

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах**

**За 2020год**

**По АО «Березанское ПЖКХ»**

**1. Основные сведения.**

АО «Березанское ПЖКХ» работает в сфере оказания жилищно-коммунальных услуг

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация, которая не могла быть раскрыта в формах годовой бухгалтерской отчетности.

**Юридический адрес предприятия** Краснодарский край, Выселковский район, ст. Березанская ул. Новобазарная 9В.

**Основные виды деятельности:** Управление эксплуатацией жилого фонда  
Деятельность по обеспечению работоспособности котельных  
Удаление и обработка сточных вод  
Удаление и обработка твердых отходов  
Деятельность прочих мест для временного проживания  
Производство пара и горячей воды

**Лица, входящие в состав органов управления**

Совет директоров

- Бабенко Александр Алексеевич-председатель
- Белоусова Евгения Тарасовна
- Шевченко Александр Петрович
- Недригайлов Сергей Николаевич
- Ус Лариса Николаевна

**1. Список акционеров АО «Березанское ПЖКХ» по состоянию на 01.01.2021г.:**

- Бабенко Александр Алексеевич
- Белоусова Евгения Тарасовна
- Завгородняя Марина Алексеевна
- Коробов Андрей Алексеевич

**Единоличный исполнительный орган-** генеральный директор АО «Березанское ПЖКХ» - Недригайлов Сергей Николаевич

**Среднегодовая численность** по предприятию за 2020 год составила 43 человека

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных - 1 168 116 шт. номинальной стоимостью 1 руб.

Дивиденды в 2020 г. выплачивались по итогам 2019г. в размере 0,94 руб на одну обыкновенную именную акцию общества. Форма выплаты дивидендов-денежная.

Сумма дивидендов составила - 1098 т.руб

**Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (или отраслям) деятельности – 33512 т. р.**

- теплоснабжение-7648 т. руб
- водоотведение- 5451т. руб
- удаление твер. быт.отходов- 4018 т. руб
- временное проживание (общежитие)- 157 т. руб
- техобслуживание- 8956т. руб
- техобслуживание котельных-7282 т.руб.

## Географический рынок сбыта услуг.- территория Краснодарского края

### 3. Информация о расходах по обычным видам деятельности

В состав затрат на производство включаются :материальные затраты(сырье, энергоресурсы ,работы сторонних организаций, расходы ,связанные с содержанием основных средств, оплата труда, амортизация, прочие расходы.

### 4. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности.

#### 4.1.Информация об основных средствах:

На 31.12.20 в состав основных средств входят

Группа основных средств	Остаточная ст-сть (руб)
Здания	1104
Машины и оборудование	292
Сооружения	---
Транспортные средства	716
<b>итого</b>	<b>2112</b>

4.2.В составе прочих внеоборотных активов показаны расходы, связанные с приобретением права пользования программными продуктами,период списания которых превышает 12 месяцев-45 т.р

4.3.В составе запасов отражены:

Вид запаса	Ст-ть
материалы	323
Расходы будущих периодов	11
<b>итого</b>	<b>334</b>

4.4.Состав дебиторской задолженности:

Наименование показателя	сумма
Расчеты спокупателями и заказчиккми	1689
Авансы поставщикам	41
Прочие дебиторы (страх.автомобилей)	18
Расчеты по налогам и сборам	66
<b>Итого</b>	<b>1796</b>

4.5. Состав кредиторской задолженности:

Наименование показателя	сумма
Поставщики и заказчики	675
Прочие кредиторы,стк	75
Задолженность перед работниками	862
Задолженность перед внебюджетными фондами	436

Расчеты по налогам и сборам	568
Итого	2616

4.6 С 2013 года было произведено изменение учетной политики в части отражения в бухгалтерской отчетности остатка целевого бюджетного финансирования, в частности, согласно п. 20 ПБУ 13/2000 остаток целевого финансирования отражается в составе доходов будущих периодов. В составе доходов будущих периодов отражены суммы, учтенные при безвозмездном получении (финансировании) основных средств, относимые в состав прочих доходов по мере признания в составе расходов соответствующих сумм амортизации, а также остаток целевого бюджетного финансирования согласно Распоряжения Главы Выселковского района Краснодарского края № 635 от 23.06.2003г. -2136

4.7 В состав прочих доходов ,отраженных в ф. №2 включены :

Списание сумм амортизации , основных средств, приобретенных за счет бюджетных и целевых средств, выполнение работ ,услуг за счет целевых средств- 291т. р.  
Доход связанный с продажей оборудования- 225 т.р  
Финансовое обеспечение по травматизму- 5 т.р  
Итого: 521 т. руб.

4.8 В состав прочих расходов ,отраженных в ф. №2 включены:

Расходы по обслуживанию банковского счета - 38 т. р.  
Расчетное обслуживание по зарплатному проекту- 36т.р.  
материальная помощь по кол. договору- 24.т.р.  
продажа оборудования – 600т.р.  
штраф,госпошлина – 128т.р...  
Прочие- 53 т. р.  
Итого- 879т. руб.

4.9. В составе текущий налог на прибыль отражены  
сумма налога, уплачиваемого при применении  
УСН в размере 331тыс. руб.,  
ЕНВД в размере 192 тыс. руб.,

4.10 В составе прочих платежей из прибыли отражены:  
пени по налогам и сборам в размере 55 тыс. руб.

5. С 01.01.2009 года предприятие перешло на УСН.

Книга доходов и расходов ведется в электронном виде.

## 6 Утверждение годовой бухгалтерской отчетности

Будет произведено общим собранием акционеров.

7 Бухгалтерский учет уставной деятельности АО « Березанское ПЖКХ» осуществляется в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкцией по его применению ,утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000г.№94н

Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы списываются в расход по мере отпуска их в эксплуатацию.

Погашение стоимости находящихся в эксплуатации малоценных и быстроизнашивающихся предметов производится путем списания и отнесения их стоимости 100 % на затраты производства.

Амортизация по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом от балансовой стоимости до погашения полной стоимости объектов основных средств

В целях бухгалтерского учета метод определения выручки от реализации продукции \работ услуг\ - по мере отгрузки товаров и предъявления покупателю \заказчику\ расчетных документов.

В целях налогового учета метод определения выручки от реализации продукции \работ услуг\ - по мере оплаты товаров.

Товары учитываются по покупной стоимости.

Затраты общехозяйственного назначения собираются на дебете счета 26

«Общехозяйственные расходы» и в конце расчетного периода данные расходы относятся на затраты подразделений пропорционально выручке произведенных услуг, по видам деятельности.

8 В составе денежных средств денежные эквиваленты отсутствуют.

Подходы для квалификации денежных потоков – выплаты, связанные с оплатой труда, показаны с учетом удержанного и перечисленного налога на доходы физических лиц.

Подходы для сворачивания денежных потоков – свернуто показаны возвраты платежей при расчетах с контрагентами, перечисленные средства, принятые в интересах третьих лиц.

9. В связи с изменениями, внесенными с 01.01.2019 г. в положения учетной политики Предприятия, затраты связанные с подготовкой к отопительному сезону, более не учитываются в составе расходов будущих периодов, а признаются текущем периоде на дату их совершения. Таким образом, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2020 г. по состоянию на 31.12.2020 г. строка 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса равна 0.

10. На основании ранее действующего устава от 23.01.2007г. создан **резервный фонд** в размере 15% от уставного капитала с ежегодным отчислением в размере 5% чистой прибыли.

Гл. бухгалтер

Ген.директор



Ус Л.Н.

Недригайлов С.Н.