

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по АО «Очистные сооружения» за 2020г.

1. Общие сведения о деятельности фирмы

Акционерное общество «Очистные сооружения» создано путем переименования ОАО «Очистные сооружения канализации» от 02.08.2016г. Юридический адрес – г. Усть-Лабинск ул. Октябрьская, 117. Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

Основным видом деятельности предприятия является оказание услуг ЖКХ – сбор и обработка сточных вод в г. Усть-Лабинске. Акционерами АО «ОС» являются сотрудники предприятия. Уставной капитал общества составляет 1315,0 тыс.руб. На конец отчетного периода на предприятии работало 89 чел.

2. Элементы учетной политики.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с:

Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с дополнениями и изменениями;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н с учетом изменений и дополнений).

Рабочим планом счетов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения учета и составления отчетности

2.1.2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится

2.1.6. При списании оценка материалов производится по способу средней стоимости.

2.1.7. Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется с помощью компьютерной программы 1С версия 8.3.

2.1.8. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020г. по сравнению с 2019г. не предусмотрено.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по факту оказания услуг.

2.2.2. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней стоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. № 1.

- 2.2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с помощью компьютерной программы 1С версия 8.3
- 2.2.7. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020г. по сравнению с 2019г. не предусмотрено.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный период

3.1.1. Выручка АО «ОС» за 2020г. составила 31718,00 тыс.руб., в том числе:

- услуги канализации 31581,00
- прочие услуги 137,00

3.1.2. Себестоимость АО «ОС» за 2020г. составила 39972,00 тыс.руб., в том числе:

- услуги канализации 39900,00
- прочие услуги 72,00

3.1.3. Прочие доходы составили 9213,00 тыс.руб.

- Госпошлина 14,00,00
- Пени 17,00
- Аренда земельного участка 180,00
- Плата за превышение ПДК 518,00
- Прочие доходы 213,00
- Резерв по сомнит. долгам 8271,00

3.1.4. Прочие расходы составили 9071,00 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество 26,00
- Абон. обслуж. реестра акционеров 43,00
- Госпошлина 34,00
- Услуги банка 154,00
- Прочие расходы 66,00
- Прочие внереал. расходы 21,00
- Резерв по сомнит. долгам 8727,00

3.1.5. Прибыль (убыток) до налогообложения за 2020г. составила (8112) тыс. руб., чистая прибыль (убыток) составила (6079,00) тыс. руб.

3.1.6. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г составляет: 5524,00 тыс.руб. в том числе :

- покупатели и заказчики 7140,00
- авансы выданные 395,00
- налоги и сборы 675,00
- прочие потребители 475,00
- резерв по сомнит. долгам -3161,00

3.1.7. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г составляет: 20569 тыс.руб. в том числе:

- поставщики и подрядчики 14280,00
- авансы полученные 29,00
- расчеты по налогам и сборам 5219,00
- задолженность по з/пл. 764,00
- прочие потребители 277,00

В связи с тем, что по итогам 2020г. предприятие сработало убыточно, (убыток составил 6079,00 тыс. руб.) промежуточных выплат дивидендов за 2020 год не было. Убыток на одну простую акцию составил 87,89 руб.

4. Чистые активы.

По состоянию на 31.12.2019г. стоимость чистых активов составляла -4584 тыс. руб., на 31.12.2020г. -10664 тыс. руб. Отрицательный результат по чистым активам образовался в результате некорректно сформированными тарифами на 2019-2023г. В настоящее время, тариф, утвержденный РЭК-Департамент цен и тарифов Краснодарского края, обжалуется в суде. По экспертному заключению ФРБОУВО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ» назначенной судом, тариф, установленный РЭК-Департамент цен и тарифов Краснодарского края признан не экономически обоснованным, что и привело к убыткам предприятия. Дополнительно предприятие развивает услуги, не связанные с основным, регулируемым, видом деятельности, которые так же способствуют стабилизации финансового состояния предприятия.

5. Социальные показатели

№ п/п	показатель	За 2019год	За 2019 год	изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел	92	89	-3
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	21171,00	23712,00	2541,00
3.	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	6404,00	5951,00	-453,00

6. Сведения о связанных сторонах.

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого стороны являются связанными	Дата операции	Сумма операции (тыс.руб.)	Страховые взносы (тыс.руб.)	Вид операции
1	Рябыш Ю.П. (управленческий персонал)	Генеральный директор	2020	912,8	196,00	зарплата
2	Тачкова Н.Ю. (управленческий персонал)	Главный бухгалтер	2020	805,4	168,00	зарплата
3	Галенко А.П. (управленческий персонал)	Зам. генерального директора	2020	736,8	160,00	зарплата
4	Архипов А.Ф.	Большее кол. акций	-	-		-
5	Арбузникова В.В.	Большее кол. акций	-	-		-
6	Деточкина Г.Ф.	Большее кол. акций	-	-		-
7	Калюга Г.И	Большее кол. акций	-	-		-

Бенефициарным владельцем является Рябыш Юрий Пантелеевич.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В составе оценочных обязательств на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов» отражен остаток резерва на оплату отпусков на сумму – 1701 тыс. руб., в том числе сумма расходов по отпускным – 1362,00 тыс. руб., сумма страховых взносов - 339 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы за 2019г. составили:

Величина ОНА	3459,00 тыс. руб.
Условный доход	1622,00 тыс. руб.
Величина ПНО	537,00 тыс. руб.
Величина ОНО	-4,00 тыс. руб.
Изменения ОНА	2164,00 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельностью Общества являются:

- Некорректно сформированный тариф на услуги водоотведения, утвержденный РЭК-Департамент цен и тарифов Краснодарского края.
- В связи с распространением COVID-19 есть риски потери ликвидности в следствии несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей. Введение карантинных мер в Краснодарском крае, повлекло как полную, так и частичную остановку деятельности ряда предприятий города, в результате чего объем принятых сточных вод снизился, в результате чего, произошел спад доходной части предприятия. Приостановка приема платежей за услуги водоотведения привело к уменьшению поступления денежных средств. Предполагается, что 2021г. ситуация постепенно будет стабилизироваться

10. Информация о прекращении деятельности

Общество намеренно продолжать свою деятельность после отчетной даты в течении 12 месяцев.

Генеральный директор

Ю. П. Рябыш

Главный бухгалтер

Н. Ю. Тачкова.

10 марта 2020 год.

