

**Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Управляющая компания «Богдановичская»  
за 2023 год**

**Введение**

Бухгалтерская отчетность ООО УК «Богдановичская» за 2023 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 2022 года сумма активов бухгалтерского баланса не превысила 400 миллионов рублей, доход от продаж не превысил 800 миллионов рублей Управляющая компания не подлежит обязательному аудиту (п. 4 ч.1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 года «Об аудиторской деятельности»). В 2023 году Управляющая компания применяла упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность за 2023 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 2023 года составила 1 913 тыс. рублей, накопленная амортизация — 1 224 тыс. рублей.

Строка 1170 «Финансовые вложения»

В 2023 году финансовые вложения изменились, в связи с выходом из состава учредителей ООО УК «Веста».

**Раздел 2 Оборотные активы**

Строка 1210 «Запасы»

За 2023 год было приобретено запасов на 5 216 тыс. рублей, что меньше показателя за 2022 год на 1 397 тыс. рублей.

Счет	Приобретено, тыс.руб.			Отпущено в производство	остаток на учете
	2023 год	2022 год	разница		
10.03 «Топливо»	378	416	-39	376	3
10.05 «Запасные части»	19	40	-21	19	
10.06 «Прочие материалы»	4 208	5 572	-1 364	4 574	497
10.09 «Инвентарь»	361	273	88	367	
10.10 «Спецодежда»	250	312	-62	254	
<b>Итого</b>	<b>5 216</b>	<b>6 613</b>	<b>-1 397</b>	<b>5 589</b>	<b>501</b>

Строка 1230 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.

Счет	2023 год	2022 год	Изменения
60.02	387	172	215
62.01	3 543	545	2 998
63.	-39 068	-40 887	1 819
68.	5	5	0
71.	10	2	8
76.02	8	8	0
76.05	1 857	1 871	-14
76.06	48 277	53 797	-5 521
76.09	4 486	3 805	682
	<b>19 504</b>	<b>19 317</b>	<b>187</b>

В 2023 году, по сравнению с 2022 годом произошло небольшое увеличение дебиторской задолженности на 187 тыс. рублей (0,99%).

### **Раздел 3. Капитал и резервы**

Строка 1310 «Уставный капитал»

В 2023 году изменений уставного капитала не производилось.

### **Раздел 5 Краткосрочные обязательства**

Строка 1520 «Кредиторская задолженность», тыс. руб.

Счет	2023 год	2022 год	Изменения
60.01	2 242	1 656	586
68.	1 624	1 929	-305
69.	723	548	175
70.	1 551	1 123	428
75.02	6 699	5 742	957
76.05	1	1	0
76.06	423	334	89
76.09	3 310	3 622	-312
76.41	62	95	-33
	<b>16 636</b>	<b>15 051</b>	<b>1 585</b>

В 2023 году, по сравнению с 2022 годом произошло увеличение дебиторской задолженности на 1 585 тыс. рублей (10%).

## **2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.**

Доходная часть Управляющей компании за 2023 год составила 107 043 тыс. рублей, в т.ч. доходы по основной деятельности 93 417 тыс. рублей, прочие доходы 13 626 тыс. рублей, что больше по сравнению с 2022 годом на 6 486 тыс. рублей.

Расходная часть Управляющей компании за 2023 год составила 97 259 тыс. рублей, в т.ч. расходы по текущему содержанию и ремонту 55 207 тыс. рублей, управленческие расходы 30 206 тыс. рублей, прочие расходы 11 846 тыс. рублей, что больше по сравнению с 2022 годом на 4 375 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 944 тыс. рублей.

Таким образом, финансовый результат текущего периода составляет 8 840 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 2023 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