

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общества с Ограниченной Ответственностью
«Жилищная Коммунальная Система»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Жилищная Коммунальная Система», юридический и фактический адрес: 443067 г. Самара, ул. Гагарина, д. 131а

Дата государственной регистрации: 11.10.2012

Фактическую деятельность ООО «Жилищная Коммунальная Система» ведет с 01 октября 2013г.

ОГРН: 1126317005198

ИНН: 6317093277

КПП: 631801001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Самары 21.11.2014.

Бухгалтерский учет в ООО «Жилищная Коммунальная Система» организован в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, в соответствии с другими законодательными актами и нормативными документами, регламентирующими организацию и ведение бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Величина чистых активов ООО «Жилищная Коммунальная Система» по состоянию на 31.12.2020 г. составила (308 611 тыс. руб.), что ниже аналогичной величины на начало года (289 821 тыс. руб.). Факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Жилищная Коммунальная Система», которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год (события после отчетной даты), а также чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали. Информация об аффилированных физических и юридических лицах, связанных сторонах формируется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 35 человек, за 2019 год – 99 человек.

Основной вид деятельности Общества: ООО «Жилищная Коммунальная Система» является управляющей компанией по управлению МКД, ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Эта группировка включает также:

- деятельность по надзору за состоянием и эксплуатацией жилого фонда
- деятельность учреждений по сбору арендной платы за эксплуатацию жилого фонда
- выполняет работы по содержанию и текущему ремонту.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Воробьев Сергей Михайлович

Главный бухгалтер: Платова Ирина Сергеевна

В 2020 году изменение Уставного капитала не произошло.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 100 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

В части предоставления коммунальных услуг по водоснабжению, водоотведению, электроснабжению, газоснабжению, теплоснабжению ООО «Жилищная Коммунальная Система» действует как исполнитель услуг для собственников жилья на основании договоров управления, заключенных с населением за вознаграждение в качестве платы за услугу содержание МКД, т.е. действует как агент по заданию собственников жилья и не является прямым поставщиком коммунальных услуг, и соответственно не приобретает и не реализует коммунальные услуги, не участвует в формировании себестоимости тарифов на услуги по водоснабжению, водоотведению, электроснабжению, газоснабжению, теплоснабжению и не является конечным потребителем этих услуг.

Также управляющая компания не имеет права влиять на стоимость этих услуг, не может увеличивать их и получать коммерческую выгоду от реализации коммунальных услуги соответственно не может признавать своей выручкой объем коммунальных услуг, поставленных ресурсосберегающими организациями (РСО) населению. Дохода у УК по услугам РСО, поставленным населению по тарифу нет.

Основным доходом организации является выручка от реализации услуг населению по содержанию и текущему ремонту жилого и нежилого фонда.

Выручка определяется по методу начисления.

Управляющая компания, на основании договоров управления МКД, производит текущий ремонт жилого и нежилого фонда. Согласно тарифов, установленных по Постановлению Администрации городского округа Самара № 1101 от 30.12.2019г, управляющая компания выставляет счета на оплату услуг за содержание и текущий ремонт.

Учет доходов и расходов управляющая компания ведет отдельно по содержанию и отдельно по текущему ремонту.

Выручка за 2020 г по данным бухгалтерского учета составила **189 849** тыс. руб. без НДС.

Доход за прошлый отчетный период 2019 г. составил **820 801** тыс.руб.
По учету НДС ведется раздельный учет.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **152 594** тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- материальные затраты - 5 тыс. руб
- расходы на оплату труда - 38 431 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды - 9 482 тыс. руб
- прочие затраты 104 676 тыс. руб

Резерв на обесценение ТМЦ – не создавался, в связи с отсутствием на балансе предприятия морально устаревших ТМЦ и ТМЦ со сниженной рыночной стоимостью.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	Население	456 334	68%

Наиболее существенными являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	ПТС АО	217 374	21%
2.	МК ООО	28 327	3%
3.	СВГК ООО	23 247	2%
4.	ГЭК ООО	13 562	1%

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **убыток 18 890 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма полученного финансового результата составил **убыток в сумме 2 831 тыс. руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **8 287 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **271 тыс. руб.**

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **61 114 тыс. руб.**

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	536
Прочие внереализационные доходы (расходы)	56 998
Расходы на услуги банков	4
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 576

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **44 266 тыс. руб.**

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил убыток в сумме **убыток 18 890 тыс. руб.**

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2020 г. включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1

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 материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

10. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты предприятия (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

11. Условные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствовали.

12. В отчетном периоде прекращенные операции и операции с аффилированными лицами отсутствуют.

13. В настоящих пояснениях содержится исчерпывающая информация, которую с учетом существенности. Исполнительный орган ООО «Жилищная Коммунальная Система» считает необходимой, полезной и достаточной для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности о деятельности, стоимостной

оценке активов и обязательств ООО «Жилищная Коммунальная Система» по состоянию на 31.12.2020 г.