

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

Организация: ООО «КрасКом»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной
 ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов
 Российской Федерации
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парижской коммуны, д. 41
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
 Наименование аудиторской организации: АО «БДО Юникон»
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	71778068		
ИНН	2466114215		
по ОКВЭД 2	36.00.1		
по ОКФС/ОКФЧ	12300/42		
по ОКЕИ	384		
	<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет		
ИНН	7716021332		
ОГРН	1037739271701		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		57	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	2 299 063	2 115 237	1 801 060
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		58 278	58 278	58 278
1180	Отложенные налоговые активы	3.10.	194 688	174 768	134 826
1190	Прочие внеоборотные активы		1 678	3 287	4 298
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	Итого по разделу I		2 553 764	2 351 570	1 998 462
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		60 769	70 770	60 841
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		15 443	11 850	12 003
1230	Дебиторская задолженность	3.2.	1 461 134	1 473 307	1 380 936
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	321	302
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		47	279	40 090
1260	Прочие оборотные активы		7 265	4 238	13 896
1200	Итого по разделу II		1 544 658	1 560 765	1 508 068
1600	БАЛАНС		4 098 422	3 912 335	3 506 530
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		10 000	10 000	10 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 825 945	1 513 767	1 456 063
1300	Итого по разделу III		1 835 945	1 523 767	1 466 063
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		—	—	—
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.3.	499 241	514 432	170 396
1520	Кредиторская задолженность	3.4.	1 544 532	1 624 971	1 605 289
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		190 569	219 944	234 475
1550	Прочие обязательства		28 135	29 221	30 307
1500	Итого по разделу V		2 262 477	2 388 568	2 040 467
1700	БАЛАНС		4 098 422	3 912 335	3 506 530

Руководитель _____ К.В. Кузнецов
 25 марта 2020 год.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

Организация: ООО «КрасКом»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парижской коммуны, д. 41

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2019
 по ОКПО 71778068
 ИНН 2466114215
 по ОКВЭД 2 36.00.1
 по ОКОПФ/ОКФС 12300/42
 по ОКЕИ 384

КОДЫ		
0710002		
31	12	2019
71778068		
2466114215		
36.00.1		
12300/42		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
2110	Выручка	3.5.	5 057 952	4 867 033
2120	Себестоимость продаж	3.6.	(3 981 890)	(4 125 971)
2100	Валовая прибыль (убыток)		1 076 062	741 062
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.7.	(394 101)	(359 141)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		681 961	381 921
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		2	16
2330	Проценты к уплате		(48 531)	(28 090)
2340	Прочие доходы	3.8.	112 117	55 034
2350	Прочие расходы	3.9.	(319 154)	(332 058)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		426 395	76 823
2410	Налог на прибыль, в т.ч.		(99 227)	(20 823)
2421	текущий налог на прибыль	3.10.	(118 976)	(60 659)
2412	отложенный налог на прибыль	3.10.	19 749	39 836
2460	Прочее		(14 990)	1 704
2400	Чистая прибыль (убыток)		312 178	57 704
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		312 178	57 704
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Руководитель К.В. Кузнецов
 25 марта 2020 год



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2019 год

Организация: ООО «КрасКом»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ			
0710004			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Форма по ОКУД	71778068		
по ОКПО	2466114215		
ИНН	36.00.1		
по ОКВЭД2	12300/42		
по ОКОПФ/ОКФС	384		
по ОКЕИ			

I. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	10 000	—	—	—	1 456 063	1 466 063
	За 2018 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	57 704	57 704
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	57 704	57 704
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	10 000	—	—	—	1 513 767	1 523 767
	за 2019 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	312 178	312 178
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	312 178	312 178
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	10 000	—	—	—	1 825 945	1 835 945

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год

Организация: ООО «КрасКом»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	0710005		
ИНН	71778068		
по ОКВЭД2	2466114215		
	36.00.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/42		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		4 948 140	4 439 336
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		3 612 453	3 520 571
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		3 450	4 649
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.11.	1 332 237	914 116
4120	Платежи - всего		(4 905 945)	(4 769 888)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(2 945 176)	(2 987 662)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 198 659)	(1 165 329)
4123	процентов по долговым обязательствам		(48 917)	(27 594)
4124	налога на прибыль организации		(116 544)	(115 097)
4129	прочие платежи	3.11.	(596 649)	(474 206)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		42 195	(330 552)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		5 973	—
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		5 973	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		—	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(33 596)	(52 799)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(33 596)	(52 799)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(27 623)	(52 799)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		—	5 272 666
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		—	5 272 666
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(14 804)	(4 929 126)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(14 804)	(4 929 126)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(14 804)	343 540
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(232)	(39 811)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		279	40 090
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		47	279
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Руководитель:  К.В. Кузнецов
25 марта 2020 год.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс» (сокращенное наименование: ООО «КрасКом») («Общество») зарегистрировано 25 декабря 2003 года, номер государственной регистрации 1032402976870.

Местонахождение Общества: Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск. Общество зарегистрировано по адресу: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парижской Коммуны, дом 41.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2019 году не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 000 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Красжилкоминвест» с долей в уставном капитале Общества 74%;
- Субъект Российской Федерации – Красноярский край, представленный Агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края, с долей в уставном капитале Общества 15%;
- Муниципальное образование город Красноярск, представленное Департаментом муниципального имущества и земельных отношений администрации г. Красноярска, с долей в уставном капитале Общества 11%.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2019 года составила 2 097 человека (на 31 декабря 2018 года – 2 145 человек).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Генеральным директором ООО «КрасКом» в 2019 году являлся Гончеров Олег Васильевич, назначенный внеочередным Общим собранием участников 12 декабря 2016 года (протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «КрасКом» №03-16 от 12 декабря 2016 года).

Ревизионная комиссия в Обществе не создана.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем генерального директора по экономике и финансам ООО «КрасКом» Кузнецовым Константином Владимировичем на основании доверенности №01/20 от 9 января 2020 года.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд, отвод и очистка сточных вод, производство, передача и распределение тепловой энергии, пара и горячей воды, передача электрической энергии и технологическое присоединение к распределительным сетям.

Непрерывность деятельности

Несмотря на то, что оборотные активы Общества на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года ниже краткосрочных обязательств, руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и разработаны необходимые меры для улучшения сложившейся ситуации:

- мероприятия по снижению потерь воды (коммерческих и технологических), что приведет к снижению переменных затрат, увеличению выручки;
- мероприятия по увеличению собираемости платежей.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают инфляционный и процентный риски, которые оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Кредитный риск – риск возникновения убытков, связанных с неспособностью осуществления контрагентом своевременных платежей или возникновением неплатежей по договорам в связи с финансовой несостоятельностью. Уровень риска незначительный, так как Обществом применяются достаточные меры предосторожности при выборе контрагента.

По состоянию на 31 декабря 2019 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

В Обществе уделяется внимание процессу управления финансовыми рисками. За рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Правовые риски

Правовые риски могут включать в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности общества, в том числе при рассмотрении споров в суде;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот;
- изменение требований по лицензированию видов деятельности.

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Прочие риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск расторжения договора аренды на совокупность имущества казны с Департаментом муниципального имущества и земельных отношений г. Красноярск.

Общество принимает все необходимые меры для минимизации влияния указанного риска.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2019 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» условия для целей принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»

По основным средствам, введенным в эксплуатацию в период с 1 января 2002 года по 31 декабря 2016 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования, которые определялись на основании Постановления Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2017 года, срок полезного использования ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Изменение срока полезного использования отражается в учете перспективно – с начала отчетного года, в котором произошло изменение параметров, повлекших пересмотр срока полезного использования.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливался Обществом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, устанавливался срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	10 – 84
Сооружения и передаточные устройства	6 – 83
Машины и оборудование	2 – 30
Транспортные средства	4 – 10
Прочие основные средства	6 – 32

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Займы и кредиты

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате вексям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам, относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

2.6. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Общество приняло решение применять изменения в Положении по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, внесенные Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 года, начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год, в отношении раскрытия информации по текущему и отложенному налогу на прибыль.

2.7. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество, водный налог, транспортный налог.

2.9. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных – продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты управленческих участков, учитываемые на 26 «Общехозяйственные расходы» признаются в отчетном периоде полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счетов 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.11. Связанные стороны

Операции и денежные потоки со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражаются в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2018 года	1 044 289	801 256	240 824	12 564	603 721	2 702 654
Поступление	—	—	—	—	468 320	468 320
Ввод в эксплуатацию	354 061	36 214	5 393	—	(395 668)	—
Выбытие	—	(11 010)	(3 363)	—	(38 008)	(52 381)
Остаток на 31 декабря 2018 года	1 398 350	826 460	242 854	12 564	638 365	3 118 593
Поступление	—	76	—	—	335 448	335 524
Ввод в эксплуатацию	333 973	55 713	6 889	—	(396 575)	—
Выбытие	(306)	(13 371)	(16 355)	(410)	(18 181)	(48 623)
Остаток на 31 декабря 2019 года	1 732 017	868 878	233 388	12 154	559 057	3 405 494
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2018 года	(223 627)	(501 678)	(169 005)	(7 284)	—	(901 594)
Амортизация	(38 207)	(59 912)	(16 701)	(513)	—	(115 333)
Выбытие	—	10 922	2 649	—	—	13 571
Остаток на 31 декабря 2018 года	(261 834)	(550 668)	(183 057)	(7 797)	—	(1 003 356)
Амортизация	(52 748)	(58 026)	(15 699)	(294)	—	(126 767)
Выбытие	300	8 092	15 248	52	—	23 692
Остаток на 31 декабря 2019 года	(314 282)	(600 602)	(183 508)	(8 039)	—	(1 106 431)
Остаточная стоимость						
на 31 декабря 2018 года	1 136 516	275 792	59 797	4 767	638 365	2 115 237
на 31 декабря 2019 года	1 417 735	268 276	49 880	4 115	559 057	2 299 063

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 8 211 761 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 8 031 575 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества в составе незавершенного строительства числятся объекты с остаточной стоимостью 203 680 тыс. руб., находящиеся без движения более года. Планируемые даты ввода объектов в эксплуатацию и использования зависят от стратегии развития бизнеса и инвестиционных планов. Данные объекты будут введены в эксплуатацию в период с 2021 по 2025 годы.

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Дебиторская задолженность		2019	2018
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Прочая дебиторская задолженность		143 130	150 023
Итого долгосрочная задолженность		143 130	150 023
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики		2 629 016	2 436 050
Авансы выданные		8 228	12 304
Прочая дебиторская задолженность, в том числе расчеты по претензиям		197 983	161 039
		117 747	116 780
Итого краткосрочная задолженность до вычета резервов		2 835 227	2 609 393
Резерв по сомнительным долгам		(1 517 223)	(1 286 109)
Итого		1 461 134	1 473 307
3.3. Заемные средства			
	Срок погашения	2019	2018
Краткосрочные заемные средства			
Займы	2020	499 241	514 432
Итого		499 241	514 432
3.4. Кредиторская задолженность			
		2019	2018
Поставщики и подрядчики		737 693	1 042 545
Авансы полученные		559 644	289 162
Прочая кредиторская задолженность, в том числе задолженность перед бюджетом		247 195	293 264
задолженность перед внебюджетными фондами		153 517	94 959
		22 974	23 246
Итого		1 544 532	1 624 971
3.5. Выручка			
		2019	2018
Услуги водоснабжения		1 600 127	1 424 214
Услуги по отводу и очистке сточных вод		1 312 865	1 126 141
Услуги по передаче тепловой энергии		738 028	732 330
Услуги по передаче электрической энергии		508 326	542 510
Тепловая энергия		509 542	569 791
Услуги по техническому присоединению к системе водоотведения		175 526	228 575
Услуги по техническому присоединению к системе водоснабжения		118 529	165 776
Прочая		95 009	77 696
Итого		5 057 952	4 867 033

3.6. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2019	2018
Услуги водоснабжения	1 287 253	1 265 043
Услуги по отводу и очистке сточных вод	1 116 976	1 101 343
Тепловая энергия	593 254	539 584
Услуги по передаче электрической энергии	510 778	631 023
Услуги по передаче тепловой энергии	454 099	568 657
Услуги по техническому присоединению к системе водоснабжения	4 912	5 741
Услуги по техническому присоединению к системе водоотведения	2 381	2 617
Прочие	12 237	11 963
Итого	3 981 890	4 125 971

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2019	2018
Работы и услуги производственного характера	1 346 962	1 393 635
Оплата труда	962 916	948 209
Покупная электроэнергия и мощность	685 681	725 212
Ремонт и техническое обслуживание	233 561	300 115
Материалы и запасные части	216 138	251 210
Аренда	169 746	168 870
Амортизация	116 094	108 072
Охрана	72 041	67 177
Прочие	178 751	163 471
Итого	3 981 890	4 125 971

3.7. Управленческие расходы

	2019	2018
Оплата труда управленческого персонала	238 008	224 730
Аренда	33 725	31 984
Налоги и сборы	28 781	26 297
Консультационные услуги	26 971	17 051
Материалы и запасные части	15 938	14 082
Амортизация	10 223	7 277
Охрана	6 490	6 559
Покупная электроэнергия и мощность	4 912	5 891
Работы и услуги производственного характера	4 747	3 469
Ремонт и техническое обслуживание	3 183	1 085
Прочие	21 123	20 716
Итого	394 101	359 141

3.8. Прочие доходы

	2019	2018
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	39 753	26 931
Восстановление резерва по условным обязательствам	30 461	19 950
Восстановление резерва под обесценение капитальных вложений	27 879	—
Доходы от реализации основных средств	5 294	432
Восстановление резерва под снижение стоимости основных средств	2 657	—
Доходы от списания задолженности	2 422	1 230
Государственная пошлина	—	3 904
Прочее	3 651	2 587
Итого	112 117	55 034

3.9. Прочие расходы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Резерв по сомнительным долгам	235 181	233 658
Расходы от ликвидации основных средств	48 455	92
Убытки прошлых лет	16 606	4 091
Государственная пошлина	3 014	10 676
Резерв под обесценение нефункциональных основных средств	—	2 340
Прочее	15 898	81 201
Итого	<u>319 154</u>	<u>332 058</u>

3.10. Налог на прибыль

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Текущий налог на прибыль	118 976	60 659
Отложенный налог на прибыль	(19 749)	(39 836)
Итого расход по налогу на прибыль	<u>99 227</u>	<u>20 823</u>

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	426 395	76 823
Условный расход по налогу на прибыль	85 279	15 365
Постоянный налоговый расход	13 948	5 458
Итого расход по налогу на прибыль	<u>99 227</u>	<u>20 823</u>

Величина отложенных налоговых активов на 31 декабря 2019 года составляет 194 688 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 174 768 тыс. руб.).

Отложенные налоговые активы образованы в результате признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, а также применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

3.11. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают следующие поступления:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Расчеты с прочими дебиторами	1 307 376	873 559
Прочие	24 861	40 557
Итого	<u>1 332 237</u>	<u>914 116</u>

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают следующие платежи:

	2019	2018
Расчеты с прочими дебиторами	436 463	364 851
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	68 154	22 889
Расчеты по водному налогу	46 024	41 704
Расчеты по налогу на имущество	27 568	25 548
Прочие	18 440	19 214
Итого	596 649	474 206

3.12. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – ООО «Красжилкоминвест».

Дочернее хозяйственное общество: АО «Асфальтобетонный завод».

3.12.1. Операции с дочерними обществами

	2019	2018
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	1 151	5 026
Приобретение товаров, работ, услуг	(50 011)	(72 184)

3.12.2. Денежные потоки от операций с дочерними обществами

	2019	2018
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	114	2 012
Поступления от арендных платежей	—	181
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(41 479)	(59 544)

3.12.3. Сальдо расчетов с дочерними обществами

	2019	2018
Дебиторская задолженность	—	139
Кредиторская задолженность	(20 684)	(11 711)

3.12.4. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

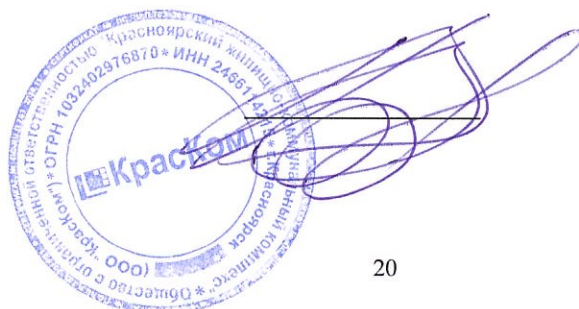
	2019	2018
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	19 491	20 091
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	5 064	4 837
Иные вознаграждения	5 251	4 817
Итого	29 806	29 745

3.13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в Обществе не было.

Руководитель

25 марта 2020 г.



К.В. Кузнецов