

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах по ООО «Жилкомсервис №4 Красное село» за 2020
год**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н (в редакции последующих изменений и дополнений), приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в редакции последующих изменений и дополнений).

1. Сведения об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №4 Красное село», сокращенное название: ООО «Жилкомсервис №4 Красное село».

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дата государственной регистрации 09.11.2007 г.

ОГРН: 1079847079278

ИНН: 7807329808

КПП: 780701001

Зарегистрировано в ИФНС №7807 по г.Санкт-Петербургу,

Свидетельство: серия 78 №005891097

Юридический адрес Общества: 198323, г.Санкт-Петербург (Горелово), Красносельское шоссе, д.46, корп.4

Почтовый адрес: 198323, г.Санкт-Петербург (Горелово), Красносельское шоссе, д.56, корп.2

Уставный капитал установлен в размере 10000 рублей в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Участниками Общества являются:

1) Матвиенко Анатолий Григорьевич – 100% уставного капитала;

Основным видом деятельности ООО «Жилкомсервис №4 Красное село» в 2020 году является:

ОКВЭД 68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Среднесписочная численность работающих в 2020 – 139 человек, в 2019 году – 135 человек.

Исполнительным органом Общества в 2020 году является генеральный директор – Матвиенко Анатолий Григорьевич.

2. Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом № 73 от 28.12.2017 г.

2.1. Порядок ведения бухгалтерского учета в Организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию

Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8.3".

Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные законодательно. В случае отсутствия унифицированного аналога применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям статьи 9 Закона N 402-ФЗ.

2.2. Организация бухгалтерского учета

В соответствии со статьей 7 Закона N 402-ФЗ, ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ее руководитель.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Помимо случаев обязательного проведения инвентаризации, перечисленных в статье 12 Закона N 402-ФЗ, организация проводит выборочные инвентаризации материальных ценностей по местам их хранения.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя.

2.3 Методика, применяемая в организации бухгалтерского учета.

1) ООО «Жилкомсервис №4 Красное село» использует общий режим налогообложения.

2) Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

1) Доходами от обычных видов деятельности является выручка от управления эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями Организации.

3) Нематериальные активы в 2020 году в Обществе отсутствовали.

4) Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программное обеспечение, учитываются равномерно в течение срока использования такого программного обеспечения. Срок использования программного обеспечения определяется исходя из условий сделки.

Такие расходы отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» и

включаются в состав расходов по обычным видам деятельности равномерно путем списания на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

5) Активы, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость до 40000 рублей за единицу включительно, отражаются в составе МПЗ и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию;

6) Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

7) Амортизация по объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, начисляется сразу после принятия их к бухгалтерскому учету;

8) Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется с оценкой материалов на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости, при отпуске материально-производственных запасов в производство и иным выбытием их оценка производится по средней фактической себестоимости;

9) Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг по управлению эксплуатацией жилого фонда.

Обычным видом деятельности для организации является:

2) Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство», 26 "Общехозяйственные расходы".

К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.02.1 "Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения".

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

10) Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

11) Переоценка объектов основных средств не производится.

12) В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и прочее.

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты единовременно.

Погашение стоимости специальной одежды производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

13) Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии сомнительной задолженности, выявленной в результате инвентаризации.

13) Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

14) В связи с крайней несущественность налоговые активы и налоговые обязательства в бухгалтерском учете Организации не отражаются.

15) При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации устанавливается уровень

существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

16) Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности: если изменения оказывают существенное влияние на финансовое положение организации и на финансовые результаты ее деятельности, обязательно применение п. 15 ПБУ 1/2008, который предусматривает ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики;

17) При заполнении баланса по статье «Денежные средства» необходимо отражать информацию не только о денежных средствах, но и о денежных эквивалентах. В частности это суммы депозитов, открытых до востребования, беспроцентные банковские векселя, приобретенные организацией по номиналу с целью осуществления расчетов с контрагентами.

В форме «Отчет о движении денежных средств» платежи поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги отражаются сальдировано за минусом возврата поставщикам денежных средств, платежи в связи с оплатой труда работникам включаются отчисления во внебюджетные фонды.

18) Допускается сальдированное представление отдельных статей прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах. При этом отдельно выделяется только информация о признанных в составе прочих расходов процентов, подлежащих уплате по всем видам долговых обязательств, полученных организацией. Остальные прочие доходы и расходы отражаются без расшифровки в двух укрупненных строках «Прочие доходы» и «Прочие расходы»;

19) Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

20) Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

21) Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2020 году нет, в 2021 году по сравнению с предыдущим - не планируется. На будущий период существенных изменений нет.

3. Информация о резервах

3.1. Резерв по сомнительным долгам.

На 31.12.2019 г. резерв по сомнительным долгам отсутствовал, т.к. по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительных долгов не выявлено.

На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам отсутствовал, т.к. по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительных долгов не выявлено.

3.2. Учет оценочных обязательств.

В связи с крайней несущественностью оценочные обязательства, в том числе резервы на оплату отпусков в бухгалтерском учете не формируются.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка показателей строки 2110 отчета о финансовых результатах

Сегмент рынка / вид деятельности	2020 г.	2019 г.	в тыс. руб.
			Изменение между данными 2020 и 2019 (+/-)
Внутренний рынок, в т. ч.	303447	332132	-28685

Управление эксплуатацией жилого фонда	303447	332132	-28685
Прочие услуги	3318	5041	-1723
Итого	306765	337173	-30408

Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя		за 2020	за 2019
Материальные затраты	5610	10337	11474
Расходы на оплату труда	5620	70348	69166
Отчисления на социальные нужды	5630	15818	20242
Амортизация	5640	470	486
Прочие затраты	5650	175115	212120
Итого по элементам	5660	272088	313488
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	272088	313488

Расшифровка показателей строки 2120 отчета о финансовых результатах

в тыс. руб.

Себестоимость продаж	2020 г.	2019 г.	Изменение между данными 2020 и 2019 (+/-)
Управление эксплуатацией жилого фонда, в т.ч.	236426	276396	-39970
Амортизация ОС	230	390	-160
Водоснабжение, водоотведение	39718	46980	-7262
Вывоз мусора	2300	2127	173
Тепловая энергия	76898	106714	-29816
Заработная плата	56553	57373	-820
материальные расходы	5	47	-42
Содержание и ремонт лифтов	9723	7317	2406
Обслуживание узлов учета тепловой энергии	2647	2712	-65
Газоснабжение	1440	1288	152
Содержание и текущий ремонт внутридомовых систем газоснабжения.	2842	2342	500
Содержание общего имущества	26028	26821	-793
Текущий ремонт общего имущества	10122	12980	-2858
Уборка и санитарная очистка земельного участка	1008	826	182
Управление МКД	15	409	-394
Электроснабжение	6673	8041	1369
прочее	224	31	193
Итого	236426	276396	-39970

Расшифровка показателей строки 2220 отчета о финансовых результатах

				в тыс. руб.
26. Общехозяйственные расходы	2020 г.	2019 г.	Изменение между данными 2020 и 2019 (+/-)	
Амортизация ОС	239	95	144	
Архивная обработка документов	22	0	22	
Аренда офисных помещений	720	720	0	
Вода, канализация, эл. энергия в офис	0	0	01	
Водоснабжение, канализация	110	138	2	
Вывоз мусора	6	6	0	
Заработная плата АУП	24417	24608	-191	
Квартплата офис	107	48	59	
Медосмотр	53	23	30	
Мойка	0	0	0	
Налоги с ФОТ АУП	5197	7270	-2073	
Обслуживание офисной техники	160	153	7	
Почтовые расходы	32	30	2	
Печатные издания информац. услуги	73	59	14	
Расходы на информационное обслуживание	369	173	196	
Списание материалов	90	83	7	
Сайт поддержка	40	40	0	
Тех. обслуживание и ремонт ККМ	23	23		
Хозтовары	25	0		
Транспортные расходы	1	0	1	
Услуги ВЦКП	2663	2651	12	
Услуги юридические	84	105	-49	
Услуги связи	160	160		
Услуги по охране	70	70	0	
Эксплуатационные расходы (в т.ч. благоустройство территории, ландшафтные насаждения)	0	0	0	
Прочие услуги (консультационные, информац.)	1065	508		
Электроэнергия	0	0	0	
Итого	35726	37092	-1366	

Расшифровка показателей строк 2310, 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах

				в тыс. руб.
Прочие доходы	2020 г.	2019 г.	Изменение между данными 2020 и 2019 (+/-)	
% по депозитам	443	969	-526	
Прочие внереализационные доходы	2876	5041	-2165	

Итого	3319	6010	-2691
-------	------	------	-------

Расшифровка показателей строк 2330 и 2350 отчета о финансовых 33результатах

в тыс. руб.			
Прочие расходы	2020 г.	2019 г.	Изменение между данными 2020 и 2019 (+/-)
Банковские услуги (РКО, эквайринг и пр.)	904	998	-94
Госпошлина	924	0	924
Налог на имущество	0	0	0
Пени по хоз.договорам	93	437	-344
Прочие внереализационные доходы (расходы)	842	313	529
Прочие внереализационные расходы Н/П	10880	6674	4206
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности без НУ	0	0	0
Итого	13643	8422	5221

Доходы по основной деятельности ООО «Жилкомсервис № 4 Красное село» в 2020 году по сравнению с 2019 годом упали на 28685 тыс. руб., в связи с переходом части обслуживаемых домов на прямые договора с ресурсоснабжающими организациями (ГУП «ТЭК СПб» и ГУП «Водоканал»).

5. Информация об участии в совместной деятельности

Договоры не заключали.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность, нет.

В первые месяцы 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля.

Данные события повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде. Для сохранения и продолжения деятельности Общество намерено продолжать работу. Но ожидается снижение объемов реализации

из-за падения спроса в связи с объявленной пандемией по COVID-19 и карантинными мероприятиями в 2020 году.

Так же Общество планирует воспользоваться всеми возможными мерами государственной поддержки, предусмотренной действующим законодательством РФ.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году прекращаемой деятельности нет. В 2021 году - не ожидается.

Организация планирует продолжать свою деятельность не менее чем в течении 12 месяцев с отчетной даты.

8. Взаимоотношения со связанными сторонами:

Взаимосвязанными сторонами в отношении ООО «Жилкомсервис №4 Красное село» являются:

- 1) Матвиенко Анатолий Григорьевич – 100% уставного капитала (Начислены и выплачены дивиденды в размере за 2019 год 5600 тыс.руб, за 20 год – 5600 тыс.руб.);

В 2020 году выплачена часть чистой прибыли прошлых лет Общества (дивиденды) в размере 5600 тыс.руб. на основании Решения единственного участника №1 от 23.03.2020 в размере 2800 тыс.руб., Решения единственного участника №2 от 20.11.2020 в размере 2800 тыс.руб.,

Задолженность по расчетам с Матвиенко Анатолием Григорьевичем на начало и конец 2020 года отсутствует.

Операции с Матвиенко Анатолием Григорьевичем как с управленческим персоналом отражены в разделе «Вознаграждение основного управленческого персонала».

Иные операции со связанными сторонами в 2020 году не производились

9. Вознаграждение основного управленческого персонала.

Основным управленческим персоналом Организации является генеральный директор Матвиенко Анатолий Григорьевич.

Сумма вознаграждений основного управленческого персонала за 2020 год составила 2036 тыс. рублей (с налогами на ФОТ). Вознаграждения является краткосрочным. Других краткосрочных и долгосрочные вознаграждений управленческому персоналу в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

11. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

11.1 Расчеты с организациями, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами (взаимозачет), в 2020 году не производились.

11.2 Кредиты и займы в 2020 году Организации не выдавались, а также Организация в 2020 году кредиты и займы не получала.

11.2.3 Информация по депозитным счетам.

Обороты по депозитам в 2020 году:

Банковские счета	Сальдо по счету 55.03 «Депозитные счета» по состоянию на 01.01.2020 (Дебет)	Отражено открытие депозитных счетов за 2020 год (Дебет)	Отражено погашение депозитов за 2020 год (Кредит)	Сальдо по счету 55.03 «Депозитные счета» по состоянию на 31.12.2020 (Дебет)
Краткосрочные (до 3-х месяцев) Депозитные счета	0	80000	60000	20000

Проценты полученные по депозитным договорам в 2020 г.

Подразделение	Сальдо по счету 76.05 по начислению процентов по депозитам по состоянию на 01.01.2020 (Дебет)	Начислено процентов по депозитам за 2020 год (Дебет)	Погашено процентов по депозитам за 2020 год (Кредит)	Сальдо по счету 76.05 по начислению процентов по депозитам по состоянию на 31.12.2020 (Дебет)
Контрагенты Договоры				

76.05. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	443	443	0
Итого	0	443	443	0

11.3. Расходы будущих периодов в 2020 году в организации отсутствуют.

11.4. Основные средства в залоге не находились.

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Основные средства в залоге в 2020 отсутствуют.

12. Информация о денежных средствах.

По состоянию на	31.12.2020 г. тыс.руб.	31.12.2019 тыс.руб.	31.12.2018 тыс.руб.
Касса организации	1	3	0
ПАО СБЕРБАНК	13770	10033	9487
ФК ОТКРЫТИЕ	1072	1568	752
Банк ВТБ	2717	22330	128
Сч.57	0	0	2610
Депозитные счета	0	0	0
Всего:	17559	33933	10367

13. Структура и динамика дебиторской задолженности:

на 31.12.2018 г. – 133639 тыс. руб. в том числе:

- 130187 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков;
- 1787 тыс. руб. – авансы выданные;
- 476 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 1187 тыс.руб.-прочая

на 31.12.2019 г. – 126377 тыс. руб. в том числе:

- 122610 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков;
- 1780 тыс. руб. – авансы выданные
- 461 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 1526 тыс. руб. – прочая

на 31.12.2020 г. 117697– тыс. руб. в том числе:

- 113466 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков;
- 2041 тыс. руб. – авансы выданные
- 1307 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 883 тыс. руб. – прочая

14. Структура и динамика кредиторской задолженности:

на 31.12.2018 г. – 89669 тыс. руб., в том числе:

- 79232 тыс. руб. – задолженность поставщиков;
- 348 тыс. руб. – расчеты по авансам полученным от покупателей;
- 7614 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 2475 тыс. руб. – задолженность перед персоналом;

на 31.12.2019 г. – 74981 тыс. руб., в том числе:

- 62969 тыс. руб. – задолженность поставщиков;
- 579 тыс. руб. – расчеты по авансам полученным от покупателей;
- 8585 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 2848 тыс. руб. – задолженность перед персоналом.

на 31.12.2020 г. – 60443 тыс. руб., в том числе:

- 48720 тыс. руб. – задолженность поставщиков;

- 33 тыс. руб. - расчеты по авансам полученным от покупателей;

- 7281 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;

- 3022 тыс. руб. – задолженность перед персоналом.

- 1387 тыс.руб. - прочие

15. Учет обеспечений, обязательств и платежей полученных и выданных.

Обеспечения, обязательства и платежи полученные и выданные в 2020 году отсутствовали.

16. Судебные разбирательства.

Судебных разбирательств в отношении ООО «Жилкомсервис №4 Красное село» в 2020 году не велось. Предъявленных санкций нет.

17. Отдельные расшифровки показателей бухгалтерского баланса и Отчета финансовых результатах представлены в табличных пояснениях.

Генеральный директор _____ (Плюйко Александр Михайлович)

