

**Пояснительная записка
к отчету о финансово-хозяйственной деятельности
ООО «Кудымкарское коммунальное предприятие»**

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование предприятия - Общество с ограниченной ответственностью «Кудымкарское коммунальное предприятие».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Кудымкарское коммунальное предприятие».

Общество с ограниченной ответственностью «Кудымкарское коммунальное предприятие» создано путем реорганизации в форме преобразования ОАО «Кудымкарское коммунальное предприятие» и является его правопреемником всех его прав и обязанностей, по всем ранее возникшим обязательствам, выданным ранее лицензиям, допускам, разрешениям государственных органов на основании Постановления главы города Кудымкара главы Администрации г. Кудымкара Пермского края зарегистрировано 24.11.2014 год.

Учредителем общества является Администрация г.Кудымкара Пермского края

1.2. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: 619000, Россия, Пермский край, город Кудымкар, ул. Ленина,27.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет Общества составляет 5206 тысяч рублей. Имуществом общества являются основные фонды,оборотные средства и иные материальные ценности которые приобретены на законных основаниях и отражены на балансе.

Основной целью предприятия является извлечение прибыли при осуществлении деятельности предприятия для обеспечения социально-экономического развития предприятия, удовлетворения потребностей трудового коллектива.

Основными видами уставной деятельности общества в соответствии с учредительными документами является:

- управление эксплуатацией жилищного фонда и не жилыми помещениями;
- взимание платы за жилые и нежилые помещения и коммунальные услуги;
- текущий ремонт жилищного фонда не зависимо от форм собственности;
- ремонт внутренних сетей электроснабжения, водоснабжения и водоотведения, теплоснабжения;
- строительство детских площадок;
- осуществление контроля за техническим состоянием систем водоснабжения, водоотведения, электроснабжения, теплоснабжения находящихся в местах общего пользования жилых домов;
- обеспечение чистоты на придомовых территориях;
- учет граждан, проживающих в муниципальном жилищном фонде;
- предоставление платных услуг;
- иные виды деятельности, не запрещенные законом.

Кроме того, предприятие занимается устранением аварий и повреждений на инженерных сетях зданий МКД, проведением текущих ремонтов инженерных сетей и сооружений.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества (без учета работающих по договорам подряда и работающих по совместительству за 2017 год составляет 85 человек.

1.7. Структура органов управления Общества в соответствии с Уставом:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (директор).

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом

Общества – Директором. Директор назначается общим собранием акционеров сроком на 3 (Три) года.

Единоличный исполнительный орган – директор Зубов Игорь Анатольевич.
Денежные выплаты заработной платы и иные вознаграждения в пользу директора в 2017 году составили 736 тысяч рублей

1.8. В 2017 году операции со связанными сторонами отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики предприятия на 2017 год

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется исходя из норм действующего законодательства РФ, правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 год № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, которая является самостоятельным структурным подразделением и подчиняется главному бухгалтеру. Главный бухгалтер подчиняется директору Общества.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1:С Предприятие 8.3»; расчет заработной платы работников осуществляется с использованием программы «1:С Предприятие 8.3 Зарплата и управление кадрами».

2.1.3. Для целей бухгалтерского к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства".

2.1.4. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии с амортизационными группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 06.07.2015 N 1, ежемесячно. Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с приказом директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

2.1.5. Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

2.1.6. Прочие расходы учитываются на счете 20 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи". К указанным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации организации, страховые взносы с заработной платы администрации, арендные платежи, транспортные расходы, налог на землю, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы.

2.1.7. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком).

2.2. Учетная политика для целей налогообложения.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Объектом налогообложения единым налогом признаются доходы, ставка налога 6%.

Датой получения доходов признается день поступления средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг), имущественных прав (кассовый метод).

Учет доходов вести в книге учёта доходов (форма утверждена Приказом от 22 октября 2012 г. N 135н) в электронном виде.

Сумма налога (авансовых платежей по налогу), исчисленная за налоговый (отчетный) период, уменьшается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уплаченных (в пределах исчисленных сумм) за этот же период времени в соответствии с законодательством Российской Федерации. При этом сумма налога (авансовых платежей по налогу) не может быть уменьшена более чем на 50 процентов.

Критерий существенности, применяемый при исправлении ошибок в бух.учете к отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 составляет 5% от валюты баланса.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Доходы предприятия

Доходы от технического обслуживания, текущего ремонта и предоставления платных услуг представлены в Таблице №1 (аналитический учет по группам)

Таблица №1

Группы	
1 группа (население) тыс.руб.	34333
2 группа (прочие потребители ИП) тыс.руб.	1084
Прочие доходы (платные услуги)тыс.руб.	2502
Итого:	37919

Общая сумма прибыли до налогообложения за 2017 год составила 2627 тыс.руб.

Налог при УСН составил 1095 тыс.руб.

Прибыль за 2017 год составила 1532 тыс.руб.

3.2. Структура затрат.

Структура затрат, количественная оценка и анализ деловой активности Общества представлены в Таблице № 2

Таблица №2

№№ п/п	Показатели	За отчетный период, тыс.руб.	Структура к итогу %
1.	Материальные затраты	5294	16
	в т.ч. электроэнергия	170	1
	ГСМ	1288	4
	теплоэнергия	562	2
2.	Затраты на оплату труда	14528	45
3.	Отчисления на социальные нужды	2938	9
4.	Амортизация	283	1
5.	Прочие затраты	9118	29
	налоги(транспортный, земельный, сбросы и выбросы)	3669	12
	резервы на отпуск	1689	5
	услуги по соц.найму	700	2
	услуги сторонних организации	3060	10
	ИТОГО	32161	100

3.3. Производственный потенциал Общества

Согласно данным бухгалтерского баланса производственный потенциал Общества представлен в Таблице №3

Таблица №3

Показатель	На начало 2017 года		На конец 2017 года		Изменения	
	(тыс.руб.)	%	(тыс.руб.)	%	(тыс.руб.)	%
Основные средства	2694	64	4471	75	1777	11
Производственные запасы	1523	36	1455	25	-68	-11
Итого:	4217	100	5926	100	1709	0

За отчетный период производственный потенциал предприятия увеличился на 1709 тыс.руб., Увеличение производственного потенциала связано с приобретением основных средств.

Переоценка основных средств в 2017 году не производилась.

3.5. Оценка деловой активности

Деловую активность Общества можно представить как систему качественных и количественных критериев.

Качественные критерии – это широта рынков сбыта, репутация, конкурентоспособность, наличие стабильных поставщиков и потребителей.

Количественные критерии деловой активности определяются абсолютными и относительными показателями. К числу объективных показателей деловой активности и эффективности работы относятся показатели оборачиваемости капитала и рентабельности.

В Таблице № 4 представлены данные по количественным критериям деловой активности

Таблица № 4

№№ п/п	Показатели	На конец 2016 года
1.	Выручка от реализации	37919
2.	Балансовая прибыль (убыток)	-133
3.	Производительность труда	446 37919/85
4.	Фондоотдача	8,5 37919/4471
5.	Оборачиваемость средств (дебиторской задолженности в оборотах)	2 37919/17857
6.	Оборачиваемость средств (дебиторской задолженности в днях)	182,5 365/2
7.	Оборачиваемость производственных запасов (в оборотах)	26,1 37919/1455
8.	Оборачиваемость производственных запасов (в днях)	14 365/26,1
9.	Продолжительность операционного цикла	13 182,5/14

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Одним из важнейших показателей, характеризующих финансово-экономическое состояние Общества, является состояние дебиторской и кредиторской задолженности.

Наличие дебиторской задолженности существенно влияет на финансовое положение предприятия, на использование денежных средств в обороте. Общество постоянно испытывает дефицит финансовых ресурсов для планового осуществления текущей деятельности, а именно: приобретение производственных запасов, выплаты заработной платы, уплаты налоговых обязательств. В целях сокращения дебиторской задолженности в Обществе активно ведется претензионная работа по взысканию просроченной задолженности.

За отчетный период дебиторская задолженность повысилась на 6771 тыс.руб. и составила 17857 тыс.руб. Изменился и удельный вес дебиторской задолженности в структуре баланса, на начало отчетного периода на ее долю приходится 51%, а на конец – 31%.

Кредиторская задолженность увеличилась на 1467 тыс.руб. и составляет на конец 2017 года 6923 тыс.руб. Удельный вес кредиторской задолженности в структуре баланса на начало отчетного периода составляет 25%, на конец – 12%.

Заключение

По данным бухгалтерского баланса ООО «Кудымкарское коммунальное предприятие» за 2017 год финансовое состояние предприятия улучшилось. Чистые активы предприятия ниже уставного капитала на 133 тыс.руб. за счет убытка предприятия. Структура баланса отвечает требованиям ликвидности и платежеспособности.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют (п.27 ПБУ 4/99).

Главный бухгалтер
ООО «Кудымкарское коммунальное предприятие»

Н.Г. Савельева