

Пояснительная записка к годовому бухгалтерской отчетности

ОАО «Ичалковские Чистые Сооружения»

за 2020 год

- 1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Ичалковские Чистые Сооружения»
 1.2. Юридический адрес: 431655, Россия, Республика Мордовия, Ичалковский район, с. Ичалки, ул. Мира, д.2
 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 431655, Россия, Республика Мордовия, Ичалковский район, с. Ичалки, ул. Мира, д.2
 1.4. Дата государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации от 17.08.2012 г № 13 001412374, выдано МИФНС № 4 по Республике Мордовия.
 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 226700 тыс. руб.
 1.6. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 г.

Акционер		Доля в уставном капитале
1. ООО «Сырдельный комбинат «Ичалковский»	61,76 %	
2. Кемлякское сельское поселение Ичалковского муниципального района	38,2 %	
3. Физические лица из них:	0,04 %	
3.1. Киреев Александр Николаевич	0,04 %	

- 1.7. Филиалов и дочерних обществ организация не имеет.
 1.8. Организация подлжит обязательному аудиту на основании пп.10 п.1 статьи 48 Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. (с изменениями от 27.12.2018 г.)

2. Основные элементы учетной политики предприятия
 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 2.1.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 10000 руб, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
 2.1.6. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
 2.1.7. Премии со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении даты признания в бухгалтерском учете не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общем порядке.

2.1.8. Учет затрат на производство, калькулирование себестоимости и формирование финансового результата осуществляется по нормативному методу в соответствии с основными положениями по планированию учета и калькулированию себестоимости на предприятиях. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально объемам оказанных услуг. Возвратные отходы от оказания услуг по переработке отходов в виде биогаза учитываются на счете 43 «Готовая продукция» и используются на отопление для производственных целей.

2.1.9. Оценка готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

2.1.10. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.1.11. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договорах займа или кредитных договорах п.16 ПБУ 15/01. Если в договоре не оговорен способ начисления процентов, то расходами признаются проценты по долговым обязательствам любого вида, начисленные в рамках фактического пользования заемными средствами (п.2 статьи 265 НК).

2.1.12. Организация принимает бюджетные средства (субсидия на возмещение недополученных доходов) к бухгалтерскому учету как возникновение целевого финансирования и заложности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают заложность и увеличивают счета учета денежных средств (ПБУ 13/2000).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Оценка сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказанных услуг) производится по стоимости каждой единицы запасов (п.8. ст.254 НК РФ)

2.2.7. Общество начисляет и уплачивает налог на прибыль ежемесячно по фактически полученной прибыли и применяет ПБУ 18/02 непосредственно при ведении бухгалтерского учета.

Финансово-хозяйственная деятельность общества

1.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

1.1. Основным видом деятельности организации является удаление и обработка сточных вод. В 2020 году всего было пропущено через очистные сооружения 198773,134м3 сточных вод. Итого: население – 16995,35 м3; бюджетных организаций – 5593,24 м3; прочих потребителей – 176184,544м3. а 2020 году было выработано 474 892 м3 биогаза, экономическая эффективность которого составила 1 904,73 тыс.руб.

Выручка от реализации оказанных услуг по основной деятельности за 2020 год составила 10 800 тыс.руб. (без учета НДС).

3.1.2. Себестоимость оказанных услуг за 2020 год – 36 345 тыс.руб.

3.1.3. Убыток от основной деятельности за 2020 год равен 25 545 тыс.руб. Непокрытый

убыток за 2020 год составил 32 669 тыс.руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2020 года

составила 5 794 тыс.руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2020 года

составила 100 785 тыс.руб.

в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками 45 559 тыс.руб.

- задолженность по налогам и взносам 578 тыс.руб.

- задолженность перед персоналом 147 тыс.руб.

- займы 54 501 тыс.руб.

3.1.6. За 2020 год было начислено амортизация 16 617 тыс.руб. По состоянию на

31.12.2020 года остаточная стоимость основных средств составляет 140 699 тыс.руб.

в том числе:

НДС 360 тыс.руб.

НДС 4 518 тыс.руб.

Налог на имущество 1 834 тыс.руб.

3.1.8. За 2020 год начислены страховые взносы - 863 тыс.руб.

в том числе:

ФСС

Пенсионный фонд 91 тыс.руб.

Фонд медицинского страхования 627 тыс.руб.

3.1.9. В соответствии с постановлением Правительства Республики Мордовия от

1 февраля 2016 г. № 52 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий

организациям, предоставляющим коммунальные услуги по тарифам для

населения, на возмещение недополученных доходов» в 2020г. были получены

субсидии от Министерства ЖКХ РМ в сумме 121 тыс.руб.

4. Сопоставимые показатели

№ п.п.	Показатель	за 2019 год	за отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	8	8	-
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	2467	2874	+116,5

За 2020 год ВРНО Генерального директора Торгашкиной О.А. была начислена зарплата в сумме 514 608,87 руб., начислено НДС 65 443,00 руб., начислено страховых взносов 155 411,88 руб. Выплачено всего за 2020 г. 440 377,08 руб.

Сведения о собственном капитале общества

Показатель	за 2019 год		Изменения
	за отчетный год	за отчетный год	
Сумма чистых активов, тыс. руб.	89779	63807	- 25 972
Уставный капитал, тыс. руб.	226700	226700	0



Главный бухгалтер

И.О. Генерального директора

Торыгашкина О.А.

Бечканова Н.Д.