

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Управление жилым фондом» за 2020 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Управление жилым фондом»

Сокращенное фирменное наименование: АО «УЖФ»

ОГРН 1102632000305 ИНН 2632097382

Юридический адрес: Российская Федерация, 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Университетская, 7

Фактический адрес: Российская Федерация, 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Университетская, 7

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в российской федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Учредителем и единственным акционером Общества является Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска»

Уставный капитал организации составляет 12 133 тыс. рублей.

Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность в 2020 году 0 человек.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

АО «Управление жилым фондом» находится на добровольной ликвидации с 10.01.2018 года.

Промежуточный ликвидационный баланс утвержден Распоряжением начальника муниципального учреждения «Управление имущественных

отношений Администрации города Пятигорска» № 36 от 08.02.19 г. по состоянию на 31.12.2018 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика АО «Управление жилым фондом» на 2020 г. утверждена приказом председателя ликвидационной комиссии № 3-о от 30.12.2019 г.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники – программы «1С:»Бухгалтерия» версия-8.3»

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), для целей бухгалтерского определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров) по видам деятельности.

Днем отгрузки считается день реализации товаров, работ, услуг, определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся. В связи с тем, что основным видом деятельности предприятия является сдача в аренду находящегося в собственности недвижимого имущества, все расходы организации являются прямыми, списываются на счет 90 «Себестоимость» по виду деятельности.

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и собственного потребления, учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов по цене приобретения с учетом всех расходов.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н .

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». Основные средства, принимаются к учету с учетом следующей классификации групп однородных основных средств: «Здания», «Офисное оборудование», «Производственный и хозяйственный инвентарь», «Земельные участки». Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Российской Федерации от 01.01.2002 №1, ежемесячно.

Активы стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу, отвечающие критериям в п.4 ПРБУ 6/01 относятся к МПЗ, приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (основание п.5 ПБУ 6/01).

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, объектом налогообложения являются доходы, ставка 6%.

Налогооблагаемые доходы организации подразделяются на две категории:

- доходы от реализации услуг, в составе которых учитывается выручка от оказания услуг ;
- внереализационные доходы. К ним относятся доходы, перечисленные в статье 250 НК РФ.

При получении доходов, которые не могут быть однозначно отнесены к тем или иным доходам, данные доходы учитываются в составе доходов от реализации услуг.

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

Основным средством в налоговом учете признается имущество со стоимостью более 100 000 руб.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2020 ГОД

За период январь-декабрь 2020 г. АО «Управление жилым фондом» осуществляло деятельность в рамках договоров аренды недвижимого имущества, заключенных до начала процедуры ликвидации Общества.

Выручка за период январь-декабрь 2020 г. составила 2 961 тыс. руб., прочие доходы составили 76 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности составили 2 902 тыс. руб., прочие расходы составили 2 249 тыс. руб.

Убыток составил 2 210 тыс. руб.

Размер чистых активов общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 23 920 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанным лицом
Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска»	Единственный акционер; имеет право распоряжаться 100 % уставного капитала
Единоличный исполнительный орган - Председатель ликвидационной комиссии Балагова Анна Викторовна	Руководство организацией

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде не производились.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В отчетном периоде Организация не создавала оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты в текущем периоде отсутствовали.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Согласно Постановлению Администрации города Пятигорска Ставропольского края №5661 от 29.12.2017 г. было принято решение ликвидировать акционерное общество «Управление жилым фондом».

Согласно данным промежуточного ликвидационного баланса, кредиторская задолженность на 31.12.2018 года составила 31 696 тыс.руб., из них требования кредиторов, содержащиеся в реестре, составили 31 158,84 тыс. руб. (кредиторы 4-й очереди). Денежных средств, имеющихся у Общества, недостаточно для удовлетворения требований кредиторов. Однако у общества имеются активы, в том числе недвижимое имущество, балансовой стоимостью по состоянию на 31.12.2018 г. - 40 763 тыс. руб.

Согласно части 4 статьи 63 ЖК РФ если имеющиеся у ликвидируемого юридического лица денежные средства недостаточны для удовлетворения требований кредиторов, ликвидационная комиссия осуществляет продажу имущества юридического лица, на которое в соответствии с законом допускается обращение взыскания, с торгов, за исключением объектов стоимостью не более ста тысяч рублей (согласно утвержденному промежуточному ликвидационному балансу), для продажи которых проведение торгов не требуется.

14.11.2019 г. комиссией по выработке директив Уполномоченному органу для представления интересов в хозяйственных обществах акций и доли, которых находятся в собственности муниципального образования города-курорта Пятигорска было принято решение, в целях удовлетворения требований кредиторов АО «Управление жилым фондом», поручить единственному акционеру (МУ «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска») реализовать недвижимое имущество, находящееся на балансе АО «Управление жилым фондом» с публичных торгов в порядке, установленном для исполнения судебных решений.

МУ «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» решение о реализации имущества принято не было, поскольку в адрес МУ «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» поступило предписание прокуратуры города Пятигорска № 4131ж-2018 от 01.11.2019г. об устранении нарушений требований законодательства о банкротстве.

На основании вышеуказанного предписания прокуратуры города Пятигорска 27.11.2019 г., комиссией по выработке директив Уполномоченному органу рассмотрен вопрос об обращении в суд с заявлением о признании должника банкротом. По результатам рассмотрения выдана директива «Поручить председателю ликвидационной комиссии АО «Управление жилым фондом» обратиться в суд с заявлением о признании общества банкротом».

В настоящее время ведется работа по подготовке заявления должника для обращения в Арбитражный суд о признании АО «Управление жилым фондом» банкротом. Расчеты с кредиторами не производятся.

Главный бухгалтер

И. А. Малышева

03.03.2020 г.