

Пояснение к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
за 2020 год

31.03.2021 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Калужский завод по производству альтернативного топлива» (ООО «КЗПАТ»)

ИНН/КПП 4028059805/402901001

ОГРН 1154028001478 от 17.06.2015г.,

ОКПО 25921333, ОКПФ 12300

Адрес в Российской Федерации: 248001, г.Калуга, ул. Городенская, зд.27А

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Усенко Вадим Васильевич

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Главный бухгалтер Туголукова Татьяна Валерьевна.

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов Организации: - нет.

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

Доли участников (физических лиц) оплачены полностью.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 120.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение. Организаций заключено с муниципальным образованием «Город Калуга» «Концессионное соглашение по созданию и последующей эксплуатации объектов коммунальной инфраструктуры по сбору, обработке и утилизации твердых коммунальных отходов» №72/16 от 25.02.2016г.

Концессионное соглашение заключено на 25 лет. Общество (Концессионер) за свой счет создал завод по производству альтернативного топлива, который

состоит из движимого и недвижимого имущества и предназначено для осуществления деятельности по сбору, обработке и утилизации твердых коммунальных отходов.

Основные виды деятельности организации:

- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов

Дополнительные:

- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом

-49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

-77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

-81.29.9 Деятельность по очистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

Основной код ОКВЭД -38.21

## 2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Краткая характеристика производственной деятельности организации:

| Наименование                                                                | сумма            | Доля   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|
| Обработка и утилизация неопасных отходов                                    | 77 001 тыс.руб   | 36,33% |
| Торговля оптовая отходами и ломом                                           | 33 000тыс.руб.   | 15,57% |
| Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами           | 55 199тыс.руб.   | 26,03% |
| Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования       | 30 162 тыс.руб   | 14,23% |
| Деятельность по очистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки | 15 613 тыс.руб   | 7,37%  |
| Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием                        | 1 008 тыс.руб.   | 0,47   |
| Итого                                                                       | 211 983 тыс.руб. | 100%   |

Выручка от основной деятельности за 2020 год составила 211 982 тыс. руб. Выручка за 2019 г. составила 141 701 тыс.руб. Выручка относительно 2019 г. увеличилась на 49,6%

Расходы за 2020 г. составили 258 671 тыс. руб., за 2019 г. составили 152 575 тыс.



руб. Расходы относительно 2019 г. увеличились на 69,54%.

Убыток на 31.12. 2020 г. 7 963 тыс. руб., относительно 2019 г. увеличился на 3720 тыс. руб.

Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации:

- в связи с изменением законодательства в сфере обращения ТКО, введением регионального оператора по обращению с ТКО – произошло снижение выручки, т.к. предприятие производит только обработку отходов по договору с региональным оператором.

Однако, предприятие продолжает развивать свое производство в направлении переработки (утилизации) отходов. Были привлечены процентные займы от физических лиц, закуплено импортное оборудование для комплектации линии по сепарации и измельчению отходов для получения альтернативного топлива. Отсутствие конкурентных рынков сбыта альтернативного топлива, так же влияет на снижение финансовых результатов организации.

Прочие доходы:

- 1000 тыс.руб. доходы, связанные с реализацией имущества;
- 223 тыс.руб. положительные курсовые разницы;
- 609 тыс.руб. доходы, связанные со сдачей имущества в аренду;
- 22 тыс.руб. доходы, образовавшиеся при списании кредиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- 35091 тыс. руб. доходы, образовавшиеся поступлении извлечённого из отходов вторичного сырья.

Показатели финансового положения Общества за отчетный и предшествующий периоды:

| Наименование показателя                                                            | 2020  | 2019  | Изменение показателя |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|----------------------|
| Коэффициент текущей ликвидности                                                    | 0,92  | 0,42  | +0,5                 |
| Коэффициент финансовой устойчивости                                                | 0,70  | 0,49  | +0,21                |
| Коэффициент покрытия основных средств собственными средствами                      | -0,29 | -0,45 | +0,16                |
| Коэффициент обеспеченности текущей деятельности собственными оборотными средствами | -0,08 | -1,36 | +1,28                |
| Рентабельность продаж                                                              | -0,16 | 0,02  | -0,86                |

Приведенные в таблице показатели за 2020 год относительно 2019 года улучшились.

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской

отчетности и распределения чистой прибыли: чистая прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Состояние расчетов с дебиторами по состоянию на 31.12.2020г. – 17 148 тыс.руб.

-Дебиторы:

ГП КРЭО - 16 353 тыс руб. (что составляет 53,82% от общей дебиторской задолженности)

ООО «К-Транс» - 2 367 тыс.руб. (что составляет 7,79% от общей дебиторской задолженности)

ООО ОП Холсим(Рус) СМ – 1 183 тыс. руб. (что составляет 3,89% от общей дебиторской задолженности)

ООО "ПРЕСОНА-РУС" – 4950 тыс. руб. (что составляет 16,29% от общей дебиторской задолженности)

Более 100 контрагентов (покупателей услуг и вторсырья) – 4032 тыс. руб.

С кредиторами по состоянию на 31.12.2020г. – 63 808 тыс.руб.

в том числе:

ООО «Альтернатива» - 9088 тыс.руб. (что составляет 12,21% от общей кредиторской задолженности)

ООО «К-Транс» -12648 тыс.руб. (что составляет 16,92% от общей кредиторской задолженности)

ООО «Сибирский элемент-Рента-К» - 3062 тыс.руб. (что составляет 4,11% от общей кредиторской задолженности)

АО «РС Консультанты» - 3353 тыс. руб. (что составляет 4,5% от общей кредиторской задолженности)

ООО С.В.Р. – 11 137 тыс руб. (что составляет 14,9% от общей кредиторской задолженности)

-Займы на 31.12.2020г – 129 438 тыс.руб

в том числе:

- Прусов Н.С – 102 516 тыс. руб.

- Прусова Е.В. – 128 191 тыс. руб.

- ООО «Рускапиталинвест» – 8 017 тыс. руб.

- ООО ОП СБО ЦЕНТР – 5 512 тыс. руб.

- ЗАО «Калугастройпроект» - 3 001 тыс. руб.

- ООО «К-Транс» - 5 000 тыс. руб.

- АО «Европейский квартал -1 030 тыс. руб.

Создан резерв по сомнительным долгам на сумму 3024 тыс. руб.

Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком давности на сумму 21 тыс.руб.



### 3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета не применялись в следующих случаях, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации:

-факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

### 4. Сведения об отчетности

4.1. Следующие данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период:  
-данные несопоставимости отсутствуют.

Корректировка входящих остатков:

-корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде были приняты следующие существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним:

-существенные изменения содержания и формы бухгалтерской отчетности не принимались.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

- об изменениях стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов): не производилось

- о принятых организацией сроках полезного использования объектов (по основным группам): при установлении срока полезного использования объектов применяются положения Постановления №1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», ОКОФ.

- об объектах, стоимость которых не погашается: нет.

- о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов: применяется единый метод начисления амортизации - линейный;

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п. 40 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н): нематериальные активы не приобретались и не создавались.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России

от 9 июня 2001 г. N 44н):

- о способах оценки МПЗ по их группам (видам): оценка по средней стоимости;
- о последствиях изменений способов их оценки: способы оценки не менялись;
- о стоимости запасов, переданных в залог: запасы в залог не передавались
- о величине и движении резервов под снижение их стоимости: резервы не создавались.

О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утверждено Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

## 5. Сведения о связанных сторонах

5.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами).

Связанные стороны:

Учредители: Прусов Н.С. – 75%

Калачева Е.Б. – 25%

Генеральный директор: Усенко В.В.

Характер отношений, виды операций, объем операций:

Прусов Н.С. – возвращено займов на общую сумму 28 511 тыс. руб. Получено займов на сумму 22 502 тыс. руб. На 31.12.2020 г. сальдо по займам полученном составила 102 516 тыс. руб.

Калачева Е.Б. – операции за 2020г. не производились.

Усенко В.В. – получен займ в сумме 630 тыс. руб.

5.2. По контролируемым либо контролирующим юридическим лицам (непосредственно или через третьи юридические лица) о каждом раскрыта следующая информация:

сделки, приравненные к сделкам с взаимозависимыми лицами, или приравненные к контролируемым не проводились.



Информация о бенефициарных владельцах  
Бенефициарами общества являются участники Прусов Н.С. с долей участия 75%, Калачева Е.Б. – 25%.

5.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) 6 170 тыс. руб.(в т.ч. 5541 тыс. руб.-заработная плата, 629 тыс.руб.-страховые взносы). Состав управленческого персонала: генеральный директор, президент компании.

- долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения: выплаты долгосрочного характера не производились.

#### 6.События после отчетной даты (п. 27 ПБУ 4/99)

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

#### 7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.



Созданы резервы по сомнительным долгам на сумму 3090 тыс. руб. и резерв на отпуска на сумму 3709 тыс. руб.

## 8. Сведения об учетной политике

Основные положения учетной политики:

### 1. Основные средства

А) Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Б) Переоценка ОС не производится.

В) Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

### 2. Запасы

А) Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 и принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Б) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

В) Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, производится по средней стоимости;

### 3. Дебиторская задолженность

А) Резерв в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

### 4) Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

А) Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Б) При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В) Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

### 4. Расчеты по налогу на прибыль

А) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Б) В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 4. Оценочные обязательства



А) Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Б) Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на 31 декабря.

#### 5. Доходы и расходы

А) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99..

Б) К доходам от обычных видов деятельности относится выручка по обработке и утилизации неопасных отходов. Остальные доходы являются прочими доходами.

В) Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с обработкой и утилизацией неопасных отходов. Остальные расходы считаются прочими расходами.

#### 6. Уровень существенности

Уровень существенности для целей исправления ошибки установлен в размере 5 %.

#### 7. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (п. 5 ПБУ 23/2011).

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

### 9. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем. Обесценение нефинансовых активов и запасов не ожидается. Потребности в создании резерва под кредитные потери, под убыточные договоры нет. Нарушение кредитных условий не предполагается. Проблем с трудовыми ресурсами нет.

## 10. Информация о судебных разбирательствах и претензиях

Общество являлось ответчиком по иску ООО «Альтернатива» на сумму 9 088 тыс. руб. В настоящее время в процессе рассмотрения в Арбитражном суде Калужской области.

## 12. Информация об основных статьях ОДДС:

Сальдо денежных средств на конец года 12 097 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на расчетном счете 12 081 тыс. руб.;

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 217 327 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов – 264 768 тыс. руб., платежи в связи с оплатой труда работников (включая НДФЛ, страховые взносы)- 68 701 тыс. руб., уплачено налога на прибыль- 294 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

- по получению кредитов и займов составляют 165 323 тыс. руб.

- по выдаче займов – 7 000 тыс. руб.

Информация о забалансовых счетах:

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе: 70 078 тыс. руб.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом: 66 536 тыс.руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом: 20 452 тыс.руб.

Руководитель  
организации:



Усенко В.В.