

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ЖЭУ №6» за 2016 год

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Жилищно-эксплуатационный участок №6», с 07 октября 2011 года учреждено муниципальным образованием город Нефтеюганск в лице департамента имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Нефтеюганск путем реорганизации Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Жилищно – эксплуатационный участок №6» в форме преобразования, на основании распоряжения департамента имущественных и земельных отношений №419 от 11 мая 2011 г.

Общество является правопреемником Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия ЖЭУ №6». Акционерами общества являются Муниципальное образование город Нефтеюганск в лице Департамента имущественных и земельных отношений города Нефтеюганска, Фалевич Алексей Николаевич, Коновалова Аурика Евгеньевна.

Сокращенное наименование общества ОАО «ЖЭУ №6».

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 628311, Ханты – Мансийский автономный округ-Югра, город Нефтеюганск, 14 микрорайон, 48 дом, 140 помещение.

Общество обязано обеспечить ведение и хранение реестра акционеров Общества в соответствии с правовыми актами РФ с момента государственной регистрации.

На момент учреждения - филиалов и представительств Общество не имеет.

Общество имеет уставный фонд в размере 13896000 рублей, который разделен на 13896 акций номинальной стоимостью 1000 руб. Решение о выпуске ценных бумаг РО ФСФР России в УрФО № 01-01-33576-1 от 12.12.2011 г.

1.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- управление многоквартирными домами;
- техническое обслуживание и ремонт строительных конструкций и инженерных систем МКД;



- санитарное содержание;
- заключение договоров управления многоквартирными домами;
- рассмотрение в пределах компетенции жалоб и заявлений, поступивших в адрес предприятия.

Предприятие осуществляет свою деятельность в пределах 13,14,16а микрорайонов. Среднеэксплуатируемая площадь жилищного фонда составляет 225,101 тыс. м², количество домов 71.

1.2. Структура органов Общества.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

1.3. Технико – экономические показатели

Среднесписочная численность работающих, с учетом работников, выполняющих работы гражданско-правового характера, на конец отчетного периода составила 2,5 человек, численность по штатному расписанию на конец отчетного периода 2,5 человек.

Среднемесячная заработная плата одного работника составляет 148,13 тыс.руб. рублей.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика разработана с учетом законодательства РФ, нормативных актов по бухгалтерскому учету и утверждена Приказом по предприятию №139 от 29.12.2012г.

2.1. Основные элементы учетной политики предприятия.

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. Регистры бухгалтерского учета формируются применяемым программным продуктом 1С 8.2: Бухгалтерия.

2.2 Основные средства.

В составе основных средств отражены здание, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев.



В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по классификатору групп, утвержденным постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Предметы со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтеру не более 40000 рублей списываются по мере отпуска в производство.

2.3. Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по их фактической стоимости. При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство, ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.4. Учет затрат на производство.

Учет затрат на производство ведется в соответствии ПБУ 10/99 «расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33-н и отраслевыми методическими рекомендациями по планированию, калькулированию и учету себестоимости с использованием счета 20 «Основное производство» по видам деятельности.

2.5. Порядок учета общехозяйственных расходов.

Приказом 64 от 31.12.2014г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету согласно, которому счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг).

2.6. Учет расчетов налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

2.7. Изменения в учетной политике.

Изменения в учетную политику не вносились.

2.8. Для целей налогового учета

2.8.1. Налог на добавленную стоимость начисляется с применением льготы по пп.30 п.3 ст. 149 НК РФ.



2.8.2. Для покрытия убытков от нереальной к взысканию дебиторской задолженности юридических лиц, предприятие создает резерв сомнительных долгов в соответствии со статьей 266 НК РФ.

3. Валовая прибыль за 2016 год составила 7 862 тыс.руб.

Управленческие расходы составили 7 328 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы составили 7 833 тыс. руб.;

внереализационные расходы – 8 180 тыс.руб., в том числе выплаты социального характера из текущей прибыли за 2016 года составили 745 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 187 тыс.руб.

Отклонения налоговой прибыли от данных бухгалтерского учета связаны с расходами, не принимаемыми для целей налогообложения, в результате этого образуются временные и постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль. Постоянные и временные разницы отражены в бухгалтерском учете. В целях определения текущего налога на прибыль (отражения в учете временных и постоянных активов и обязательств ПНА, ПНО, ОНА, ОНО), бухгалтерская прибыль скорректирована на сумму прибыли между бухгалтерским и налоговым учетом. Таким образом, в результате корректировок временных и постоянных разниц, образовались следующие активы и обязательства:

Текущий налог на прибыль (стр. 2410 ф.2)	8 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство (стр. 2421 ф.2)	160 тыс. руб.
Изменение отложенного налогового актива (стр.2450 ф.2)	333 тыс.руб.
Изменение отложенного налогового обязательства (стр.2430 ф.2)	221 тыс. руб.
Прочее (стр.2460 ф.2)	141 тыс.руб.

Прибыль за 2016 года составил 132 тыс.руб.

В результате этого чистая нераспределенная прибыль по балансу на 01.01.2017г. года составляет 169 тыс. руб.,

4. Информация о движении денежных средств

Движение денежных потоков по направлению раскрыто в форме №4 годового отчета. На конец отчетного периода денежные потоки составили 3 203 тыс. руб., в том числе на расчетном счете 113 тыс.руб., в кассе предприятия 30 тыс. руб. и на депозитном счете 3 060 тыс.руб.



В отчете по движению денежных средств показатели по поступлению от продажи продукции, товаров, работ, услуг и платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены без налога на добавленную стоимость, а платежи в связи с оплатой труда работников отражены с учетом НДФЛ и налогами по социальному страхованию.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Информация по сегментам.

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ. Все работы и услуги производятся в одном регионе.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты не наступали.

8. Резерв по сомнительным долгам

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. За отчетный период произошло увеличение оценочного значения на сумму 392,9 тыс. руб. На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1080 тыс. руб.

9. Изменение оценочных значений

Резерв под оценочное обязательство – это резерв предстоящих расходов на выплату отпускных, сформирован на сумму 488 тыс. руб. на конец отчетного периода.

10. Информация о взносах на капитальный ремонт

Взносы населения по капитальному ремонту, которые выбрали специальный счет согласно п.1 ч.3 с. 170 ЖК РФ предприятие отражает на счетах бухгалтерского учета: сч. 76.02 - «Фонд капитального ремонта, сч.76.02.1 – взносы на капитальный ремонт оплаченные, сч. 76.06.2 – задолженность населения по взносам на капитальный ремонт.

На 31.12.2016г. фонд капитального ремонта сформирован на сумму 12 899 тыс. руб, из которых 64,1 тыс. руб. не оплачены населением.

Взносы населения по капитальному ремонту отражены в активе бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» по стр.12609 и в пассиве бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» по стр. 15501 –«Фонд капитального ремонта».



11. Информация о связанных сторонах.

Связанными лицами Общества:

Золотухин Сергей Владимирович – Генеральный директор ОАО;

Доход в виде выплаченной зарплаты и прочих выплат (отпускных, выплат за счет прибыли) в ОАО «ЖЭУ №6» составил 3 048 458,10 руб.

Сивков Сергей Петрович – член Совета директоров ОАО;

Фалевич Екатерина Николаевна - член Совета директоров ОАО;

Коновалов Владимир Викторович - член Совета директоров ОАО;

Тузова Тамара Вадимовна - член Совета директоров ОАО;

Прокаев Вячеслав Васильевич - член Совета директоров ОАО;

Совету директоров вознаграждение не выплачивались.

Департамент имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска – Акционер Общества, доля Акционера Общества 25%, дивиденды начислены и выплачены в размере 41,5 тыс. руб.

Фалевич Алексей Николаевич - Акционер Общества, доля Акционера Общества 37,5%, дивиденды начислены и выплачены в размере 62,5 тыс. руб.

Коновалова Аурика Евгеньевна - Акционер Общества, доля Акционера Общества 37,5%, дивиденды начислены и выплачены в размере 62,5 тыс. руб.

Генеральный директор

Золотухин С.В.

Главный бухгалтер

Ковбасюк И.А.

09.02.2017г.

