

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Тамбовская сетевая компания" за 2020 г. (в тыс. руб.)**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2020г.	3 010 885	(1 251 030)	263 837	(29 307)	13 083	(220 981)	-	-	3 245 415	(1 458 928)
	5210	за 2019г.	2 822 593	(1 049 318)	342 522	(154 230)	15 977	(217 689)	-	-	3 010 885	(1 251 030)
в том числе:												
Здания	5201	за 2020г.	543 805	(187 201)	17 840	(381)	112	(40 689)	-	-	561 264	(227 778)
	5211	за 2019г.	543 524	(146 718)	1 313	(1 032)	340	(40 823)	-	-	543 805	(187 201)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2020г.	1 588 205	(646 453)	143 057	(13 665)	2 975	(106 409)	-	-	1 717 597	(749 887)
	5212	за 2019г.	1 478 744	(550 506)	116 892	(7 431)	5 051	(100 998)	-	-	1 588 205	(646 453)
Машины и оборудование	5203	за 2020г.	752 722	(372 565)	68 380	(4 869)	3 469	(58 719)	-	-	816 233	(427 815)
	5213	за 2019г.	691 665	(312 750)	194 720	(133 663)	4 723	(64 538)	-	-	752 722	(372 565)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	102 826	(41 567)	33 239	(10 375)	6 510	(14 585)	-	-	125 690	(49 642)
	5214	за 2019г.	88 601	(36 218)	24 131	(9 906)	5 763	(11 112)	-	-	102 826	(41 567)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	7 215	(3 244)	1 321	(17)	17	(579)	-	-	8 519	(3 806)
	5215	за 2019г.	3 312	(3 126)	4 003	(100)	100	(218)	-	-	7 215	(3 244)
Другие основные средства	5206	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2020г.	16 112	-	-	-	-	-	-	-	16 112	-
	5217	за 2019г.	16 747	-	1 463	(2 098)	-	-	-	-	16 112	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2020г.	9 376	(2 288)	-	-	-	(191)	-	-	9 376	(2 479)
	5230	за 2019г.	9 376	(2 096)	-	-	-	(192)	-	-	9 376	(2 288)
в том числе:												
Квартиры	5221	за 2020г.	9 376	(2 288)	-	-	-	(191)	-	-	9 376	(2 479)
	5231	за 2019г.	9 376	(2 096)	-	-	-	(192)	-	-	9 376	(2 288)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Поступили концессионные объекты	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	186 950	356 286	10 487	(77 511)	(263 837)	212 375
	5250	за 2019г.	142 796	437 147	1 007	(51 478)	(342 522)	186 950
в том числе:								
Здания	5241	за 2020г.	48	9 431	8 421	-	(17 840)	60
	5251	за 2019г.	63	1 054	244	-	(1 313)	48
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2020г.	152 104	212 507	715	(26 938)	(143 057)	195 331
	5252	за 2019г.	136 698	132 052	763	(517)	(116 892)	152 104
Машины и оборудование	5243	за 2020г.	13 593	57 550	1 351	172	(68 318)	4 004
	5253	за 2019г.	2 277	214 440		(8 404)	(194 720)	13 593
Транспортные средства	5244	за 2020г.	12 667	21 057		(393)	(33 239)	92
	5254	за 2019г.	-	38 118		(1 320)	(24 131)	12 667
Земельные участки	5245	за 2020г.	-		-			-
	5255	за 2019г.	-	1463	-		(1 463)	-
Прочие	5246	за 2020г.	-	1 383	-		(1 383)	-
	5256	за 2019г.	-	4 003	-		(4 003)	-
сч.07	5247	за 2020г.	8 538	54 358		(50 008)	-	12 888
	5257	за 2019г.	3 758	46 017		(41 237)	-	8 538

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 310	27 360
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	176 624	98 296	63 334
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 036 095	1 094 450	817 850
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	106 699	140 265	24 583
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	32 567	32 567	32 567
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	250	-	150	-	-	-	-	400	-
	5311	за 2019г.	-	-	250	-	-	-	-	250	-
в том числе: Вклад в уст. капитал	5302	за 2020г.	250	-	150	-	-	-	-	400	-
	5312	за 2019г.	-	-	250	-	-	-	-	250	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	2 385	-	-	(2 385)	-	-	-	-	-
в том числе: Ценные бумаги	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	2 385	-	-	(2 385)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	250	-	150	-	-	-	-	400	-
	5310	за 2019г.	2 385	-	250	(2 385)	-	-	-	250	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	49 719	-	491 443	(444 183)	-	-	X	96 979	-
	5420	за 2019г.	92 989	-	253 119	(296 389)	-	-	X	49 719	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	47 440	-	459 605	(432 864)	-	-	-	74 181	-
	5421	за 2019г.	58 015	-	246 067	(256 642)	-	-	-	47 440	-
Товары	5402	за 2020г.	-	-	772	(763)	-	-	-	9	-
	5422	за 2019г.	-	-	436	(436)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5403	за 2020г.	2 279	-	31 066	(10 556)	-	-	-	22 789	-
	5423	за 2019г.	34 974	-	6 616	(39 311)	-	-	-	2 279	-
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	6 570	-	21 306	-	(23 518)	-	-	-	-	-	4 358	-
	5521	за 2019г.	65 256	-	65 588	-	(120 782)	-	-	(492)	-	-	6 570	-
в том числе:														
Прочие дебиторы	5502	за 2020г.	6 570	-	21 306	-	(23 518)	-	-	-	-	-	4 358	-
	5522	за 2019г.	65 256	-	62 588	-	(120 782)	-	-	(492)	-	-	6 570	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	852 909	(27 281)	7 325 948	-	(7 220 652)	(11 972)	58 135	-	-	-	946 233	(55 851)
	5530	за 2019г.	562 996	(42 179)	5 767 495	-	(5 474 384)	(3 198)	55 191	-	-	-	852 909	(27 281)
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2020г.	7 337	-	165 605	-	(160 887)	(8)	-	-	-	-	12 047	-
	5531	за 2019г.	14 104	-	83 911	-	(90 662)	(16)	-	-	-	-	7 337	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	667 077	(27 281)	4 510 480	-	(4 440 456)	(10 838)	58 135	-	-	-	726 263	(55 851)
	5532	за 2019г.	499 149	(42 179)	4 220 409	-	(4 049 416)	(3 065)	55 191	-	-	-	667 077	(27 281)
Расчеты с разными дебиторами	5513	за 2020г.	178 495	-	2 649 863	-	(2 619 309)	(1 126)	-	-	-	-	207 923	-
	5533	за 2019г.	49 743	-	1 463 175	-	(1 334 306)	(117)	-	-	-	-	178 495	-
и т.д.	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	859 479	(27 281)	7 347 254	-	(7 244 170)	(11 972)	58 135	X	X	X	950 591	(55 851)
	5520	за 2019г.	628 252	(42 179)	5 830 083	-	(5 595 166)	(3 198)	55 191	X	X	X	859 479	(27 281)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	147 633	91 782	165 669	138 388	110 744	68 565
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками				172	172	184	184
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	147 633	91 782	161 001	133 720	106 260	64 081
расчеты с разными дебиторами	5542	-	-	4 496	4 496	4 300	4 300
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	419 386	559 698	-	(442 280)	-	(197 582)	-	-	339 222
	5571	за 2019г.	519 355	712 044	-	(562 108)	-	(249 905)	-	-	419 386
в том числе:											
долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5552	за 2020г.	376 000	483 450	-	(343 225)	-	(178 500)	-	-	337 725
	5572	за 2019г.	506 000	608 905	-	(489 000)	-	(249 905)	-	-	376 000
прочие кредиторы	5553	за 2020г.	43 386	76 248	-	(99 055)	-	(19 082)	-	-	1 497
	5573	за 2019г.	13 355	103 139	-	(73 108)	-	-	-	-	43 386
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 070 872	5 609 191	-	(5 434 292)	(1 261)	-	-	-	1 244 510
	5580	за 2019г.	920 386	4 837 797	-	(4 684 263)	(3 048)	-	-	-	1 070 872
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	805 905	2 434 252	-	(2 264 582)	(1 258)	-	-	-	974 317
	5581	за 2019г.	541 118	2 235 836	-	(1 968 681)	(2 368)	-	-	-	805 905
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2020г.	63 762	353 155	-	(380 711)	-	-	-	-	36 206
	5582	за 2019г.	145 354	394 674	-	(475 658)	(608)	-	-	-	63 762
расчеты с разными кредиторами	5563	за 2020г.	201 205	2 821 784	-	(2 788 999)	(3)	-	-	-	233 987
	5583	за 2019г.	223 914	2 207 287	-	(2 239 924)	(72)	-	-	-	201 205
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5564	за 2020г.	419 701	1 777 450	-	(1 713 153)	-	-	-	-	483 998
	5584	за 2019г.	193 130	1 476 853	-	(1 250 382)	-	-	-	-	419 701
Итого	5550	за 2020г.	1 909 959	7 946 339	-	(7 589 725)	(1 261)	X	X	X	2 067 730
	5570	за 2019г.	1 632 871	7 026 794	-	(6 496 753)	(3 048)	X	X	X	1 909 959

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	121 995	36102	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 028 527	1 858 927
Расходы на оплату труда	5620	823 513	842 818
Отчисления на социальные нужды	5630	242 530	248 822
Амортизация	5640	217 278	215 388
Прочие затраты	5650	566 962	503 307
Итого по элементам	5660	3 878 810	3 669 262
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 878 810	3 669 262

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42 367	79 008	(71 429)	(5 275)	44 671
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	42 367	79 008	(71 429)	(5 275)	44 671

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	1 976 245	1 542 982	1 238 565
в том числе:				
Поручительство третьих лиц	5801	1 786 976	1 320 466	1 025 498
Полученные гарантии	5802	189 269	222 516	213 067
Выданные - всего	5810	2 066 970	1 893 382	2 068 623
в том числе:				
Поручительство	5811	1 513 773	1 313 773	1 423 797
Залог по договору	5812	553 197	579 609	644 826

Руководитель

(подпись)

11 марта 2021 г.



Каширский Валерий
Александрович
(расшифровка подписи)

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Тамбовская сетевая компания» за 2020 год

1. Общие сведения

Юридический и фактический адрес местонахождения организации:

392008, г. Тамбов, ул. Пирогова, 22а.

Основными видами деятельности организации в отчетном периоде являются:

- передача электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- забор и очистка воды;
- сбор и обработка сточных вод;
- сбор неопасных отходов.

Уставный капитал Акционерного общества «Тамбовская сетевая компания» в 2020 году не менялся, составляет 9 339 тыс. рублей и состоит из 93 392 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

В состав Акционерного общества «Тамбовская сетевая компания» входит 5 (пять) филиалов: Рассказовский, Мичуринский, Уваровский, Моршанский, Тамбовский.

Котовский филиал снят с учета в ИМНС с 01.05.20 г.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
- Совет Директоров Общества.
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор, управляющая организация).

В отчетном периоде должностным лицом, ответственным за финансово-хозяйственную деятельность компании являлся: Исполнительный директор АО «ТСК» В.А. Каширский.

Списочная численность персонала АО «ТСК» на 31 декабря 2020 года составила 2 201 человек (Списочная численность на 31 декабря 2019 года составляла 2 230 человек).

2. Раскрытие информации по Учетной политике

Положение об учетной политике на 2020 год, утвержденное приказом № 445 от 31 декабря 2019 года, определяет организационную форму и методику бухгалтерского и налогового учета в Акционерном обществе «Тамбовская сетевая компания» и его филиалах.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией аппарата управления и бухгалтериями филиалов.

Используется компьютерная технология обработки учетной информации. Бухгалтерский учет ведется с помощью программы «1С: Бухгалтерия».

Все филиалы составляют незаконченный баланс.

Учет основных средств в АО «ТСК» ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.01 № 26 н. Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Списание данных объектов производится одновременно на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию с включением в состав материальных расходов. Организуется их забалансовый учет.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

При несоблюдении сроков исполнения условий договоров с контрагентами Обществом создается резерв по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника
- задолженность со сроком возникновения свыше 45 календарных дней с даты оплаты, установленной условиями договора.

Предусмотрено создание оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работниками.

Часть активов получена на основании договоров концессии. Затраты по строительству и реконструкции объектов по концессионным соглашениям учитываются на соответствующем субсчете 08 счета «Вложения во внеоборотные активы». В отношении концессионных объектов строительства организован аналитический учет в разрезе «Вид собственности: концессия».

Первоначальная стоимость имущества, полученного в качестве объекта концессионного соглашения, определялась как рыночная стоимость такого имущества, определенная на момент его получения и увеличенная на сумму расходов на доведение такого имущества до состояния, в котором оно пригодно для использования.

Для учета объекта концессионного соглашения, который по окончании срока действия концессионного соглашения будет передан концедентом, используется счет 01 «Основные средства». В отношении введенных объектов ОС так же организован аналитический учет в разрезе «Вид собственности: концессия». Обществом организован раздельный учет доходов и расходов от использования концессионных и собственных объектов.

Средства субсидий федерального и областного бюджетов, направляемые концедентом концессионеру на финансирование части расходов на строительство и реконструкцию Объектов соглашения, а также рыночная стоимость объектов, переданных концедентом концессионеру для проведения реконструкции, учитываются по кредиту счета 98.2. «Доходы будущих периодов». Погашение, учтенных сумм на счете 98.2 «Доходы будущих периодов» в кредит счета 91.1. «Прочие доходы и расходы» производится в размере начисленных сумм амортизационных отчислений.

3. Раскрытие информации по существенным статьям активов и обязательств

Основные средства

В 2020 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 263 837 тыс. рублей, в том числе объектов по концессии на сумму 27 492 тыс. рублей.

Объекты основных средств, полученных по договорам аренды Акционерным обществом «Тамбовская сетевая компания», учитываются на забалансовом счете, и их стоимость составляет 1 036 095 тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 1 027 351 тыс. рублей;

-земельные участки – 8 744 тыс. рублей.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетности по состоянию на 31.12.2020 года представлены в зависимости от срока обращения как долгосрочные, составляют 400 тыс. рублей и являются вкладом в имущество дочерней организации ООО «ТКО».

Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев в сумме 10 813 тыс. рублей отражены в балансе в строке прочие внеоборотные активы.

Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 4 358 тыс. рублей. Отражена задолженность по договорам лизинга.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 890 382 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом увеличилась на 64 754 тыс. рублей. Рост показателя связан со снижением платежеспособности потребителей услуг.

Задолженность по истечении срока исковой давности в размере 11 972 тыс. рублей списана на финансовый результат.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 год составил 55 851 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 год составила 1 497 тыс. руб. Отражена задолженность по договорам лизинга.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 год составила 1 244 510 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом увеличилась на 173 638 тыс. руб., в основном, за счет задолженности в рамках договорных отношений.

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован в результате переоценки основных средств по состоянию на 01 января 2007 года. Добавочный капитал в 2020 году уменьшился на 1 086 тыс. руб. за счет переквалификации из постоянных во временные разницы, возникавших между суммой амортизационных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете по основным средствам, подвергшимся переоценке, и суммой амортизационных расходов, признаваемых в налоговом учете, в связи с изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2020 года составили 337 725 тыс. руб., уменьшились на 38 275 тыс. руб. по сравнению с данными прошлого года.

На 31.12.19 г. действуют кредитные соглашения с АО «АЛЬФА – БАНК» г. Липецк на срок до 2023 года, с Тамбовским отделением № 8594 ПАО Сбербанк на срок до 2022 и до 2023 годов, с ТКПБ БАНК (АО) на срок до 2023 года для пополнения оборотных активов, рефинансирования ранее понесенных затрат, реализации проекта модернизации системы коммунальной инфраструктуры «реконструкции канализационного коллектора по ул. Пролетарской» в г. Рассказово и финансирования текущей деятельности.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2020 года составили 483 998 тыс. руб. и увеличились на 64 297 тыс. руб. по сравнению с данными предыдущего года.

На 31.12.20 г. действуют кредитные соглашения с Тамбовским отделением № 8594 ПАО Сбербанк апреля 2021 и до декабря 2021 года, с АО Банк «ТКПБ» на срок до ноября 2021 года и с АКБ «ФОРА-БАНК» (АО) на срок до октября 2021 года на пополнение оборотных средств, рефинансирование ссудной задолженности и финансирование текущей деятельности. Проценты по долгосрочным соглашениям отражены в краткосрочных заемных средствах.

Информация по обеспечениям выданным

Обеспечения, выданные АО «ТСК» по кредитам в отношении движимого, недвижимого имущества и права аренды на земельный участок составили 553 197 тыс. рублей, в т.ч.:

Контрагент	Сумма
Тамбовское отделение №8594 ПАО Сбербанк	376 673
АО «АЛЬФА-БАНК»	62 100
АКБ «ФОРА-БАНК» (АО)	71 505
АО Банк «ТКПБ»	42 919
ИТОГО	553 197

Поручительства на сумму 1 513 773 тыс. рублей выданы в адрес третьих лиц (АО «ТОСК», ООО «А-Лизинг», ООО «ФПЛК»). Срок действия договоров до 2021-2026г.

Информация о концессионных объектах

В 2020 году введены в эксплуатацию и проведена модернизация объектов водоснабжения водоотведения и теплоснабжения на сумму 27 492 тыс. рублей по концессионным соглашениям, заключенным с Администрациями городов Уварово, Рассказово, Котовска. Концессионные соглашения заключены на срок более 10 лет.

Обществом организован отдельный учет доходов и расходов от использования объектов. Выручка с использованием концессионных объектов за 2020 год составила 803 109 тыс. рублей, расходы на содержание составили – 774 901 тыс. рублей. Прибыль, признанная в отчетном периоде в отношении деятельности с использованием концессионных объектов, составил 28 208 тыс. рублей.

В 2020 году Обществом получены бюджетные средства от концедента в сумме 73 380 тыс. рублей на возмещение строительно-монтажных работ по реконструкции канализационного коллектора на ул. Пролетарской г. Рассказова.

Информация по расчетам по налогу на прибыль

Налог на прибыль исчислен в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и составил 23 988 тыс. рублей, в том числе текущий налог на прибыль 26 000 тыс. рублей и отложенный налог на прибыль 2 012 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль определен исходя из показателя условного расход по налогу на прибыль 5 658 тыс. рублей, скорректированного на сумму постоянного налогового расхода 18 330 тыс. рублей и отложенного налога на прибыль 2 012 тыс. рублей.

Показатель условного расхода исчислен от прибыли до налогообложения, которая

составила в 2020 году 28 288 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль отразил информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 год Обществом созданы оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в сумме 44 671 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом размер обязательства увеличился на 2 304 тыс. рублей.

4. Информация о составе доходов по основным видам деятельности, процентах к уплате и о составе прочих доходов и расходов

Расшифровка структуры выручки по направлениям деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Структура выручки	2020 год, тыс. руб. (без НДС)	2019 год, тыс. руб. (без НДС)
1	Транспортировка электроэнергии	945 423	900 912
2	Теплоснабжение	721 577	755 621
3	Холодное водоснабжение	229 367	214 997
4	Горячее водоснабжение	118 503	116 162
5	Водоотведение	197 958	192 091
6	Услуги Регионального оператора по обращению к ТКО	1 357 053	1 196 526
7	Передача тепловой энергии	16 261	14 936
8	Прочие виды деятельности	392 177	365 325
ИТОГО:		3 978 319	3 756 570

Проценты к уплате (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) в 2020 году уменьшились в сравнении с 2019 годом на 479 тыс. рублей и составили 77 828 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Структура прочих доходов	2020 год, тыс. руб. (без НДС)	2019 год, тыс. руб. (без НДС)
1	Возврат госпошлины	2 127	2 865
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	59 951	45 782
3	Доходы будущих периодов (концессия)	60 659	61 781
4	Реализации основных средств	7 444	10 223
5	Доходы от аренды имущества	77 398	79 559
6	Доходы от оприходования ТМЦ (демонтаж)	2 623	1 071
7	Доходы прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде	30 034	10 387
8	Прочие внереализационные доходы по договору уступки	58 272	-
9	Плата за негативное воздействие по водоотведению	10 625	3 645

10	Результаты инвентаризации резерва по отпускам	5 275	207
11	Доходы по результатам инвентаризации	-	6 013
12	Доходы от выбытия ОС (смена балансодержателя по договорам лизинга)	-	111 123
13	Субсидии*	61 565	28 249
14	Пени штрафы неустойки за невыполнение условий договора, проценты за пользование денежными средствами	7 676	-
	Прочие доходы	8 914	10 247
ИТОГО:		392 563	371 152

*В 2020 году Обществом получены бюджетные средства в сумме 61 565 тыс. рублей для возмещения части расходов, связанных с осуществлением деятельности Регионального оператора по обращению к ТКО.

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Структура прочих расходов	2020 г., тыс. руб. (без НДС)	2019 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Расходы прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде	120 785	90 915
2	Выплаты социального характера, согласно Коллективного договора	5 528	4 114
3	Расходы на оплату всех видов госпошлин	7 203	7 081
4	Расходы на услуги банков	8 610	8 607
5	Расходы, связанные с получением кредита	2 540	4 402
6	Результаты инвентаризации резерва по отпускам	987	3 459
7	Расходы по аренде имущества	35 284	2 639
8	Расходы по реализации ОС	5 601	10 529
9	Расходы по списанию дебиторской задолженности	11 972	3 198
10	Расходы по списанию дебиторской задолженности по договору уступки	58 272	-
11	Создание резерва по сомнительным долгам	81 965	41 418
12	Пени, штрафы, неустойки за невыполнение условий договора	9 866	29 733
13	Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	14 352	-
14	Расходы по списанию ОС (смена балансодержателя по договорам лизинга)	-	128 940
15	Прочие расходы	22 991	25 923

ИТОГО:		385 956	360 958

5. Информация о финансово-производственной деятельности

Отчетные данные 2020 года в сравнении с данными Общества за прошлый 2019 год, представлены следующей динамикой основных финансовых показателей:

- выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг продукции (работ, услуг) составила 105,9% к отчетным данным 2019 года;
- рост себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг – 105,7% к отчетным данным 2019 года;
- прибыль за 2020 год составила – 11 840 тыс. руб., прибыль за 2019 год – 9 470 тыс. руб.;

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

6. Раскрытие информации по формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет; данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду. В бухгалтерской отчетности за 2020 г. не допускался зачет между статьями активов и пассивов.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская задолженность в балансе показана за минусом налога на добавленную стоимость с авансов, полученных от покупателей и заказчиков в сумме 5 006 тыс. руб., с авансов, заплаченных поставщикам и подрядчикам в сумме 789 тыс. рублей.

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета и отчетности за 2020 год, согласно приказа АО «ТСК» № 242 от 11.09.2020 г. проведены инвентаризации активов и финансовых обязательств. По состоянию на 31.12.2020 года результаты инвентаризации отражены в учете.

В 2020 году АО «ТСК» совместной деятельности не вело.

7. Информация об аффилированных лицах.

7.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций
-------	--	---	--	--

				акционерного общества, %
1.	Свиридов Евгений Иванович	Член Совета директоров Общества	Отсутствует	Не принадлежит
2.	Каширский Валерий Александрович	Член Совета директоров Общества	Отсутствует	Не принадлежит
3.	Калинин Дмитрий Анатольевич	Член Совета директоров Общества	Отсутствует	Не принадлежит
4.	Крапивина Наталия Александровна	Член Совета директоров Общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Отсутствует	Не принадлежит
5.	Дюкова Татьяна Анатольевна	Член Совета директоров Общества	Отсутствует	Не принадлежит
6.	Тамбовская область в лице Комитета по управлению имуществом Тамбовской области	Акционер, владеющий более 20% акций Общества	24,91	24,91
7.	Свиридов Иван Алексеевич	Акционер, владеющий более 20% акций Общества	48,5	48,5
8	Яровой Роман Геннадьевич	Акционер, владеющий более 20% акций Общества.	26,0	26,0
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ТЭК»	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Отсутствует	Не принадлежит
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТКО»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Отсутствует	Не принадлежит

Выплата председателю Совета директоров в 2020 году составила - 350 тыс. рублей, страховые взносы – 94,9 тыс. рублей, членам Совета директоров выплата не начислялась.

Связанной стороной на основании приказа Минфина России от 29.04.2008 № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) является АО «ТОСК» (г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10, ИНН 6829017247). Основание: Свиридов Е.И. – является членом СД АО «ТСК», при этом, является единственным акционером АО «ТОСК».

7.2. Информация о расходах по аффилированным компаниям в 2020 году представлена в виде таблицы.

№ п/п	Наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции, тыс. руб. (без НДС)	Остаток задолженности на конец года
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ТЭК»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 40/2, стр. 1, ЭТ 4 ПОМ XXIX-7	Услуги по управлению	41 300	7 360
3	Общество с ограниченной ответственностью «ТКО»	392000, г. Тамбов, ул. Пирогова, д.22, к.3	Внесение вклада в имущество	150	-
Итого				41 450	7 360

7.3. Информация о доходах и расходах от операций со связанной стороной в 2020 году представлена в виде таблицы.

№ п/п	Наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции, тыс. руб. (без НДС)	Остаток задолженности на конец года
Доходы от операций со связанной стороной					
1.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Аренда имущества	807	-
2.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Коммунальные услуги	278	-
3.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Прочие работы и услуги	115	-
ИТОГО:				1 200	-
Расходы от операций со связанной стороной					
1.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Покупка электроэнергии	190 190	174 230
2.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Компенсация потерь	236 129	235 322

			электроэнергии		
3.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Агентское вознаграждение за начисление и сбор платежей	27 100	307
4.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Аренда имущества	2 370	545
5.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Услуги по обслуживанию АСКУЭ	843	125
6.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Приобретение основных средств	162	-
ИТОГО:				456 794	410 529

В 2020 году имели место операции по договорам уступки прав требования на сумму 58 300 тыс. рублей, остаток задолженности АО «ТОСК» на конец года - 22 108 тыс. рублей.

Специальные методы ценообразования не применялись, стоимость на оказанные услуги (приобретенные товары) соответствует уровню рыночных цен.

7.4. Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала.

Краткосрочные вознаграждения руководящему составу в количестве 8 человек в виде заработной платы, общая сумма которых составила в 2020 году 16 855 тыс. рублей, страховые взносы - 3 635 тыс. рублей, включены в расходы по оплате труда. За 2019 г. выплаты составляли 16 169 и 3 679 тыс. рублей соответственно.

Долгосрочные вознаграждения руководящему составу не начислялись и не выплачивались.

8. Информация о судебных делах и претензионных спорах с контрагентами

Общество выступает в качестве истца в отношении дела по иску к Администрации Никифоровского района о взыскании убытков в размере 217 114 тыс. рублей, возникших в связи с незаконным отказом в выдаче разрешения на эксплуатацию полигона, и в отношении дела по иску к Администрации Дмитриевского поссовета Никифоровского района об обязанности принять в муниципальную собственность полигона, расположенного в р.п. Дмитриевка и взыскании убытков в размере 216 535 тыс. рублей. Общество выступает в качестве истца в отношении дел, связанных с взысканием дебиторской задолженности за поставленные коммунальные ресурсы на общую сумму 29 251 тыс. рублей из них:

ООО «Котовская ТЭЦ» -	3 033 тыс. рублей,
ООО «Жилищник» -	900 тыс. рублей,
Администрация г. Жердевка -	588 тыс. рублей,
ООО «Компьюлинк Инфраструктура» -	460 тыс. рублей;
ООО «СТС» -	415 тыс. рублей,
ООО «Глазурит» -	500 тыс. рублей.

Общество выступает в качестве ответчика в отношении дел на сумму 76 171 тыс. рублей из них: по искам ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» в сумме 53 856 тыс. рублей, ООО «КомЭк» о взыскании задолженности в сумме

12 620 тыс. рублей (Спор возник из-за частичного оказания услуг по сортировке и приема ТКО как прочих отходов не по тарифу, а по завышенной самостоятельно установленной цене), по иску Мичуринского завода «Прогресс» в сумме 9 695 тыс. рублей..

9 События после отчетной даты

Не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хоз. деятельности.

10. Информация о влиянии ситуации с коронавирусом на финансово-хозяйственную деятельность

Масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность АО «Тамбовская сетевая компания» незначителен.

Деятельность предприятия не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;

Показатель выручки от реализации и показатель финансового результата по итогам 2020 года сохранены и даже улучшены, относительно показателей предыдущего года.

Негативным фактором является рост дебиторской задолженности в связи со снижением платежеспособности потребителей услуг.

На текущий момент не существует рисков, способных оказать негативное влияние на возможность организации продолжать свою хозяйственную деятельность в обозримом будущем, в связи с влиянием COVID-19.

11. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Исполнительный директор АО «ТСК»

11.03.2021 года



В.А. Каширский