

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОК И ТС»
за 2020 год**

1. Бухгалтерский баланс

1.1 Актив

1.1.1. Раздел «Внеоборотные активы»

Строка 1150 – Основные средства (ОС)

По состоянию на 01.01.2020г первоначальная стоимость ОС Предприятия составляла 481904 тыс. руб. Накопленная амортизация – 269922 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС, отраженная по строке 1150 по состоянию на 01.01.2020 года составляет 211982 тыс. руб..

За период деятельности в результате приобретения и реконструкции стоимость ОС увеличилась на 15332 тыс. руб.. Выбыло в результате продажи и списания технически изношенных и морально устаревших ОС на сумму 890 тыс. руб..

Таким образом, первоначальная стоимость ОС на конец года составляет 496346 тыс. руб..

Начислено амортизации за 2020 год на сумму 25159 тыс. руб., всего накопленная амортизация составляет 294210 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2020 года остаточная стоимость ОС, отраженная по строке 1150 баланса – 202136 тыс. руб.. Средний износ ОС на конец года составляет – 59,27%

Строка 1180 – Отложенные налоговые активы (ОНА)

На 01.01.2020 года сумма ОНА составляла 3336 тыс. руб., на 31.12.2020г – 3559 тыс. руб. С разницы между бухгалтерским и налоговым учетом начисления амортизации ОС в сумме 1114 тыс. руб. начислен ОНА – 223 тыс. руб..

Строка 1190 – Прочие внеоборотные активы

На 01.01.2020 года числилась стоимость незавершенных работ по реконструкции ОС - 9496 тыс. руб. За период деятельности в 2020 году выполнено работ на сумму 14127 тыс. руб. Завершено работ, увеличивших стоимость ОС на сумму 13662 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года стоимость незавершенных работ составляет 9961 тыс. руб..

1.1.2. Раздел «Оборотные активы»

Строка 1210 – Запасы

На 01.01.2020г на балансе Предприятия числились материалы на сумму 15289 тыс. руб. и сумма расходов будущих периодов – 382 тыс. руб., всего – 15671 тыс. руб..

За период деятельности в 2020 году были приобретены материалы – 25554 тыс. руб.. Списаны материалы на текущий ремонт – 13715 тыс. руб., на капитальный ремонт – 9423 тыс. руб., на проведение реконструкции основных средств – 2026 тыс. руб. Себестоимость реализованных материалов составила 110 тыс. руб.

На 31.12.2020г по строке 1210 отражена стоимость материалов в сумме 15569 тыс. руб. и сумма расходов будущих периодов – 267 тыс. руб., всего – 15836 тыс. руб..

Строка 1230 – Дебиторская задолженность

На 01.01.2020г дебиторская задолженность составляла 190993 тыс. руб. За период деятельности в 2020 году она увеличилась на 18655 тыс. руб. (9,8%) в основном за счет увеличения задолженности покупателей за поставленную

тепловую энергию (13400 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2020 года числится дебиторская задолженность в сумме 209648 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 194415 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 5163 тыс. руб.
- переплата по налогам в бюджет – 10070 тыс. руб.

Строка 1250 – Денежные средства

На 01.01.2020г Предприятие располагало денежными средствами в сумме 12915 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г числятся денежные средства в кассе – 85 тыс. руб. и на расчетных счетах – 19781 тыс. руб., всего 19866 тыс. руб..

На конец отчетного периода в структуре актива баланса внеоборотные активы составляют 46,8%, оборотные активы – 53,2%.

1.2. Пассив

1.2.1. Раздел «Капитал и резервы»

Строка 1310 – Уставный капитал

Величина уставного капитала ООО «ОК и ТС», отраженная по строке 1310 бухгалтерского баланса на 01.01.2020 года составляла 248016 тыс. руб. и на 31.12.2020 года осталась без изменения, что соответствует Уставу Предприятия.

Строка 1370 – Нераспределенная прибыль.

По состоянию на 01.01.2020 года по строке 1370 числилась прибыль - 2807 тыс. руб.. За 2020 год Предприятие получило прибыль в сумме 9762 тыс. руб.. Согласно Уставу часть прибыли за 2019 год в сумме 6641 тыс. руб. была выплачена Участнику на основании Постановления Администрации МО «Котлас» от 06.05.2020 года № 813. Совокупный финансовый результат составил 3121 тыс. руб.. Всего нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 года – 5928 тыс. руб..

Строка 1520 – Кредиторская задолженность

На 01.01.2020 года кредиторская задолженность составляла 111032 тыс. руб.. В 2020 году имеется небольшой рост кредиторской задолженности на 6,2%, что в сумме составляет 7292 тыс. руб. .

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность составляет 118324 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 71834 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом – 10222 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом – 21222 тыс. руб.
- задолженность перед внебюджетными фондами – 6648 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 8398 тыс. руб..

2. Отчет о финансовых результатах

Строка 2110 – Выручка

За 2020 год выручка от реализации составила 673427 тыс. руб., в том числе:

- от реализации тепловой энергии - 650767 тыс. руб.
- от реализации прочих услуг – 22660 тыс. руб.

Строка 2120 – Себестоимость продаж

Фактическая себестоимость продукции, выполненных работ и оказанных услуг за 2020 год составила 655505 тыс. руб., в том числе:

- начисленная амортизация ОС – 25159 тыс. руб.

- расходы по заработной плате – 170812 тыс. руб.
- расходы по начислению страховых взносов – 50341 тыс. руб.
- расходы по капитальному ремонту ОС – 14778 тыс. руб.
- списание материалов – 13715 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций – 378630 тыс. руб.
- прочие расходы – 2070 тыс. руб.

Строка 2340 – Прочие доходы

Предприятием в 2020 году получены прочие доходы в сумме 17108 тыс. руб., в том числе:

- продажа материалов – 1835 тыс. руб.
- продажа основных средств – 233 тыс. руб.
- возмещение недополученных доходов – 8737 тыс. руб.
- пени, проценты, возмещение ущерба – 6148 тыс. руб.
- прочие доходы – 155 тыс. руб.

Строка 2350 – Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 год составили 19203 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализованных материалов – 109 тыс. руб.
- налог на имущество – 2179 тыс. руб.
- услуги банка – 4548 тыс. руб.
- санкции по хоз.договорам – 5090 тыс. руб.
- прочие расходы – 4660 тыс. руб.
- расходы за счет чистой прибыли – 2617 тыс. руб.

Строка 2410 – Налог на прибыль

Бухгалтерская прибыль Предприятия за 2020 год (строка 2300) составила 12857 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 20 % сформирован в сумме 2571,4 тыс. руб..

Из-за отклонений в бухгалтерском и налоговом учете расходов у Предприятия возникли постоянные разницы в сумме 2617 тыс. руб. и исчислен постоянный налоговый расход (ПНР) 20% - 523,3 тыс. руб..

Налог на прибыль, исчисленный из бухгалтерской прибыли, скорректированный на ПНР и отраженный по строке 2410 составил 3095 тыс. руб..

Строка 2411 – Текущий налог на прибыль

Прибыль для целей налогообложения за 2020 год составила 16588 тыс. руб., текущий налог на прибыль 20% исчислен в сумме 3318 тыс. руб..

Строка 2412 – отложенный налог на прибыль

Из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств возникли вычитаемые временные разницы в сумме 1114 тыс. руб. и исчислен отложенный налоговый актив (ОНА) 20% - 223 тыс. руб..

Чистая прибыль Предприятия за 2020 года составила 9762 тыс. руб..

Директор

Слотин С.Ю.

Главный бухгалтер

Юнг Н.Н.

