

# Акционерного общества «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»

Комсомольский пр-т, д. 18, стр. 3, г. Москва, 119021 тел/факс: 8(499) 790-91-11 e-mail: info\_aup@guzhkh.ru  
ОКПО 08267116, ИНН 5116000922, КПП 770401001, ОГРН 1095110000325

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

### 1. Сведения об организации.

#### 1.1. Полное наименование юридического лица, ИНН

Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» (ИНН 5116000922) - предприятие федеральной собственности, входит в состав субхолдинга АО «Оборонстрой». Общество создано 13.05.2009 года путем преобразования из ФГУП «Водопроводно-канализационное предприятие «Водоканал» МО РФ в соответствии с Указом Президента РФ от 15 сентября 2008 г. N 1359 "Об открытом акционерном обществе "Оборонсервис" и является коммерческой организацией.

#### 1.2. Юридический и фактический адрес

Юридический адрес: 119021, г Москва, Комсомольский проспект, д.18, стр.3.

Адрес местонахождения: 119021, г. Москва, Комсомольский проспект, д.18, стр.3.

#### 1.3. Отчетный период

Отчетность составлена за период с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года.

#### 1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднесписочная численность работающих за 2015 год составила 1133,9 человек. Среднемесячная заработная плата на одного работающего составила 53,8 тыс. рублей.

#### 1.5. Сведения об учредителях

Учредителями Общества является Российская Федерация, от имени которой права акционера Общества в установленном порядке осуществляет Министерство обороны Российской Федерации и АО «Оборонстрой». Министерства обороны РФ на 31.12.2015г. владеет одной обыкновенной именной бездокументарной акцией на общую сумму 1 000 руб. АО «Оборонстрой» принадлежит на 31.12.2015г. 28 049 штук обыкновенных именных бездокументарных акций на общую сумму 28 049 000 руб..

#### 1.6. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 28 050 000 (Двадцать восемь миллионов восемьсот пятьдесят тысяч) рублей и состоит из 28 050 (Двадцать восемь тысяч пятьдесят) обыкновенных именных бездокументарных акций. В 2014 году Уставный капитал общества не менялся.

#### 1.7. Наличие лицензий, допусков, сроки их выдачи

- Договор на водопользование №51-2.01.00.006-О-ДЗВО-С-2014-00997/00 (Забор воды для потребителей Министерства обороны РФ, озеро Безымянное №4) выдан Комитетом



природопользования и экологии Мурманской области 05.12.2014г. Срок действия до 05.12.2019г. (Дополнительное соглашение №51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2014-00997/02 от 06.05.2015г.)

- Договор на водопользование № 51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2011-00308/00 (Забор водных ресурсов из водного объекта река Малая Лица) выдан Комитетом промышленного развития, экологии и природопользования Мурманской области 19.09.2011г. Срок действия до 19.09.2016г. (Дополнительное соглашение №51-02.01.00.006-Р-ДЗВО-С-2011-00308/15 от 06.05.2015г.)

- Договор на водопользование № 51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2011-00309/00 (Забор водных ресурсов из водного объекта река Западная Лица) выдан Комитетом промышленного развития, экологии и природопользования Мурманской области 19.09.2011г. Срок действия до 19.09.2016г. (Дополнительное соглашение №51-02.01.00.006-Р-ДЗВО-С-2011-00309/17 от 16.05.2015г.)

- Договор на водопользование № 51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2011-00310/00 (Забор водных ресурсов из водного объекта озеро Питьево) выдан Комитетом промышленного развития, экологии и природопользования Мурманской области 06.10.2011г. Срок действия до 06.10.2016г. (Дополнительное соглашение №51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2011-00310/16 от 06.05.2015г.)

- Договор на водопользование № 51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2011-00311/00 (Забор водных ресурсов из водного объекта озеро Палагубское) выдан Комитетом промышленного развития, экологии и природопользования Мурманской области 06.10.2011г. Срок действия до 06.10.2016г. (Дополнительное соглашение №51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2011-00311/13 от 06.05.2015г.)

- Договор на водопользование № 51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2012-00384/00 (Забор водных ресурсов из водного объекта озеро Большое Ура-Губское) выдан Комитетом промышленного развития, экологии и природопользования Мурманской области 01.03.2012г. Срок действия до 01.03.2017г. (Дополнительное соглашение №51-02.01.00.006-О-ДЗВО-С-2012-00384/13 от 06.05.2015г.)

- Договор на водопользование № 51-02.01.00.006-Р-ДЗВО-С-2013-00668/00 (Забор водных ресурсов из водного объекта река Сайда) выдан Министерством природных ресурсов и экологии Мурманской области 09.08.2013г. Срок действия до 09.08.2018г. (Дополнительное соглашение №51-02.01.00.006-Р-ДЗВО-С-2013-00668/07 от 06.05.2015г.)

- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0102.03.2009-5116000922-С-091 от 02.04.2015г. Свидетельство действительно без ограничения срока и территории его действия.

- Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 51-02.01.00.006-Р-РСВХ-С-2015-01080/00 (Сброс сточных, в том числе дренажных, вод ручей без названия бассейна Мотовского залива Баренцева моря) выдано Двинско-Печорским БВУ Отделом водных ресурсов по Мурманской области 10.04.2015г. Срок действия 01.08.2018г.

- Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 00-02.01.00.006-М-РСВХ-Т-2015-01084/00 (Сброс сточных, в том числе дренажных, вод губа Сайда Кольского залива Баренцева моря) выдано Двинско-Печорским БВУ Отделом водных ресурсов по Мурманской области 15.04.2015г. Срок действия 31.12.2018г.

- Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 00-02.01.00.006-М-РСВХ-Т-2015-01086/00 (Сброс сточных вод Кольский залив (Екатерининская гавань Баренцева моря) выдано Двинско-Печорским БВУ Отделом водных ресурсов по Мурманской области 15.04.2015г. Срок действия 31.12.2018г.

- Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 00-02.01.00.006-М-РСВХ-Т-2015-01082/00 (Сброс сточных, в том числе дренажных, вод губа Кислая Кольского залива Баренцева моря) выдано Двинско-Печорским БВУ Отделом водных ресурсов по Мурманской области 15.04.2015г. Срок действия 31.12.2018г.



- Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 00-02.01.00.006-М-РСВХ-Т-2015-01083/00 (Сброс сточных, в том числе дренажных, вод губа Оленья Кольского залива Баренцева моря) выдано Двинско-Печорским БВУ Отделом водных ресурсов по Мурманской области 15.04.2015г.Срок действия 31.12.2018г.

- Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 00-02.01.00.006-М-РСВХ-Т-2015-01085/00 (Сброс сточных, в том числе дренажных, вод губу Урица губы Ура Баренцева моря) выдано Двинско-Печорским БВУ Отделом водных ресурсов по Мурманской области 15.04.2015г.Срок действия 23.01.2019г.

- Свидетельство о регистрации №00244 опасных производственных объектов. Выдано ГО КУ «Управление по делам ГО, защите населения от чрезвычайных ситуаций и пожарной безопасности Мурманской области» 20.05.2014г. Срок перерегистрации объектов 20.05.2019г.

- Свидетельство о регистрации №А26-00511 от 12.03.2015г. – ОПО в Государственном реестре ОПО (бессрочное).

## **2. Сведения о деятельности общества.**

### *2.1. Основные виды деятельности, осуществляемые в 2015 году*

- сбор и очистка воды, распределение, производство санитарно-технических работ, в том числе для нужд Министерства обороны Российской Федерации;
- эксплуатация инженерной инфраструктуры городов и других населенных пунктов;
- строительство, капитальный и текущий ремонт зданий и сооружений для собственных нужд, сторонних заказчиков и Министерства обороны Российской Федерации;
- проектирование зданий и сооружений согласно перечню видов работ;
- оказание транспортных и снабженческих услуг организациям, Министерству обороны Российской Федерации и населению;
- ремонт гидротехнических сооружений;
- производство и общестроительные работы по прокладке магистральных и местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы.
- оказание услуг по поставке тепловой энергии, в том числе для нужд Министерства Обороны РФ и подведомственных ему организаций;
- водоснабжение и водоотведение, в том числе для нужд Министерства обороны Российской Федерации и подведомственных ему организаций;
- оказание услуг по обслуживанию казарменно-жилищного фонда Министерства обороны РФ и подведомственных ему организаций;
- сервисное обслуживание, в том числе обслуживание сложных инженерных систем автономного полевого лагеря/городка закрытого цикла жизнеобеспечения для нужд Министерства обороны Российской Федерации.

## 2.2 Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности.

Наименование показателя	2014год		2015год		Динамика тыс.руб.
	Сумма тыс.руб.	% от общей суммы	Сумма тыс.руб.	% от общей суммы	
<b>Выручка всего,</b> <i>в том числе:</i>	<b>353 462</b>	<b>100</b>	<b>12 852 849</b>	<b>100</b>	<b>72003</b>
<i>от услуг холодного водоснабжения (водоканал Полярный);</i>	342 896	97	423 158	3,292	80 262
<i>от услуг автотранспорта;</i>	2 823	0,8	393	0,003	-2 430
<i>от услуг СМР;</i>	4 284	1,2	466	0,004	-3 818
<i>от реализации ПГС;</i>	2 888	0,8	1056	0,008	-1 832
<i>от реализации столярных работ;</i>	542	0,2	380	0,003	-162
<i>от проведения опломбировки водомеров</i>	29	0	12	0,000	-17
<i>оказание услуг по обслуживанию казарменно-жилищного фонда (КЖФ)</i>			4 504 830	35,049	4 504 830
<i>сервисное обслуживание АПЛ (АПЛ)</i>			34 873	0,271	34 873
<i>от услуг водоснабжения и водоотведения(ВКХ);</i>			487 490	3,793	487 490
<i>оказание услуг по поставке тепловой энергии (ТХ)</i>			7 400 190	57,576	7 400 190

## 2.3 Сведения о составе затрат по обычным видам деятельности

Состав	2014год		2015год		Динамика
	Сумма тыс.руб.	% от общей суммы	Сумма тыс.руб.	% от общей суммы	Сумма тыс.руб.
<b>затрат</b>					
<i>Материальные затраты</i>	73905	18	3 074 044	24	3 000 139
<i>Затраты на оплату труда</i>	230 981	57	490 319	4	259 338
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	66 134	16	142 750	1	76 616
<i>Амортизация</i>	6311	2	6 398	0	87
<i>Прочие затраты</i>	26 844	7	9 120 068	71	9 093 224
<i>в т.ч.</i>					
<i>Услуги соисполнения по государственным контрактам</i>	0		4 857 400		4 857 400
<b>Итого</b>	<b>404 175</b>	<b>100</b>	<b>12 833 579</b>	<b>100</b>	<b>12 429 404</b>



#### 2.4 Показатели эффективности использования ресурсов:

Показатель	2014год	2015год
	тыс.руб.	тыс. руб.
Выручка	353 462	12 852 849
Прямые расходы	-321 987	-12 377 088
Управленческие расходы	-82 188	-456 491
Прибыль(убыток)от продаж	-50 713	19 270
Прочие доходы	3 336	776 307
Прочие расходы	-23 611	-889 849
Прибыль (убыток) от прочих доходов и расходов	-20 275	-113 542
Прибыль (убыток) от деятельности	-70 988	-94 272
Чистая прибыль (убыток)	-66 003	-78 635

##### 2.4.1 Состав прочих доходов

<b>Прочие доходы, в т.ч:</b>	<b>776 307,00</b>
Проценты за пользование чужими денежными средствами, присужденные к взысканию с дебиторов	3 210 083,61
Внереализационный доход (возмещение работникам суммы ущерба предприятию)	56 890,50
Доход в виде возмещения судебных расходов по решению суда	1 060 928,12
Доходы в виде процентов по договорам займа	671 614 280,75
Суммы страхового возмещения, полученные страховой компанией	101 000,00
Субсидии из областного бюджета	85 394 944,55
Доход в виде сумм кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности	8 342 623,46
Доходы от сдачи имущества в аренду (свернуто за минусом НДС)	7 202 974,43
Услуги ответственного хранения (свернуто за минусом НДС)	83 898,32

##### 2.4.2 Состав прочих расходов

<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>889 849</b>
Расходы в виде госпошлины ОМВД, гостехнадзор (тех.осм. регистрация) Росприроднадзор (выдача докум.об утв.нормативов )	1 545 904,58
Затраты, связанные с оказанием банковских услуг	110 140,00
Проценты за пользование чужими денежными средствами, присужденные к взысканию с предприятия	874 214,14
Расходы по уплате штрафов, пеней и иных санкций (административные штрафы)	1 370 848,57

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (Еловских, Скокло, Фоминов)	148 000,00
Расходы в виде премий из ФМП к праздникам	213 850,62
Расходы по уплате страховых взносов из ФМП к праздникам	1 287 482,00
Суточные по командировкам, возмещаемые работнику в соответствии с коллективным договором	385 298,40
Затраты по оказанию услуг за организацию сбора и приема платежей от населения по договору с ЕРЦ	109 700,00
Услуги управляющей организации по управлению предприятием	1 980 366,46
Платежи за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	1 158 231,36
Резервы по сомнительным долгам	5 485 665,40
Начисленные к уплате	2 531 935,07
Расходы в виде штрафа по оплате просроченных процентов и просроченного долга по кредитному договору	618 798 084,03
Материальная помощь по смерти по коллективному договору	252 917 953,90
Денежная компенсация по ст. 236 ТК РФ оплата труда+стр.взносы	180 300,94

### 1.9. Наличие филиалов и представительств

Согласно Уставу Общество имеет 19 филиалов, но в связи с оптимизацией организационной структуры Общество не ведет деятельность через филиалы, в регионах деятельность ведется через обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс. В 2016 году планируется закрытие филиалов.

#### Состав обособленных подразделений АО «ГУ ЖКХ»

№ п/п	Наименование	КПП	Место нахождения
1	Амурское	280445001	676850, Амурская область, Белогорск, ул. Маяковского, д.8
2	Архангельское	290245001	164500, Архангельская область, г. Северодвинск, проспект Труда, д.2
3	Барнаульское	222545001	656038, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Чкалова, д.52
4	Верхневолжское	370245001	153014, Ивановская область, г. Иваново, ул. Полка Нормандия-Неман, д.107
5	Владикавказское	151345001	362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Карла Маркса, д.43, корпус 5
6	Волгоградское	344345001	400012, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Рокоссовского, д.117
7	Воронежское	366445001	394055, г. Воронеж, ул. Ворошилова, д. 63



8	Екатеринбургское	668545001	620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д.5, корпус 1
9	Забайкальское	753645001	672027, Забайкальский край, г. Чита, ул. Смоленская, д.41
10	Иркутское	381145001	664009, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Советская, д.176, корпус 8
11	Казанское	166045001	420073, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Гвардейская, д.53
12	Калининградское	390645001	236023, Калининградская область, г. Калининград, ул. Маршала Борзова, литер 56
13	Камчатское	410145001	683032, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Пограничная, д. 77/1
14	Краснодарское	230845001	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д.51
15	Красноярское	246545001	660005, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Малиновского, д.22, в/г 1
16	Кубинское	503245001	143010, Московская область, городской округ Власиха, в/ч 95501
17	Московское	770545001	109044, г. Москва, ул. Арбатецкая, д.2/28
18	Мурманское	519045001	183034, Мурманская область, г. Мурманск, проезд Михаила Ивченко, д.8
19	Нижегородское	526245001	603022, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Кулибина, д.4
20	Новосибирское	540645001	630005, г. Новосибирск, ул. Мичурина, д.20
21	Ногинское	503145001	142400, Московская область, г. Ногинск, ул. Патриаршая, д.4
22	Оренбургское	561045001	460040, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Мира, д.3А
23	Пензенское	583645001	440026, Пензенская область, г. Пенза, ул. Советская, д.5
24	Пермское	183845001	427960, Удмуртская Республика, г. Сарапул, ул. Гагарина, д.78 а
25	Подольское	503645001	142121, Московская область, г. Подольск, ул.Акадедемика Долежаля, д.2, корпус 1
26	Псковское	602745001	180002, Псковская область, г. Псков, ул. Комдива Кирсанова, д.9
27	Ростовское	616545001	344069, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Оганова, д.8
28	Рязанское	623445001	390000, Рязанская область, г. Рязань, Первомайский проспект, д.28
29	Самарское	631745001	443099, Самарская область, г. Самара, ул. Комсомольская, д.27А
30	Санкт-Петербургское	784245001	191123, г. Санкт-Петербург, Воскресенская набережная, д.10, литер А

31	Солнечногорское	504445001	141507, Московская область, г. Солнечногорск-7, ул. Подмосковная, д.11
32	Ставропольское	263445001	355017, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. М.Морозова, д.17
33	Тверское	695245001	170042, Тверская область, г. Тверь, наб. Афанасия Никитина, д.150
34	Уссурийское	251145001	692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, д.34
35	Хабаровское	272445001	680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, Проспект 60-летия Октября, д. 42
36	Челябинское	745345001	454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Труда, д.86
37	Южно-Сахалинское	650145001	693003, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, переулок Дорожный, д.4
38	ТП "Водоканал"	511645001	184650, Мурманская область, г. Полярный, ул. Советская, д. 17

Финансовая отчетность составлена на основании принципа исторической стоимости, в национальной валюте - российский рубль и представлена в тысячах рублей.

### 3. Содержание учетной политики.

Финансовая отчетность АО «ГУ ЖКХ» была подготовлена в соответствии Федеральным Законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете далее - закон № 402-ФЗ и на основе норм Положения по бухгалтерскому учету, с исполнением Программы реформирования бухгалтерского учета в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности ПБУ 1/98 утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 года № 106н.

#### Основные положения учетной политики.

Положение «Учетная политика Общества» на 2015 год утверждена приказом 246 от 31.12.2014года.

##### 3.1. Учет основных средств.

Активы, используемые в производстве продукции при выполнении работ или услуг, либо для управленческих нужд со сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного оперативного цикла, если он превышает 12 месяцев либо стоимостью свыше 40 тысяч рублей, не предназначены для перепродажи, способные приносить экономическую выгоду в будущем учитывать в составе основных средств.

Основание: пункт 19 ПБУ 6/01.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства», по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Передаточные;
- Машины и оборудование;



- Транспортные средства;
- Инвентарь;
- Прочие.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих различный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Активы, стоимость за единицу которых не превышает 40 тысяч рублей и выполняются условия признания их в качестве основных средств учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10.09). Счет 01.01 делится на ОС и МОС («малоценные» основные средства). А также ведется количественный счет МЦ 01 «ОС без стоимости» с разделением на ОС и МОС.

### **3.2. Учет материалов.**

Материально - производственные запасы, используемые для производственной деятельности организации учитываются на счете 10 «Материалы» по группам:

- сырье и материалы;
- топливо;
- запасные части для автотранспорта;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- спецодежда.

### **3.3. Отпуск материально - производственных запасов.**

При отпуске специальной оснастке и специальной одежды в производство списание затрат производится одновременно не зависимо от сроков использования.

В целях обеспечения сохранности данных ценностей при эксплуатации на предприятии ведется количественный учет на счете МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации»

### **3.4. Учет затрат по основным видам деятельности.**

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ ОТ 06.05.1999 г. № 33н, отраслевыми Методическими рекомендациями по финансовому обоснованию цен на воду и отведение стоков, утвержденные Постановлением Госстроя России от 28.12.2000 г. № 302., Приказ Министерства регионального развития РФ от 15.02.2011г. №47 «Об утверждении методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».

Учет затрат ведется по фактической себестоимости. Группировка затрат осуществляется по следующим признакам:

- по подразделениям;

- по видам деятельности;
- по переделам;
- по статьям (элементам) затрат;
- по другим признакам, необходимым для составления отчетности.

Производственные затраты включаются в себестоимость произведенных работ (услуг) того отчетного периода к которому они относятся, независимо от времени и оплаты. Оценка выпущенной продукции, сданных работ и оказанных услуг производится по полной производственной себестоимости.

Затраты на производство группируются по следующим элементам

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет затрат на производство ведется на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производства» учитываются расходы организации, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказания услуг.

По способу отнесения на себестоимость продукции все затраты организации делятся на прямые и косвенные.

Для учета прямых затрат предназначен счет 20 «Основное производство», для учета косвенных затрат – счета 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 23 «Вспомогательные производства» отражаются затраты производства, которые являются вспомогательными для основного производства организации а также для нужд сторонних организаций:

- СМР;
- опломбирование водомеров;
- услуги автотранспорта;
- реализация ПГС;
- столярные работы;



- техническое обслуживание
- прочие услуги.

По окончании месяца расходы вспомогательного производства по выполнению работ (оказанию услуг) для сторонних организаций списываются в дебет субсчета 90-2 «Себестоимость продаж». Списываются расходы после отражения в учете выручки от продажи результатов работ или услуг.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» ведется учет затрат по автотранспортному участку. Доля этих расходов, относящаяся к деятельности вспомогательного производства, ежемесячно списывается со счета 25 в дебет счета 23 «вспомогательные производства». По окончании месяца общепроизводственные расходы распределяются на водоснабжение и водоотведение пропорционально заработной плате основных производственных рабочих со счета 25 в дебет счета 20 «основное производство».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы по обслуживанию и управлению предприятием. К ним относятся: административно-управленческие расходы (оплата труда с отчислениями работников управления, командировочные, льготный проезд, канцелярские, почтовые расходы, расходы связанные с повышением квалификации специалистов, представительские расходы, расходы на рекламу, аудиторские услуги), общехозяйственные расходы (износ и ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения, оплата труда общехозяйственного персонала с отчислениями и т.д.), сборы и отчисления (налоги), и другие аналогичные по назначению расходы. Доля этих расходов, относящаяся к деятельности вспомогательного производства, ежемесячно списывается со счета 26 в дебет счета 23 «вспомогательные производства». По окончании месяца общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности основной деятельности пропорционально выручке (нетто) со счета 26 в дебет счета 20 «основное производство».

### **3.5. Учет реализации.**

Учет реализации услуг, товаров ведется по объектам видов деятельности. Для определения выручки от реализации руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99, утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.(ред.от 27.04.2012г.). Выручку от реализации в бухгалтерском учете признавать в соответствии с п.12 ПБУ 9/ 99.

### **3.6. Оценочные обязательства.**

#### *3.6.1. Резерв по сомнительным долгам.*

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н (в редакции приказа №186н), пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

#### *3.6.2. Резервы на оплату отпусков.*

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее

число месяца.

- Сумма резерва определяется как произведение среднедневного заработка за предыдущие 12 месяцев и количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

#### **4. Информация об отдельных активах и обязательствах.**

##### *4.1. По основным средствам*

*4.1.1. Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года отражены в пояснениях к бухгалтерской отчетности.*

Всего начислено амортизации за отчетный период –6414 тыс. рублей.

Перечень основных средств числящихся на балансе организации описан в Приложении 1.

##### *4.1.2. Сведения о сроках полезного использования объектов:*

Сроки полезного использования объектов определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

##### *4.1.3. Сведения о способах начисления амортизации:*

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом.

##### *4.1.6. Иная существенная информация:*

Иных фактов финансово-хозяйственной деятельности, способных существенно повлиять на стоимость и структуру основных средств Общества в отчетном году не было.

##### *4.2. Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей:*

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

##### *4.3. По кредитам и займам*

Информация по кредитам и займам предоставлена в приложении № 2 к настоящей пояснительной записке.

##### *4.4. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте.*

Операций с иностранной валютой, а равно и операций, выраженных в иностранной валюте, Общество не осуществляло.

##### *4.5. Сведения о наличии чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствиях* Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.



4.6. Сведения о выручке, полученной по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами

Выручки от указанных операций предприятие в отчетном периоде не получало.

## 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Информация о судебных разбирательствах и претензионных спорах, в которых организация участвовала в течение отчетного периода:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	АО «ГУ ЖКХ»	МКУ "Служба заказчика" Заозерск	27.03.2015 – иск удовлетворен (м/р-03.04.2015)	вода	7 926 431,40	низкая
2.	АО «ГУ ЖКХ»	ООО «АМА»	31.01.2015 – иск удовлетворен	вода	22 624,77	низкая
3.	АО «ГУ ЖКХ»	ООО «Евросеть-Ритейл»	22.01.2015 – заявление удовлетворено (м.р. – 29.01.2015)	Суд. расходы в апел. инстанции	19 942,00	низкая
4.	АО «ГУ ЖКХ»	ООО «УК» Гаджиево	17.02.2015 – иск удовлетворен (м.р.-20.02.2015)	вода	4 886 618,77	низкая
5.	АО «ГУ ЖКХ»	ОАО «Славянка»	24.03.2015 – иск удовлетворен (м/р-31.03.2015)	вода 3/12-1 от 01.01.2012	13 449 386,04	низкая
6.	АО «ГУ ЖКХ»	ОАО «Славянка»	02.04.2015 - иск удовлетворен (м/р-06.04.2015)	вода В/14-4 от 01.01.2014	3 264 631,52	низкая
7.	АО «ГУ ЖКХ»	ОАО «Славянка»	02.04.2015 - иск удовлетворен (м/р-06.04.2015)	вода П/14-19 от 01.01.2014	111 354,84	низкая
8.	АО «ГУ ЖКХ»	ОАО «Славянка»	10.03.2015 – иск удовлетворен (м.р.-17.03.2015)	вода 3/14-7 от 01.01.2014	4 003 566,25	низкая
9.	АО «ГУ ЖКХ»	ОАО «Славянка»	14.04.2015 - иск удовлетворен (м/р-21.04.2015)	вода Г/14-8 от 01.01.2014	5 544 841,45	низкая
10.	АО «ГУ ЖКХ»	ООО «УК «Комфорт»	09.04.2015 - иск удовлетворен (м/р-10.04.2015)	вода	743 871,23	низкая
11.	АО «ГУ ЖКХ»	ООО «Мурманэнергосбыт»	24.03.2015- иск удовлетворен (м/р-27.03.2015)	вода (Дог.№ Г/11-11 от 12.09.11)	1 239 538,44	низкая
12.	АО «ГУ ЖКХ»	ООО «Мурманэнергосбыт»	03.04.2015- иск удовлетворен (м/р-10.04.2015)	вода (Дог.№ П/11-45 от 12.09.11)	1 421 673,42	низкая
13.	АО «ГУ ЖКХ»	ОАО «10 СРЗ»	13.08.2015 – иск удовлетворен частично	вода	4 721 901,13 Взыскано: 583 680,33	низкая