

ООО «Заринское жилищно-коммунальное хозяйство»

---

659367, Алтайский край, Бийский район

п. Заря , ул. Центральная, 186

тел: 8 960 955 76-90

исх. № 9 от 15 марта 2020г

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
за 2020 год

Директор ООО «Заринское ЖКХ» А.А. Зорина

## Оглавление

Нормативная правовая база пояснительной записки 3

1. Общая характеристика Общества 5

4. Сведения об учетной политике 7

5. Соблюдение стандартов раскрытия информации 7

7. Начисленные доходы за 2020 год 8

8. Начисленные расходы за 2020 год 8

9. Валовая прибыль (убыток) ООО «Заринское ЖКХ» за 2020 год 9

Бухгалтерская отчетность в соответствии с пунктом 5 приказа Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности должна содержать существенную информацию об организации, ее финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности.

Пунктом 4 приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» установлено, что приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках оформляются организацией самостоятельно в табличной и (или) текстовой форме.

Общество отмечает, что пояснительная записка не входит в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, однако в силу части 1 статьи 30 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяется раздел VIII Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденный приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н.

### Нормативная правовая база пояснительной записки

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)»;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказ Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций Инструкций по его применению»;
- Приказ Минфина России от 13.06.1995 № 49 Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств»;
- Приказ Минфина России от 30.03.2001 № 26 н «Учет основных средств»;
- Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

## 1. Общая характеристика Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Заринское ЖКХ» именуемое в дальнейшем «Общество», поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России №1 по Алтайскому краю, что подтверждено свидетельством серии 22 №003487430 ИНН 2234013672 КПП 223401001.

Государственная регистрация подтверждена свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 22 № 003499476. Присвоенный номер в Едином государственном реестре юридических лиц ОГРН 1122204004867.

Устав Общества утвержден решением единственного участника от 10.07.2012 с установлением уставного капитала 10.0 тыс. руб.

Единственным участником ООО «Заринское ЖКХ» является Зорина Антонина Алексеевна.

Руководство по управлению ООО «Заринское ЖКХ» возложено на Зорину Антонину Алексеевну, решением единственного учредителя от 10.07.12 и приказом № 2 от 19.07.12. Продлены полномочия решением единственного учредителя от 10.07.2017г.

В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ основным видами деятельности ООО «Заринское ЖКХ» является «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными» ОКВЭД – 35.30.14, кроме того, дополнительными видами деятельности являются: «Распределение воды» ОКВЭД – 41.00.2, «Удаление и обработка сточных вод» ОКВЭД – 90.00.1.

В обществе открыт расчетный счет № 40702810002000049223 в АКБ "ЗЕРНОБАНК" (ЗАО) г. Барнаул к/с 30101810600000000754 БИК 040173754. 03.11.2015г. открыт расчетный счет в «СИБСОЦБАНК» ООО г.Барнаул № 40702810250002550201 к/с 30101810800000000745 БИК 040173745.

Информационным письмом от 31.08.12 года МРИФНС России №1 по Алтайскому краю, сообщает, что плательщиком Общество с ограниченной ответственностью «Заринское ЖКХ» ИНН 2234013672 КПП 223401001 подано заявление о переходе на упрощенную систему налогообложения с 19.07.2012.

Контактный телефон общества 8(960 955 76 90) ООО «Заринское ЖКХ» адрес электронной почты zorinaaa@yandex.ru.

Имущество, используемое Обществом для осуществления регулируемого вида деятельности, принадлежащее ему на основании следующих правоустанавливающих документов:

- договор аренды муниципального имущества от 14.09.2012 б/н, заключенный между Администрацией Заринского сельсовета Бийского района и ООО «Заринское ЖКХ» на здание котельной 1968 г и общей площадью 256,9 м.2, находящейся по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края ул. Юбилейная, 4 А и тепловых сетей 3344 м. 1998г., а так же здание котельной 1987г. и тепловых сетей 500м, 1987г, находящихся в с. Старая Чемровка сроком на пять лет (регистрация договора осуществлена в управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Алтайскому краю 12.04.2013 г), продлены условия аренды на основании дополнительного соглашения к договору аренды муниципального имущества от 31.08.2017 года по 13.09.2022г.

- договор аренды муниципального имущества от 14.09.2012 б/н, заключенный между Администрацией Заринского сельсовета Бийского района и ООО «Заринское ЖКХ» на :

1) скважину №779 г.с.1968, глубиной 130м, диаметром 100мм, находящуюся по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края ул. Молодежная, 1а,

2) скважину № 5843 г.с. 1971, глубиной 144 м., диаметром 140мм, находящуюся по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края ул. Молодежная, 1а,

3) скважину № 2 г.с. 1981, глубиной 144 м., диаметром 140мм, находящуюся по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края ул. Молодежная, 1а,

4) скважину № 2-94 г.с. 1982, глубиной 82 м., диаметром 325 мм, находящуюся по адресу с. Старая Чемровка Бийского района Алтайского края,

5) скважину № 2-95 г.с. 1982, глубиной 82 м., диаметром 325 мм, находящуюся по адресу с. Старая Чемровка Бийского района Алтайского края,

6) башню водонапорную № 1 г.с. 1965, резервуар 50 куб.м. находящуюся по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края ул. Молодежная, 1а,

7) водопровод № 1 г.с. 1987, протяженностью 7,17 км находящийся по адресу с. Старая Чемровка Бийского района Алтайского края,

8) водопровод № 2 г.с. 1966, протяженностью 5,2 км находящийся по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края,

9) канализацию г.с. 1967, протяженностью 1, 8533 км, находящуюся по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края,

10) поля фильтрации, 30000 кв. м., г. с. 1971, находящиеся в 500м от п. Заря.

сроком на пять лет (регистрация договора осуществлена в управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Алтайскому краю 12.04.2011 г);

11) водопровод п. Студенческий, г.п. 1987, протяженностью 850м;

12) водопроводную башню п. Студенческий, 1987г.п.;

13) скважину № 5715 г.с. 1970, глубиной 70 м., диаметром 73 мм, находящуюся по адресу п.Студенческий Бийского района Алтайского края.

И продлённые условия аренды на основании дополнительного соглашения к договору аренды муниципального имущества от 31.08.2017 года по 13.09.2022г.

**Расторгнуты на основании:**

**Соглашения о расторжении договора аренды муниципального имущества б.н. от 14.09.2012 г. для осуществления деятельности по водоснабжению и водоотведению от 07 июня 2018 г. с 06 июля 2018 г.**

**Соглашения о расторжении договора аренды муниципального имущества б.н. от 14.09.2012 г. для осуществления деятельности по теплоснабжению от 16 мая 2018 г.**

Кроме того договором аренды нежилого помещения от № б/н от 09.01.2018 г., арендуется нежилое помещение, расположенное по адресу п. Заря Бийского района Алтайского края ул. Центральная, 18б под офис.

### 3. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Достоверной и полной считается бухгалтерская отчетность, сформированная исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика ООО «Заринское ЖКХ» утверждена приказом директора Общества от 22.01.2016 № 1 – Зориной А.А.

Пунктом 1 статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» предусмотрено, что ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем экономического субъекта.

Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета на базе программы «1С: Предприятие Версия 8.3», а по окончании каждого отчетного периода распечатывается на бумажных носителях.

Бухгалтерский учет в ООО «Заринское ЖКХ» ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета рекомендованного организациям к использованию Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций Инструкций по его применению».

Проведение инвентаризации имущества предприятия и обязательств организации проводится обязательно:

- Имущества у предприятия нет.

Материально-производственные запасы списываются в производство по средней себестоимости. Учет ТМЦ ведется на счете № 10 «Материалы» в разрезе субсчетов.

Активы удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40.0 тыс. руб. за единицу списываются на себестоимость продукции в момент ввода в эксплуатацию. В целях сохранности таких объектов, их учет ведется на забалансовом счете, в течение всего срока полезной эксплуатации этих объектов

Учет расходов по содержанию аппарата управления осуществляется на счете № 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты по счету № 26 ежемесячно относятся в полной сумме на себестоимость оказываемых услуг (теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение и прочие услуги), пропорционально расходам на оплату труда, с отнесением этих расходов на счет учета продаж - счет № 90 «Продажи», в полном размере.

Выручку от реализации продукции (работ, услуг, имущественного права) определяется по начисленным суммам, для целей налогообложения - по оплате.

Документы предприятия, образовавшиеся в результате производственно-финансовой деятельности хранятся на предприятии в течение 5 лет, после года в котором они использовались для составления бухгалтерской и налоговой отчетности в последний раз.

Для учета финансового результата применяются следующие счета:

- 90 - «Продажи»;
- 91 - «Прочие доходы и расходы»;
- 99 - «Прибыли и убытки».

На счетах «Финансовые результаты» производится сопоставление начисленных доходов и начисленных расходов предприятия.

Кредитовый остаток по счету отражает положительный результат (прибыль) от деятельности предприятия, а дебетовый остаток - отрицательный результат (убыток). В конце финансового года финансовый результат текущей деятельности предприятия закрывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

#### **4. Соблюдение стандартов раскрытия информации**

В составе пояснительной записки может быть отражена информация, раскрытие которой не обусловлено требованиями положений по бухгалтерскому учету или иных документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности, но может быть обусловлена запросами заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности.

Учитывая, что ООО «Заринское ЖКХ» не осуществляет регулируемые виды деятельности, требования постановления Правительства РФ от 05.07.2013 № 570 «О стандартах раскрытия информации теплоснабжающими организациями, теплосетевыми организациями и органами регулирования» по раскрытию информации является необязательным.

#### **5. Начисленные доходы за 2020 г.**

Начисление идёт только пени за неоплаченные долги от населения за предыдущие года.

#### **6. Начисленные расходы за 2020 год**

Пояснительная записка является документом, в котором отражается вся основная информация о деятельности организации. Она дополняет бухгалтерскую отчетность, поскольку формы этой отчетности не всегда дают полное и подробное представление о финансово-хозяйственном состоянии организации.

Чтобы пояснительная записка отвечала соответствующим требованиям и отражала состояние организации на отчетную дату во всех существенных аспектах, она должна содержать следующую информацию: сведения об организации, анализ и оценку структуры баланса и динамику прибыли, сведения о доходах и расходах организации и др.

**7. Валовая прибыль (убыток) ООО «Заринское ЖКХ» за 2020 год**

По результатам анализа начисленных доходов и начисленных расходов, можно сделать вывод, что Общество за 2020 год сработало с убытком 0 тыс. руб.

	Всего, тыс. руб.	прочие
Доходы в соответствии со счетом 90.01.1	0	0
Расходы в соответствии со счетом 90.02.1	39,0	39,0
Итого по основному виду деятельности		
Прочие доходы (91.01)	43,0	43,0
Прочие расходы (92.01)	4,0	4,0
ИТОГО	0,0	0,0

Директор ООО «Заринское ЖКХ»



Зорина А.А.