. зад-сть всего по тек. деятельности	2023	24784	118436		(125938)	17282
	2022	27279	144358		(144358)	24784
расчеты с поставщиками и заказчиками	2023	5817	23216		(26986)	2047
	2022	5974	31933		(32090)	5817
зад-ть перед персоналом	2023	1134	35989		(36092)	1031
	2022	833	35894		(35593)	1134

расчеты по налогам и сборам	2023	1374	14279	(14232)	1421
кредиты	2022	1690	14253	(14569)	1374
займы	2023				
Арендные обязательства ФСБУ 15/2018	2022	15017		(4804)	10213
Прочие кредиторы	2023	17864	44952	(2847)	15017
по агентским договорам,	2022	1442	59783	(43824)	2570
договорам оказания услуг	2023	918	7491884	(59259)	1442
Итого	2022	1066840	11708675	(7488914)	1069810
	2023	938286	7610320	(11580121)	1066840
	2022	1091624	11850538	(7614852)	1087092
	2023	965565		(11724479)	1091624

² кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Всего			
в том числе: долгосрочная			
из нее: по кредитам			
займам			
в том числе: краткосрочная			
из нее: по кредитам			
займам			

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	За 2023 год		За 2022 год	
	1465	35910	2663	33440
Материальные затраты	35910	6484	2663	33440
Расходы на оплату труда	6543	4432	6484	4432
Отчисления на социальные	3615	12864	3615	12864
Амортизация	10910	59883	10910	59883
Прочие затраты	58443		58443	
Итого по элементам				

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на конец
Оценочные обязательства-всего:	-	2441	2441	-	-
В том числе:	-	2441	2441	-	-



Главный бухгалтер

Максимова Д.Р.