

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**  
**Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт»**

Основными видами деятельности ООО «Комфорт» являются:

- \* управление жилищным фондом;
- \* обслуживание и эксплуатация жилого и нежилого фонда, проведение текущего и капитального ремонта, в т.ч.
- \* деятельность по эксплуатации внутренних систем электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения;
- \* работы по санитарному содержанию и уборке территорий домовладений;
- деятельность по эксплуатации зданий, сооружений и объектов коммунального хозяйства;
- \* сбор и удаление твердых бытовых отходов с территории домовладений;
- \* выполнение работ по оказанию услуг населению, связанных с содержанием жилого фонда;
- \* начисление, сбор, обработка и учет платежей за жилье, коммунальные услуги;
- \* другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

**Доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.**

Доходы и расходы в бухгалтерском учете и при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

Выручка определяется по мере выполнения работ, оказания услуг по методу начисления с выставлением населению, прочим покупателям счетов на оплату оказанных обществом жилищных, эксплуатационных и коммунальных услуг.

На счете бухгалтерского учета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты с населением за жилищно-коммунальные услуги», отражается задолженность населения по оплате коммунальных услуг по каждому лицевого счету в разрезе каждого месяца, в специальной, отдельно установленной программе.

Средства населения сверх установленной оплаты за жилищные, эксплуатационные и коммунальные услуги, денежные средства, от населения и юридических лиц, поступающие от прочей хозяйственной деятельности общества формируют дополнительный доход от предпринимательской деятельности общества.

Выручка от реализации работ и услуг по основной деятельности ООО «Комфорт» составила за 2023г. - **82 250,0 тыс. руб.** в т.ч.

- \* начислено населению за жилищно-коммунальные услуги, в том числе реализация за выполненные работы по текущему ремонту жилого фонда и участие в программе софинансирования «Энергосбережения...» - 79 019,0 тыс. руб.
- \* услуги по техническому обслуживанию, эксплуатационные услуги арендаторам, прочим покупателям и заказчикам - 3 231,0 тыс. руб.

Затраты на управление, содержание и техническую эксплуатацию жилого фонд, коммунальные услуги за 2023г. – **85 927,0 тыс. руб.** в т.ч.:

- \* расходы на жилищно-коммунальные услуги – 62 477,00 тыс. руб.
- \* косвенные расходы (управленческие затраты и сумма налогов и сборов, начисленных в порядке установленном законодательством РФ) – 23 450,00 тыс. руб.

**Структура доходов и расходов общества за 2023 год без НДС**  
тыс. руб.

Виды услуг	Предоставлено услуг населению (расходы)	Начислено населению за ЖКУ по утв. тарифам (доходы)	Прибыль (убыток) от предоставленных населению ЖКУ 3=2-1
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Жилищные услуги, в т.ч.</b>	<b>81 139,00</b>	<b>77 614,00</b>	<b>-3 525,00</b>
• выполненные работы по содержанию общего имущества и управления МКД, в т.ч. услуги по расчетам за ЖКУ (АО ЕИРЦ)	59 160,00	55 248,00	-3 912,00
• выполненные работы по текущему ремонту и участие в программе софинансирования «Энергосбережения...»	12 874,00	12 874,00	0,00
• эксплуатационные услуги арендаторам и прочим покупателям и заказчикам	3 834,00	3 834,00	0,00
• обслуживание приборов учета тепловой энергии и газового оборудования	2 875,00	3 231,00	356,00
• содержание лифта	2 253,00	2 308,00	55,00
• вывоз ТБО и КГО	143,00	119,00	-24,00
<b>Коммунальные услуги, в т.ч.</b>	<b>4 788,00</b>	<b>4 636,00</b>	<b>-152,00</b>
• Теплоснабжение и ГВС	1 142,00	1 247,00	105,00
• Холодное водоснабжение и водоотведение	859,00	853,00	-6,00
• Электроснабжение	2 787,00	2 536,00	-251,00
<b>ВСЕГО:</b>	<b>85 927,00</b>	<b>82 250,00</b>	<b>-3 677,00</b>
Прочие доходы		4 110,00	4 110,00
Прочие расходы	43,00		-43,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>85 970,00</b>	<b>86 360,00</b>	<b>390,00</b>

**Налоговая прибыль ООО «Комфорт» за 2023г. составила 390,0 тыс. руб.**

**Состав прочих доходов и расходов:**

**Прочие доходы 4 110,0 тыс. руб., в т.ч.**

- безвозмездные поступления – 2 670,0,0 тыс. руб.
- пени за ЖКУ от населения – 1 440,0 тыс. руб.

**Прочие расходы 43,0 тыс. руб., в т.ч.**

- госпошлины по делам рассматриваемым мировым судьей по задолженности населения за ЖКУ и госпошлина за реестр юр. лиц – 43,0 тыс. руб.;

Все расходы экономически обоснованы и документально подтверждены. В налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г. не допущено неполного отражения сведений или ошибок, которые привели бы к занижению налоговой базы.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2023 год показал, что при сохранении хронических причин, влияющих на снижение доходов от реализации и ростом текущих затрат, и проведенной дополнительной оптимизацией расходов возникает вероятность получения прибыли от деятельности общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А. Михайловская

П.Н. Деленская