

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2019 Г.**

**Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское»**

**1. Основные сведения об организации**

1.1 Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское», юридический и фактический адрес: 606473, Нижегородская область, г. о. з. Бор, д. Каликино, (Кантауровский с/с) ул. Новая, д. 8Б  
Государственный регистрационный номер 1105246000760, свидетельство серия 52 № 004537436 от 08.07.2010г.

Дата государственной регистрации: 8 июля 2010 г.

ИНН: 5246038236

КПП: 524601001

У Общества на 31 декабря 2019 года отсутствуют филиалы и представительства.

1.2. Учредители и аффилированные лица Общества:

Муниципальное образование г.о.г.Бор Нижегородской области в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации г.о.г. Бор Нижегородской области – учредитель (имеет 100% обыкновенных акций в количестве 11476 штук).

Игнатьев А.Г. – директор, на основании трудового договора № 5/2015 от 31.07.2015

Галанин Е.В. – директор, на основании дополнительного соглашения №12 от 22.11.2019г. к трудовому договору №25 от 01.10.2002.

Вознаграждения директору выплачиваются в соответствии с трудовым договором.

1.3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетность составлена в тыс. рублей.

Численность работающих на конец 2019 г. составила 40 человека.

1.4 Общество создано для удовлетворения общественных потребителей в товарах, работах и услугах, производимых Обществом.

Основной целью деятельности Общества является оказание жилищных и коммунальных услуг населению, социальной сфере и сторонним организациям, находящимся на территории Кантауровского территориального управления.

Основной вид деятельности Общества: управление и эксплуатация жилого фонда.

1.5 Единственным акционером является Муниципальное образование городской округ город Бор в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор Нижегородской области.

1.6 Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2019 г. составляет 11 476 тысяч рублей, и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме. Количество акций- 11 476 штук.

Отчисления в резервный фонд от чистой прибыли в 2019 год в размере 5% составляют 2922,98 руб.

1.7 Бенефициарных владельцев Общество не имеет;

1.8 Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

2.1 Выручка от выполнения работ, оказания услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2019 году составили **41367** тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2018 год – **43834** тыс. руб.;

№пп	Виды деятельности	2019 г	2018г
1	Теплоснабжение	26512	25959
2	Водоснабжение	3707	3608
3	Водоотведение	4867	4837
4	Жилой фонд	5473	8672
5	Прочая реализация (работа на стороне)	808	758
<b>Итого</b>		<b>41367</b>	<b>43834</b>

## 3. Расходы, связанные с реализацией

3.1 Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости выполненных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2019 году, составили **40387** тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые 2018 год, составили (без НДС) **43869** тыс. руб.

№пп	Виды деятельности	2019 г	2018г
1	Теплоснабжение	26347	25857
2	Водоснабжение	4187	4392
3	Водоотведение	4915	5033
4	Жилой фонд	4930	8233

5	Прочая реализация (работа на стороне)	8	354
<b>Итого</b>		<b>40387</b>	<b>43869</b>

#### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году составил **прибыль в сумме 980 тыс. руб.**, в 2018г. **убыток в сумме 35 тыс. руб.**

№пп	Виды деятельности	2019 г	2018г
1	Теплоснабжение	165	102
2	Водоснабжение	-480	-784
3	Водоотведение	-48	-196
4	Жилой фонд	543	559
5	Прочая реализация (работа на стороне)	800	284
<b>Итого</b>		<b>980</b>	<b>-35</b>

Для целей налогового учета сумма прибыли от основных видов деятельности составила **980 тыс. руб.**

#### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2019 году составила **4761 тыс. руб.**, в т.ч.:

доходы от электроэнергии	783 тыс. руб.
амортизация	300 тыс. руб.
дотация	2038тыс. руб.
госпошлина, пени	1640 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **4761 тыс. руб.**

#### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2019 году составила **5257 тыс. руб.**, в т. ч.

госпошлина	11 тыс. руб.
электроэнергия	615 тыс. руб.
ОДН по электроэнергии	-175 тыс. руб.
резерв по сомнительным долгам	2820 тыс. руб.
плата за негативное воздействие на окружающую среду	79 тыс. руб.
возмещение причиненного ущерба	81 тыс. руб.
благотворительная помощь	87 тыс. руб.
отчисления в внебюджетные фонды	22 тыс. руб.
водный налог (забор сверхустановленного лимита)	67 тыс. руб.
капитальный ремонт	1612 тыс.руб.
НДС	30 тыс.руб.
списание кредиторской задолженности	8 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **5257 тыс. руб.**

## **7. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Чистая прибыль, полученная в 2019 году составила 341 тыс. рублей.

## **8. Денежные потоки в ОДДС**

В отчете ОДДС денежные потоки отражены без НДС.

## **9. Сведения об учетной политике организации**

9.1 Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год, утверждена Приказом № 115 от 31 декабря 2019 г.

9.2 Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств определяется по сроку полезного использования. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Дебиторская задолженность более двух лет считается сомнительной.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

9.3 Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

9.4 Резервы по сомнительным долгам создается исходя из признания дебиторской задолженности более двух лет сомнительной.

9.5 Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

9.6 Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 24 «Затраты по капитальному ремонту» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией оказанием услуг относятся: материальные расходы (материалы, приобретение природного газа для котельных, электроснабжение, затраты по обслуживанию газового оборудования, котельных, услуги сторонних организаций, анализы воды, покупная вода, покупные стоки, спец. жиры), расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация.

Транспортные затраты учитываются на счете 23 «Транспортные расходы». В транспортные расходы входят все затраты связаны с машинно-тракторным парком: заработная плата водителей, горюче-смазочные материалы, запчасти, материалы, страховая премия, услуги сторонних организаций. В конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат пропорционально выручки по основным видам деятельности.

9.7 Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат пропорционально выручки по основным видам деятельности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

9.8 Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

9.9 В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

9.10 Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов счет 96. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

9.11 Общая сумма аренды (арендуемого имущества) за 2019 год составила 640 тыс. руб. в т. ч.:

Договор аренды № 13/2013 от 06.05.2013 г.      Водопроводная сеть и скважина д. Каликино – 49 тыс. руб.

Договор аренды № 17/2013 от 06.05.2013 г.      Водопроводная сеть п. Шпалозавода-13 тыс. руб.

Договор аренды № 14/2013 от 06.05.2013 г.      Водопровод д. Запрудное -15тыс. руб.

Договор аренды № 12/2013 от 06.05.2013 г.	Водопровод, арт. скважины с. Кантаурово - 72тыс. руб.
Договор аренды № 15/2013 от 06.05.2013 г.	Водопровод, арт. скважина д. Попово - 46 тыс. руб.
Договор аренды № 16/2013 от 06.05.2013 г.	Скважина (здание), водопроводная сеть с. Кантаурово ул. Заречная - 26 тыс. руб.
Договор аренды № 19/2013 от 06.05.2013 г.	Канализация и очистные сооружения д. Каликино - 32 тыс. руб
Договор аренды № 21/2013 от 06.05.2013 г.	Канализационная сеть и насосные станции п. Шпалозавода - 34тыс. руб.
Договор аренды № 20/2013 от 06.05.2013г.	Канализация д. Запрудное - 13 тыс. руб.
Договор аренды № 18/2013 от 06.05.2013 г.	Канализационные сети и очистные сооружения с. Кантаурово - 52 тыс. руб.
Договор аренды № 10/2013 от 06.05.2013г.	Теплоснабжение д. Каликино - 54 тыс. руб.
Договор аренды № 11/2013 от 06.05.2013г.	Теплоснабжение п. Шпалозавода - 43 тыс. руб.
Договор аренды № 7/2013 от 06.05.2013г.	Теплоснабжение с. Кантаурово - 6 тыс. руб.
Договор аренды № 9/2013 от 06.05.2013 г.	Теплоснабжение (больница) - 25 тыс. руб.
Договор аренды № 8/2013 от 06.05.2013 г.	Теплоснабжение д. Попово - 16 тыс. руб.
Договор аренды № 4/2013 от 24.03.2014г.	Помещение (котельная) д. Попово - 8 тыс. руб.
Договор аренды № 1/2017 от 03.03.2017г.	Аренда помещения (контора) - 136 тыс. руб.

#### 9.12 Основная дебиторская задолженность на 31.12.2019:

ООО АгроБор	163 тыс. руб.
ОАО «РЖД»	158 тыс. руб.
МАОУ Кантауровская СОШ	217 тыс. руб.
МБОУ Каликинская СОШ	181 тыс. руб.
ГБУЗ НО «Борская ЦРБ»	110 тыс. руб.
Детский сад «Капелька»	120 тыс. руб.
Кантауровский СКК	157 тыс. руб.
МБОУ ОШ 25	128 тыс. руб.

#### Основная кредиторская задолженность на 31.12.2019:

АО «Водоканал	144 тыс. руб.
Газпроммежрегион Н.Новгород	62 тыс. руб.
ООО «Волгогаз»	510 тыс. руб.
ПАО «ТНС-энерго»	382 тыс. руб.
Елькин М.М.	120 тыс. руб.
Заглумонин Н.В.	86 тыс. руб.
Каликинский ШПЗ ОАО «БЭТ»	64 тыс. руб.

9.15 Связанной стороной является Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор. В 2019 году оказано коммунальных услуг на сумму 139 тыс. руб.

А так же:

Директор Игнатьев А.Г., действующий на основании трудового договора № 5/2015 от 31.07.2015г.

Директор Галанин Е.В., действующий на основании дополнительного соглашения №12 от 22.11.2019г. к трудовому договору №25 от 01.10.2002г.

9.16 У Общества на 31.12.2019г. года не было незавершенных разбирательств с налоговыми органами и с контрагентами.

Определение о принятии искового заявления к производству и рассмотрения дела в порядке упрощенного производства.

Иные события после отчетной даты у Общества отсутствуют.

9.17 Условные факты и условные активы отсутствуют.

9.18. У Общества отсутствуют на 31.12.2019г. полученные и выданные обязательства.

9.19. У Общества не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

9.20 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2019 году отсутствовали.

9.21 Базовая прибыль на акцию в 2019г. составила 29 руб. 71 коп., за 2018г- 6 руб.99 коп.. За 2019 год и 2018год количество акций не менялось, дивиденды не начислялись, облигации не выпускались, поэтому разводненная прибыль на акцию в 2019г- 29 руб. 71 коп., в 2018г. – 6 руб. 99 коп.

Директор



Галанин Е.В.

Главный бухгалтер



Нюнькина.М.

05 марта 2020г.

