

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Уруссу-Водоканал»
за 2020 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Уруссу-Водоканал»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Уруссу-Водоканал».
- 1.3. Место нахождения Общества: 423950, Татарстан респ, Ютазинский р-н, п.г.т. Уруссу, Промышленный пер., д.№8.
- 1.4. Общество зарегистрировано _01 августа 2012 г., свидетельство серия _16 №006416574, Межрайонная ИФНС №15 по РТ, за основным государственным регистрационным номером 1121688000642.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16№ 006416576 от 01 августа 2012г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год – 61 человек, 2019 год – 61 человек
- 1.7. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.
- 1.8. Состав участников и их доли в уставном капитале представлен в таблице.

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	АО «УКС»	99 %
2	АО «Таткоммунпромкомплект»	1 %
	Всего	100 %

Таблица

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 20 000 000 руб., что составляет 100%.
- 1.10. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.11. Исполнительным единоличным органом общества согласно Решения №1 внеочередного общего собрания ООО «Уруссу-Водоканал» от «12» мая 2017г. и Договору №1 о передаче полномочий исполнительного органа открытого акционерного общества управляющей организацией от «12» мая 2017 г. является АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»

1.12. Перечень фактически осуществленных видов деятельности:
Основными направлениями деятельности Общества являются:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) компаниями;
- забор и очистка воды для питьевого и промышленных нужд;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов;
- сбор и обработка сточных вод;

1.14. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.20 г	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	31.12.20 г	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.20 г	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.20 г	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.20 г	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.20 г	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.20г	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.20г	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.20 г	Отклонений нет

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

1.16. Аудитор Общества
Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу, которую возглавляет главный бухгалтер – Харисова Гузель Мирсаляповна

Решением общего собрания акционеров аудитором Общества на 2020 год утверждено **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ»**, ОГРН 1021602864051.

Юридический адрес: 420095, РФ, РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.101, пом.1236.

Почтовый адрес: 420095, РФ, РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.101, пом.1236.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «АУДИТ-ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ» - Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС), ОГРН 11306030310.

Контактные телефоны: (843) 560-74-23, 560-53-48.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденные Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 63 от 27.12.2019г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу группы статей бухгалтерского баланса (например, запасы, дебиторская задолженность и т.д.), отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств составляет 5 % (процентов).

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы у предприятия отсутствуют.

2.2.2. Учет основных средств.

- *Основные средства*

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, используемых в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочее и силовое машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий и продуктивный скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие основные средства.

К основным средствам относятся так же капитальные вложения в коренное улучшение земель (осушительные, оросительные и другие мелиоративные работы) и в арендованные объекты основных средств.

При определении состава и группировки основных средств Общество может руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998).

Капитальные вложения в многолетние насаждения, коренное улучшение земель включаются в состав основных средств ежегодно в сумме затрат, относящихся к принятым в отчетном году в эксплуатацию площадям, независимо от даты окончания всего комплекса работ.

В составе основных средств учитываются находящиеся в собственности организации земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

При сдаче в аренду основных средств (или их части) неотделимые улучшения, производимые арендатором, отражаются в учете в соответствии с условиями договоров на аренду.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления за вычетом суммы начисленной амортизации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, переоценки соответствующих объектов раскрываются в приложениях к бухгалтерскому балансу.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Учет объектов недвижимости осуществляется после получения документов о государственной регистрации.

Оценка объектов основных средств, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату приобретения организацией объектов по праву собственности хозяйственного ведения, оперативного управления или договора аренды.

В бухгалтерском учете обеспечить раздельное ведение учета основных средств, используемых в деятельности облагаемой или не облагаемой налогом на добавленную стоимость, а также используемых как в производственной, так и в непроизводственной сфере.

Стоимостью основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством. Затраты, связанные с их поступлениями:

Включать в первоначальную стоимость, как затраты по доставке, оплате таможенных пошлин и регистрационных сборов, услуг оценщиков и т.д.

Амортизация основных средств

По принятым к учету основным средствам амортизационные отчисления на полное восстановление исчисляются исходя из их балансовой стоимости и утвержденных в установленном порядке норм (Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, принятая Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1), линейным способом.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются, в момент передачи в производство, как затраты на производство материально-производственных запасов.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, производятся до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Начисление амортизации по объекту прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизацию основных средств, бывшие в эксплуатации, начисляют исходя из оставшегося срока полезного использования на основании данных передающей стороны.

Амортизацию основных средств, находящихся в простое по вине третьей стороны, относить на расчеты с третьей стороной как расчеты по возмещению нанесенного ущерба.

Амортизацию основных средств, находящихся в простое по внутрипроизводственным причинам, относить на себестоимость продукции при отсутствии виновных лиц и на виновных лиц, если установлена или признана вина.

Производить начисление амортизации по безвозмездно полученным основным средствам способом, установленным для соответствующей группы основных средств.

Установить, что амортизация не начисляется на основные средства:

- находящиеся на реконструкции, консервации свыше 3-х месяцев;
- на капитальном ремонте свыше 12 месяцев;
- на земле и земельные участки;
- на мобилизационные мощности.

2.2.3. Учет поисковых активов

Поисковые активы у предприятия отсутствуют.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения

Общество вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения отражаются в учете в сумме фактически произведенных затрат.

Последующее изменение первоначальной стоимости финансовых вложений производится согласно п.п. 18-24 ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

У предприятия отсутствуют расходы на НИОКР.

2.2.6. Учет материально-производственных запасов

- *Сырье, материалы, готовая продукция и товары*

Оценка производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Фактическая себестоимость запасов, полученных организацией безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования.

Фактическая себестоимость запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и предусмотренных настоящим Положением.

Запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на за балансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре.

Оценка запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия к бухгалтерскому учету организацией запасов по договору.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, используемых при осуществлении деятельности организации, производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Оценка товаров

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Стоимость приобретения товаров определяется аналогично стоимости запасов, с учетом того, что затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав издержек обращения.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается с применением метода: Оценки запасов по средней себестоимости.

Готовая продукция

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" на счете 43 «Готовая продукция». Готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости, в складском учете в количественном выражении.

При использовании для производственных нужд внутри Общества продукция (работы, услуги) основной и вспомогательной деятельности (при внутрипроизводственном обороте) оценивается по фактической цеховой себестоимости. Если готовая продукция полностью направляется для использования для собственных нужд, то она учитывается на счете 10 "Материалы" и других аналогичных счетах в зависимости от назначения этой продукции.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов ежемесячно равными долями списываются на себестоимость или другие источники по расчету бухгалтерии в течение срока, к которому они относятся. По каждому виду расходов устанавливается период, в течение которого они списываются со счета 97 "Расходы будущих периодов":

- расходы по подписке на периодические издания для служебного пользования – в течение срока подписки;
- расходы на абонентское обслуживание – в течение срока действия договора;
- расходы, связанные с приобретением лицензий, – в течение срока действия лицензий (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета);
- расходы по страхованию;
- **прочие расходы будущих периодов.**

2.2.11. Учет оценочных обязательств

Оценочные обязательства по оплате отпусков и начисленным по ним страховым взносам отражаются на счете 96 согласно Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (ПБУ 8/2010).

2.2.12. Учет резервов.

Резервный фонд в Обществе не формируется.

Капиталы и резервы

В составе собственного капитала организации учитываются уставный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

2.2.13. Доходы и расходы

• Доходы организации

В Обществе самостоятельно признаются поступления доходов от обычных видов деятельности исходя из правила существования, характера своей деятельности, видов доходов и условий их получения (п. 4 ПБУ 9/99).

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- *производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;*
- *забор и очистка воды для пищевых и промышленных нужд;*
- *производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов;*
- *сбор и обработка сточных вод;*

• Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (ПБУ 10/99).

• Создание фондов и резервов за счет прибыли

Общество может создавать резервный (страховой) фонд. При наличии в том необходимости и хозяйственной целесообразности Обществом могут создаваться и формироваться и иные фонды.

Управленческие (общехозяйственные), общепроизводственные, вспомогательныерасходы и расходы на продажу (коммерческие расходы)

Управленческие (общехозяйственные) расходы

26 счет. В конце месяца затраты, собранные на счете 26, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения. Закрывтие 26 счета проводится на 20 счет.

Общепроизводственные расходы

25 счет. В конце месяца, затраты, собранные на счете 25, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения. Закрывтие 25 счета проводится на 20 счет.

• Дебиторская и кредиторская задолженность

Установить, что дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются и включаются в результаты хозяйственной деятельности по особому распоряжению руководителя.

• *Прибыль, убытки прошлых лет, выявленные в текущем году*
Прибыли и убытки прошлых лет в бухгалтерском учете отражать на счете учета 91.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2020 году Общество осуществило ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой. В учетную политику, применяющуюся в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом, не были внесены изменения.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы не приобретались и на балансе не числятся.

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

<i>Наименование группы</i>	<i>Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2020 г.</i>
<i>Здания и сооружения</i>	11062
<i>Машины и оборудование</i>	1276
<i>Транспортные средства</i>	193
<i>Другие основные средства</i>	42
<i>Итого</i>	12573

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступлени я и затраты	выбыло		убыток в от сниже ния с ти	оборот запасов и между группам (выдами)	На конец периода		
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижен ие стоимо сти			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы всего	за 2020 г. за 2019г.	1532 3003	- -	40020 36607	(40291) (37935)	- -	- Х	1261 1532	- -	- -	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г. за 2019г.	1387 2916	- -	2646 3563	(2869) (5092)	- -	Х -	1163 1387	- -	- -	
Товары для перепродажи	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г. за 2019 г.	146 -	- -	37374 32934	(37422) (32 789)	- -	- -	98 146	- -	- -	
Расходы будущих периодов	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

В связи с отсутствием снижения рыночной стоимости соответствующие резервы не формировались.

3.4.Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 534 тыс. руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
 Денежные эквиваленты на каждую отчетную дату отсутствуют.

Собственные денежные средства принадлежат ПАО Сбербанк России, ПАО АКБарс банках на расчетном счете в сумме 955 тыс. руб. и кассе предприятия в сумме 106 тыс. рублей.

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Информация о просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2020г.

Контрагент	Вид операции	Сумма	Срок просрочки
АЗНАКАЕВСКОЕ ПТС ОАО	ТМЦ	95938,63	более 90 дней
АКСКИМ ООО	услуги	21311,39	более 90 дней
АСРО "Солнцезастрахователь РТ"	Членские взносы	139450,00	более 90 дней
ВК СИСТЕМ ООО	ТМЦ	21466,95	более 90 дней
ИП Гарданов Альберт Шайхразович	услуги	2500,00	более 90 дней
ИП Гатиятуллина Эльмира Рифхатовна	услуги	3450,00	более 90 дней
ИП Закиров Рузиль Раифович	услуги	15939,00	более 90 дней
ИП Сунагатуллина Гульназ Рафисовна	услуги	8600,00	более 90 дней
ИП Хабибуллин Динар Ильдарович	услуги	14000,00	более 90 дней
КАШАЛОТ ООО ТК	услуги	62,5400	более 90 дней
МЕТАЛДСЕРВИС ООО	ТМЦ	8430,00	более 90 дней
ООО "Трин"	услуги	2974,65	более 90 дней
ООО "Импульт-К"	услуги	10000,00	более 90 дней
ООО "ОНЛАЙН БУХГАЛТЕР"	ТМЦ, услуги	2500,00	более 90 дней
ООО "ПЭХР"	Хим.реагенты	40640,0	более 90 дней
ООО "ПРОММАТЕРИАЛЫ"	ТМЦ	600,01	более 90 дней
ООО "ТВ-Уруссу"	услуги	7685,00	более 90 дней
ООО "УКУЛАБ"	услуги	7220,00	более 90 дней
ООО "Эко-Проект"	услуги	2500,00	более 90 дней
ООО "Юлчар"	асфальт	12555,20	более 90 дней
ООО КОМПАНИЯ "БТК"	ТМЦ	4540,55	более 90 дней

ПАО "Мобильные ТелСистемы"	услуги	293,34	более 90 дней
Поволжский филиал ПАО "МегаФон" л/с 23850227	услуги	105,83	более 90 дней
Поволжский филиал ПАО "МегаФон" л/с 25652297	услуги	714,80	более 90 дней
Поволжский филиал ПАО "МегаФон" л/с 42826173	услуги	2211,12	более 90 дней
Поволжский филиал ПАО "МегаФон" л/с 97523944	услуги	251,42	более 90 дней
СПИВЕЛИС ООО	услуги	21987,71	более 90 дней
СПЕЦФОРМА ООО	ТМЦ	40934,00	более 90 дней
СТРОЙСНАБ ШНОС ООО	ТМЦ	4520,00	более 90 дней
ТАПРЕМСТРОЙ ООО	Работа по кап.строительству	117906,20	более 90 дней
ТД ЛИГ-А-ЛЮКС ООО	ТМЦ	12733,00	более 90 дней
ТЕПЛОСЕРВИС МУП	услуги	5371,63	более 90 дней
УПБИО МУП	услуги	7599,97	более 90 дней
Филиал "ЦЛАТИ по РТ"	услуги	9837,50	более 90 дней
ФББУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в РТ в Альметьевском районе и г.Альметьевске	услуги	74490,00	более 90 дней
Хикматуллин Анвар Габдулбариевич	услуги	9450,00	более 90 дней
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В РЕСПУБЛИКЕ ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН) ФББУЗ	услуги	135577,00	более 90 дней
Ютаинский РУПС - услуги	услуги	8614,64	более 90 дней
НДФЛ		219775,00	31.12.2020
НДС		327975	25.12.2020
Налог на имущество		43856,25	31.10.2020
Налог на землю		9211,78	31.10.2020
Транспортный налог		30303,75	31.10.2020
Плата за негативное воздействие на окр.среду		9211,38	31.10.2020
Страховые взносы		359618,38	15.12.2020
АО Таткоммунпромкомплект	Платежи по договорам лизинга	2440540,24	31.12.2020

Гордеева Елена Васильевна	Аренда а/т	752 451,32	31.12.2017
Хайдаров МусагитМузагитович	Аренда а/т	1 233 275,40	31.12.2017
АО Латкоммунпромокомплект	Аренда а/т	1196116,35	31.12.2020

3.8. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»

По состоянию на 31.12.2019 г. оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых взносов составили 1049 тыс. руб. На 31.12.2020 г. сформированы оценочные обязательства на выплату очередных оплачиваемых отпусков в сумме 1904 тыс.руб. Из них использовано для выплат отпусков и страховых взносов 882 тыс. руб. Списано как избыточная сумма 689 тыс.руб. Остаток начисленного резерва по отпускам и страховым взносам на 31.12.2020 г. составляет 1383тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31.12.2020 г. Ожидается, что резерв, сформированный на 31.12.2020 г., будет использован в 2021 г.

3.9. Доходы и расходы по бытовым видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».
Получены доходы по виду деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2020 год		2019 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Водоотведение	11390	13525	11042	12334
2	Водоснабжение	15709	17036	14855	16846
3	Вывоз ЖБО	983	987	371	457
4	Производственная база (СМР)	623	376	3203	3081
5	Теплоснабжение	5050	5463	0	0
6	Технологическое присоединение	71	61	67	71
		33 826	37 448	29 898	32 789

(тыс.руб.)

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	8762	5022
Расходы на оплату труда	16197	13864
Отчисления на социальные нужды	4271	3861
Амортизация	2629	2657
Прочие затраты	5541	7531
Итого по элементам	37400	32935
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	48	-146
расходы будущих периодов		
Итого расходы по обычным видам деятельности	37448	32789

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2020 году составляли 1018 тыс.руб. (доходы, связанные с реализацией ОС, прочие внереализационные расходы, оценочные обязательства по предстоящим отпускам), в 2020 году 1405тыс. руб. (прочие внереализационные расходы, оценочные обязательства по предстоящим отпускам, резерв по сомнительным долгам, расходы, связанные с реализацией ОС).

Прочие расходы организации в 2020 году составляли 1188 тыс.руб (налоги и сборы, штрафы, пени по налогам, госпошлина, расходы на услуги банков и прочие внереализационные расходы), в 2020 году 1600 тыс.руб. (налоги и сборы, штрафы, пени по налогам, госпошлина, расходы на услуги банков и прочие внереализационные расходы, возмещение морального вреда, резерв по сомнительным долгам).

Раскрытие информации о разнице в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения по форме № 2 в Отчете о финансовых результатах составил - 3928 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль - 0

Отложенный налог на прибыль 169 тыс.руб
 Чистая прибыль (убыток) отчетного года -3811 тыс.руб

Информация о потребленных энергоресурсах.

Наименование энергоресурса	Ед.измерения	2019год		2020 год	
		В натуральном выражении	В стоимостном выражении тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостном выражении руб.
Потреблено электроэнергии	Тыс. кВт	976	4469	1001	4778
Потреблено газ	Тыс. куб.	0,027	115	0,567	2531
Использовано ГСМ	Тыс. литров	33	1385	40	1453
ИТОГО		х	5969	х	8762

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принята учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
 Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.
 Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.
 Отсутствуют начатые и не завершенные судебные разбирательства.

В таблице раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительства	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выйдут за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Сведения о связанных сторонах Общества

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Договор	Сумма платежей (по оплате) за отчетный период 2019 г.	Сумма незавершенных платежей на 31.12.19г.	Условия расчета	Сумма платежей (по оплате) за отчетный период 2020 г.	Сумма незавершенных платежей на 31.12. 2020 г.
1. АО "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ"	Договор займа №42/18-УКС/3 Договор займа №13/20-УКС/3		2 625 205,48	Денежными средствами		2 634 435,61
			470 982,00	Денежными средствами		470 982,00

		от 18.02.2020 Договор займа №192/20- УКС/3 от 28.10.2020г.		196 098,00	Денежными средствами		196 098,00
2	АО «Таткоммунпромкомплект»	Договор аренды №1Д09516 от 09.11.2017г. Договор аренды №1Д05517 от 09.11.2017		426 950,12			426 950,12
				3 439 190,12			3 439 190,12
	Итого:			7 158 425,72			7 167 655,85

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного одностороннего требования.

Операции с основным управленческим персоналом:

Состав основного управленческого персонала

Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал		2019	2020
	Директор		Директор
	Зам.директора		Зам.директора
	Главный бухгалтер		Главный бухгалтер
	Ведущий экономист		Ведущий экономист
	Зам.гл.бухгалтера, Бухгалтер		Зам.гл.бухгалтера, Бухгалтер
	Инженер ПТО		Инженер ПТО
	Юриконсульт		Юриконсульт
	Инспектор по кадрам и деплопроизводитель		Инспектор по кадрам и деплопроизводитель
	Начальник участка ВС		Начальник участка ВС
	Начальник участка ВО		Начальник участка ВО

Таблица

Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал		
2019	2020	
Энергетик	Энергетик	
Начальник лаборатории	Начальник лаборатории	
Програмист	Програмист	
Эколог	Эколог	

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Наименование выплат	(тыс. руб.)	
	2019 г.	2020 г.
Крупнократные вознаграждения, в том числе:	-	-
Оплата труда	4033	4055
Оплата очередных отпусков	157	122
Вознаграждение за выслугу лет		
Итого	4190	4176
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	1212	1220
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала	323	205
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	-	-

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2020 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По состоянию на 01.01.2020г. резерв по сомнительным долгам составил 999 тыс.руб
Восстановлен в связи с погашением дебиторской задолженности в сумме 465 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам составил 534 тыс.руб
Иные оценочные значения на результаты и бухгалтерскую отчетность влияния не оказали.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительства третьих лиц;
- г) денежных средств в аккредитивах.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность оценивает, как низкие.

Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.
Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок.
Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»
 Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Общество осуществило платежи за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 г. в 2021г в сумме 23 тыс. руб.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»
 В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.16. Информация о влиянии COVID-19.

Вспышка **COVID-19** негативно повлияло на платежеспособность населения, что привело к высокой дебиторской задолженности. Вышеуказанные события, явившиеся в отчетном периоде результатом вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказали влияния на достоверность показателей отчетности.

Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события, не оказывают влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

4.17. Информация о займах полученных.

Займодавец	Вид задолженности по срокам	Договор	Сумма основного долга	Дата погашения по договору	Процентная ставка	сумма процентов начисленных за 2020 г.
АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ»	Долгосрочная задолженность	№42/18-УКС/з от 11.05.2018г.	2 500 000		4%	100

АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ»	Краткосрочная задолженность	№ 13/20- УКС/3 от 18.02.2020	470 982	0%	
АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ»	Краткосрочная задолженность	№ 192/20- УКС/3 от 28.10.2020г.	196 098	0%	

4.18. Информация о прочих обязательствах.

Лизинговые обязательства	Контрагент/Лизингодатель	Сумма лизинговых обязательств на 31.12.2020 г	Дата завершения лизинга	Договор
Автомобиль LadaLargus	АО «Таткоммунпромкомплект»	268 550,12	31.10.2022	№ДД09516 от 09.11.2017
Экватор погрузчик ТЛВ 825	АО «Таткоммунпромкомплект»	2 171 990,12	31.10.2022	№ДД09517 от 09.11.2017г.

Список аффилированных лиц

I. Состав аффилированных лиц на 3 1 1 2 2 0 2 0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащая аффилированному лицу общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акционерное общество «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан»	420073, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.28а	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала общества Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа общества	12.05.2017	99	99
2.	Гатауллин Магдугт Махмудович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017		
3.	Акционерное общество «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго»	420088, Республика Татарстан, г. Казань, ул. 1-я Владимирская, д.108	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
4.	акционерное общество «Мамадышские тепловые сети»	423600, Республика Татарстан, г. Елабуга, ул. Чулмана, д.4, кв.1	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
5.	акционерное общество «Нурлагские тепловые сети»	423040, Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. Гагарина, д.7	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
6.	Открытое акционерное общество «Акубаевское МПП ЖКХ»	Республика Татарстан, Акубаевский район, р.п. Акубаево, ул. Краснопартизанская, д.3а.	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-

7.	акционерное общество «Балталинское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	Республика Татарстан, Балталинский район, с. Балтаси, ул. Мира, д. 9	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
8.	Открытое акционерное общество «Новокинерское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	Республика Татарстан, Арский район, с. Новый Кинер, ул. Советская, д. 30	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
9.	Открытое акционерное общество «Камско-Устьинские коммунальные сети»	Республика Татарстан, Камско-Устьинский район, п. Камское Устье, ул. К. Маркса, д. 101	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
10.	Открытое акционерное общество «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»	Республика Татарстан, Камско-Устьинский район, п.г.т. Куйбышевский Затон, ул. Ленина, д. 12	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
11.	акционерное общество «Мусгломовские инженерные сети»	Республика Татарстан, Мусгломовский район, с. Мусгломово, ул. Тукая, д. 42	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
12.	Открытое акционерное общество «Сармановское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	Республика Татарстан, Сармановский район, с. Сарманово, ул. Профсоюзная, д. 30	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
13.	акционерное общество «Теплоши-Водоканал»	Республика Татарстан, г. Теплоши, ул. Полевая, д. 2	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
14.	Открытое акционерное общество «Теплошское предприятие тепловых сетей»	Республика Татарстан, г. Теплоши, ул. Вахитова, д. 10	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
15.	Акционерное общество «Таткомунпромкомплект»	420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Большая Красная, д. 15/9	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
16.	Открытое акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	Республика Татарстан, г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-

17	Общество с ограниченной ответственностью «Ленингорские тепловые сети»	423250, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Ленингорск, ул. Промышленная 7, стр. 3	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
18	Общество с ограниченной ответственностью «БавлыВодоканалСервис»	423930, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Бавлы, пл. Победы, д. 4.	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
19	Открытое акционерное общество «Чистопольское предприятие тепловых сетей»	422982, Россия, Республика Татарстан, г. Чистополь, ул. Мира, 42	Лицо принадлежит к группе лиц общества	12.05.2017	-	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Промочистка»	Республика Татарстан, город Нурлат, улица Куйбышева, дом 59а	Лицо принадлежит к группе лиц общества	15.12.2017	-	-
21	Акционерное общество «Мамадышский водоканал»	422190, РТ, г. Мамадыш, ул. Азина 17	Лицо принадлежит к группе лиц общества	01.10.2020	-	-

Генеральный директор


подпись

Гатауллин М.М.

«25» марта 2021г