

**Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО Управляющая компания «Богдановичская»
за 2022 год**

Введение

Бухгалтерская отчетность ООО УК «Богдановичская» за 2022 год сформирована в упрощенном порядке на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». В связи с тем, что по результатам 2021 года сумма активов бухгалтерского баланса не превысила 60 миллионов рублей Управляющая компания не подлежит обязательному аудиту (Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 года «Об аудиторской деятельности»). В 2022 году Управляющая компания применяла упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность за 2022 год состоит из:

1. Бухгалтерского баланса.
2. Отчета о финансовых результатах.
3. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Раздел 1. Внеоборотные активы

Строка 1150 «Основные средства»

Балансовая стоимость основных средств на конец 2022 года составила 1 913 тыс. рублей, накопленная амортизация — 949,0 тыс. рублей.

Строка 1170 «Финансовые вложения»

В 2022 году финансовые вложения не изменились.

Раздел 2 Оборотные активы

Строка 1210 «Запасы»

За 2022 год было приобретено запасов на 6 613,1 тыс. рублей, что больше показателя за 2021 год на 1 532,1 тыс. рублей.

| Статья | Приобретено, тыс. руб. | | | Отпущено в производство | Остаток на учете |
|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------|
| | 2022 год | 2021 год | разница | | |
| 10.03 «Топливо» | 416,40 | 413 | 3,40 | 415,80 | 1,50 |
| 10.05 «Запасные части» | 39,90 | 66 | -26,10 | 39,90 | |
| 10.06 «Прочие материалы» | 5 572,20 | 4120 | 1 452,20 | 5 044,20 | 862,50 |
| 10.09 «Инвентарь» | 273,00 | 190 | 83,00 | 267,10 | 5,90 |
| 10.10 «Спецодежда» | 311,60 | 292 | 19,60 | 307,30 | 4,40 |
| Итого | 6 613,10 | 5 081,00 | 1 532,10 | 6 074,30 | 874,30 |

Строка 1230 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.

| счет | 2022 год | 2021 год | Изменения |
|-------|------------------|-----------------|-----------------|
| 60.02 | 172,00 | 101,7 | 70,3 |
| 62.01 | 545,30 | 168,5 | 376,8 |
| 63. | -40 886,60 | -41 399,2 | 512,6 |
| 68.10 | 3,90 | 3,9 | 0,0 |
| 69. | 0,50 | 0,5 | 0,0 |
| 71. | 1,70 | 6,4 | -4,7 |
| 73. | | 15,0 | -15,0 |
| 76.02 | 7,50 | 7,5 | 0,0 |
| 76.05 | 1 870,90 | 1 812,9 | 58,0 |
| 76.06 | 53 797,30 | 57 396,8 | -3 599,5 |
| 76.09 | 3 804,50 | 3 234,0 | 570,5 |
| | 19 317,00 | 21 348,0 | -2 031,0 |

В 2022 году, по сравнению с 2021 годом произошло сокращение дебиторской задолженности на 2 031,0 тыс. рублей (10,5%) за счет:

1. Сокращение задолженности потребителей за ЖКУ (сч. 76.06) на 3 599,5 тыс. рублей (6,7%).

Раздел 3. Капитал и резервы

Строка 1310 «Уставный капитал»

В 2022 году изменений уставного капитала не производилось.

Раздел 5 Краткосрочные обязательства

Строка 1520 «Кредиторская задолженность», тыс. руб.

| счет | 2022 год | 2021 год | Изменения |
|-------|------------------|-----------------|---------------|
| 60.01 | 1 656,00 | 2 770,7 | -1 114,7 |
| 68.01 | 1 199,10 | 1 056,7 | 142,4 |
| 68.12 | 730,30 | 512,4 | 217,9 |
| 69. | 547,90 | 630,1 | -82,2 |
| 70. | 1123,40 | 1 212,0 | -88,6 |
| 75.02 | 5 742,00 | 4 567,5 | 1 174,5 |
| 76.05 | 1,20 | 12,7 | -11,5 |
| 76.06 | 333,90 | 331,5 | 2,4 |
| 76.09 | 3 622,30 | 4 087,8 | -465,5 |
| 76.41 | 95,20 | 58,8 | 36,4 |
| | 15 051,30 | 15 240,2 | -188,9 |

Значительных изменений в кредиторской задолженности в 2022 году не произошло.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Доходная часть Управляющей компании за 2022 год составила 100 557 тыс. рублей, в т.ч. доходы по основной деятельности 82 905 тыс. рублей, прочие доходы 17 652 тыс. рублей, что больше по сравнению с 2021 годом на 2 968 тыс. рублей.

Расходная часть Управляющей компании за 2022 год составила 92 884 тыс. рублей, в т.ч. расходы по текущему содержанию и ремонту 52 470 тыс. рублей, управленческие расходы 24 911 тыс. рублей, прочие расходы 15 503 тыс. рублей, что больше по сравнению с 2021 годом на 1 054 тыс. рублей.

В целях баланса прибыль текущего периода уменьшена на сумму налога, уплаченного в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов) по ставке 1% на сумму 841 тыс. рублей.

Таким образом, финансовый результат текущего периода составляет 6 832 тыс. рублей.

3. Связанные стороны.

Учредителями ООО УК «Богдановичская» являются физические лица: Бочков В.П., Дранникова Л.И., Корелина Н.И., Уткова О.В., Чижов А.Г.

Генеральным директором в отчетном периоде является Бочков Владимир Петрович. Инвестиций и финансовых вложений за 2022 год не осуществлялось. Операций по займам и кредитам между взаимозависимыми лицами не производились.

4. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В. П. Бочков

Е. В. Штеркель