

Общество с ограниченной ответственностью «ВТК-инвест»

Юридический адрес: РФ, 115201, г. Москва, Переулок Котляковский 1-й, д.5А.

Почтовый адрес: РФ, 115201, Москва, Переулок Котляковский 1-й, д. 5А

Тел.: +7 (495) 668-18-00, факс: +7 (495) 668-18-16

E-mail: office@nse-gtes.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ВТК-инвест» (далее по тексту – ООО «ВТК-инвест» или Общество).

Юридический и фактический адрес: 115201, г. Москва, Переулок Котляковский 1-й, дом 5А.

Зарегистрировано: Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 20 января 2014 г., свидетельство: серия 77 № 015263785. ОГРН: 1147746024458, ИНН: 7731463230, КПП: 772401001.

Единоличный исполнительный орган: Директор Филиппов Владислав Юрьевич.

Главный бухгалтер: Фролова Наталья Федоровна.

Среднесписочная численность сотрудников: за 2020 г.- 78 чел., за 2019 г. – 77 чел.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности организации: производство и реализация тепловой и электрической энергии (в рамках договора совместной деятельности с ООО «ВЭБ-Лизинг»).

Организация имеет лицензии:

- № ВХ-01-007942 от 9 декабря 2015 г. на эксплуатацию взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (Ростехнадзор);

- № 77-Б/05649 от 26 декабря 2017 г. на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (Министерство РФ по делам гражданской обороны (МЧС России)).

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности

2.1 Основа составления

ООО «ВТК-инвест» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/99 (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н), иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом от 31 декабря 2019 г. № 8-п.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия Общества во главе с Главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Директору ООО «ВТК-инвест».

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С».

Бухгалтерская отчетность Общества публикуется в случаях, предусмотренных федеральными законами или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов. В случае не раскрытия данных показателей обособленно в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки: основные средства – раз в три года, прочие активы и обязательства – ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности.

2.2 Порядок учета основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с действующим законодательством, в частности, ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» (Приказ Минфина РФ от 30.03.01 № 26н), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (Приказ Минфина России от 13.10.03 № 91н).

Общество не переоценивает объекты основных средств. В случае принятия решения о необходимости проведения переоценки объектов основных средств данное положение подлежит утверждению в учетной политике Общества.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Многолетние насаждения	25

Амортизация по полностью самортизированным, но не списанным с баланса объектам не начисляется.

2.3 Порядок учета финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», (Приказ Минфина России от 10.12.02 №126н).

К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные капиталы других организаций; долговые ценные бумаги (облигации, векселя); депозитные вклады в кредитных организациях; предоставленные другим организациям займы; вклады по договору простого товарищества, государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом.

Аналитический учет финансовых вложений осуществляется по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера (существенности) включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (на счете 91 «Прочие расходы»).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада организации-товарища по договору простого товарищества, признается их денежная оценка, согласованная товарищами в договоре простого товарищества.

Для целей последующей оценки финансовых вложений ведется отдельный учет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется на 31 декабря отчетного года (при наличии признаков обесценения финансовых вложений). Проверка на обесценение финансовых вложений, производится соответствующей Комиссией, утвержденной приказом Общества, ежеквартально при наличии признаков обесценения. Результаты проверки оформляются документально.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва утверждается Обществом на основании предложений и рекомендаций Комиссии.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4 Порядок учета материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет запасов» (Приказ Минфина России от 09.06.01 №44н), а также на основании «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов» (Приказ Минфина РФ от 28.12.01 № 119н).

Стоимость приобретенных печатных изданий, книг, брошюр учитывается на отдельном субсчете к

счета 10 «Материалы» и списывается на затраты (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере отпуска в эксплуатацию независимо от стоимости и срока службы.

Специальная одежда и специальная оснастка вне зависимости от срока службы и стоимости подлежит учету в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Для отражения транспортно-заготовительных расходов и иных аналогичных расходов, не включенных в стоимость материально-производственных запасов, при условии невозможности их отнесения стоимость одновременно с постановкой материалов на учет, используется соответствующий субсчет к счету 10 «Материалы».

Расходы на горюче-смазочные материалы осуществляются в соответствии с нормами расхода, утвержденными руководителем организации.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию объектов инвентаря и хозяйственных принадлежностей, срок службы которых превышает 12 месяцев, но стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется их контроль за их движением с использованием за балансового счета МЦ 04.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости

2.5 Порядок учета займов и кредитов

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов» (Приказ Минфина России 06.10.08 №107н).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.6 Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

В бухгалтерской отчетности задолженность отражается как долгосрочная и краткосрочная в зависимости от срока ее погашения на дату отчетности, а именно: задолженность, срок погашения которой на отчетную дату превышает 12 месяцев, отражается в составе долгосрочной задолженности; задолженность (часть долга), срок погашения которой на отчетную дату составляет не более 12 месяцев, отражается в составе краткосрочной задолженности.

2.7 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Минфина России от 19.11.02 №114н).

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Текущий налог на прибыль определяется методом отсрочки на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на сумму постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль складывается из двух составляющих: текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, определяемого за отчетный период как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной строке после показателя текущего налога на прибыль отчета о прибылях и убытках.

2.8 Порядок учета доходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина России от 06.05.99 № 32н), в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выработка и реализация электрической энергии, мощности, тепловой энергии, а также прочие виды деятельности, предусмотренные в Уставе, учет доходов по которым ведется на счете 90 «Продажи».

Общество не выделяет производство мощности в качестве отдельного вида деятельности.

Общество не выделяет торговую деятельность, связанную с покупкой и реализацией электрической энергии и мощности на ОРЭМ, в качестве основного вида деятельности.

Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к прочим доходам.

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы и расходы», относятся другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации, могут показываться в отчете о прибылях и убытках свернуто.

2.9 Порядок учета расходов

Учет расчетов расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.99 №33н).

2.10 Учет денежных средств

Депозиты сроком до 3-х месяцев показываются в отчетности по строке «Денежные средства» в качестве эквивалентов денежных средств.

2.11 Ведение бухгалтерского учета операций, совершенных в рамках простого товарищества.

Учет операций, осуществляемых в рамках простого товарищества, ведется обособлено (на отдельном балансе) от операций, связанных с основной деятельностью компании.

По окончании отчетного периода (ежемесячно) полученный финансовый результат - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) распределяются между товарищами в порядке, установленном договором. На конец отчетного периода в отдельном балансе отражается кредиторская задолженность перед товарищами в сумме причитающейся им доли нераспределенной прибыли, либо дебиторская задолженность за товарищами в сумме их доли непокрытого убытка, причитающегося к погашению.

2.12 Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2020г. дополнена:

п. 3.9 Дебиторская и кредиторская задолженности, возникшие и погашенные в течении одного отчетного периода в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражается свернуто;

п. 5.12.4.3 Расходы по налогу на имущество относятся к управленческим расходам и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В п. 5.10 Учетной политики на 2020 год вносились изменения в соответствии с новой редакцией ПБУ18/2002.(Приказ Минфина Росси от 20.11.2018г. №236н).:

-постоянное налоговое обязательство (актив) переименовано на постоянный налоговый расход (доход);

-текущий налог на прибыль определяется затратным методом.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Финансовые вложения

ООО «ВТК-инвест» является участником Договора простого товарищества (совместной деятельности) от 01.07.2015г., заключенным с АО «ВЭБ-Лизинг».

Договор заключается на срок в 11 месяцев, по окончании срока, при согласии сторон, договор пролонгируется. Дополнительным соглашением № 11 от 30.12.2020г. к Договору простого товарищества (совместной деятельности) начиная с 01.01.2021г..срок действия продлен на 11 месяцев.

Размер вклада Общества в совместную деятельность на 31.12.20, 31.12.19 составил 1 123 684 тыс. руб.

По итогам участия в Договоре совместной деятельности Общество получило в 2020г. прибыль в размере 3 982 тыс. руб., в 2019г.- прибыль в размере 6 112 тыс. руб.

Резерв под обесценение вклада в совместную деятельность Обществом не создавался, т.к., по мнению Общества, обесценения переданного в качестве взноса в совместную деятельность имущества не произошло, а убытки, полученные Товариществом за период деятельности, уже были учтены при формировании финансового результата деятельности Общества.

3.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, возникшая и погашенная в одно м отчетном периоде, представлена в Приложении 5.1 свернуто.

3.3 Информация, связанная с использованием денежных средств

В составе строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены:

Наименование платежа	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Поступления от Товарищества*	18 838	15 774

*Поступления от Товарищества в отчете о движении денежных средств за 2019-2020 гг. отражены свернуто с расчетами Общества по выплате заработной платы, оплате налогов и взносов во внебюджетные фонды, банковских расходов (компенсируемых Товариществом):

Наименование поступления/платежа	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Поступило от Товарищества	152 752	142 703
Направлено на выплату заработной платы	(92 219)	(87 654)
Направлено на оплату взносов во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов	(41 632)	(39 275)
Направленных на оплату банковских расходов по выплате заработной платы	(63)	

В составе строки 4129 «Прочие выплаты» отчета о движении денежных средств, в том числе, отражены:

тыс. руб.

Наименование платежа	2020 год	2019 год
Налог на имущество	(17 726)	(14 825)

3.4 Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2020г., 31.12.2019 г., 31.12.2018г. составляет 10 тыс. руб.

Зарегистрированным участником общества является ООО "Вертолетная Транспортная Компания" (100%).

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества (при наличии прибыли).

3.5 Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2020г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. отрицательна и составляет, соответственно, (1 243 335 тыс. руб.), (1 124 475 тыс. руб.), (1 006 065 тыс. руб.), что объясняется убытками от деятельности Общества (значительными расходами на обслуживание займов).

При этом руководство считает, что Общество будет способно продолжать осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении фискально-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, в связи с чем принцип допущения непрерывности деятельности соблюден.

3.6 Налог на прибыль

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	(147 303)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(29 461)
Постоянные разницы,	3 982	Постоянные налоговые активы,	796
приведшие к постоянным налоговым активам		формирующие налог на прибыль	
<i>в том числе: прибыль/убыток по договору о совместной деятельности</i>			
	3 982		796
Постоянные разницы,	(9 081)	Постоянные налоговые обязательства,	(1 816)
приведшие к постоянным налоговым обязательствам		формирующие налог на прибыль	
<i>в том числе: прибыль/убыток по договору о совместной деятельности</i>			
	(8 745)		(1 749)
Налогооблагаемые временные разницы	-	Изменение отложенных налоговых обязательств	-
в том числе:	-	в том числе:	-
возникшие		начислено	
погашенные		погашено	
	-		-
Вычитаемые временные разницы	142 204	Изменение отложенных налоговых активов	28 441

Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
в том числе:	142 204	в том числе:	28 441
возникшие		начисленные	
<i>в том числе: убыток по данным налогового учета</i>	142 204		28 441
Налоговая база отчетного года всего	-	Текущий налог на прибыль	-

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2019 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	(146 873)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(29 375)
Постоянные разницы,	6 846	Постоянные налоговые активы,	1 369
приведшие к постоянным налоговым активам		формирующие налог на прибыль	
<i>в том числе: прибыль/убыток по договору о совместной деятельности</i>	6 846		1 369
Постоянные разницы,	(11 402)	Постоянные налоговые обязательства,	(2 280)
приведшие к постоянным налоговым обязательствам		формирующие налог на прибыль	
<i>в том числе: прибыль/убыток по договору о совместной деятельности</i>	(10 488)		(2 098)
Налогооблагаемые временные разницы	-	Изменение отложенных налоговых обязательств	-
в том числе:	-	в том числе:	-
возникшие		начислено	
погашенные	-	погашено	-
Вычитаемые временные разницы	142 318	Изменение отложенных налоговых активов	28 463
в том числе:	142 318	в том числе:	28 463
возникшие		начисленные	
<i>в том числе: убыток по данным налогового учета</i>	142 318		28 463
погашенные	-	погашенные	-
Налоговая база отчетного года всего	-	Текущий налог на прибыль	-

3.7 Кредиты и займы

Сумма займов, полученных от АО «ВЭБ-Лизинг» составляет:

тыс. руб.

Вид актива/обязательства	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Основная сумма	1 440 326	1 440 326	1 440 326
Сумма начисленных процентов	909 847	777 337	644 827

Процентная ставка по займам на 31.12.20 – 9,2%.

Условиями договоров займов полученных предусмотрено, что погашение займа и процентов осуществляется единовременно не позднее 5 рабочих дней от даты письменного требования займодавца о возврате займа.

По состоянию на 31.12.20, 31.12.19 и 31.12.18 недополученных сумм по договорам займов нет.

Полученные Обществом займы отражаются в составе обязательств Общества (а не простого товарищества) поскольку указанные займы были привлечены до подписания договора о совместной деятельности и в основном использованы для приобретения основных средств, позже внесенных в качестве вклада Общества по договору простого товарищества.

3.8 Кредиторская задолженность

В составе прочей кредиторской задолженности по строкам 5566, 5586 Приложения 5.3 к бухгалтерскому балансу, в том числе, отражено:

Вид задолженности	На 31.12.19	На 31.12.19	На 31.2018
Задолженность по возмещению убытка Товарищества	208 068	212 051	218 162
Задолженность по прочим расчетам с Товариществом	58 562	39 721	19 231

Кредиторская задолженность, возникшая и погашенная в одно м отчетном периоде, представлена в Приложении 5.3 свернуто.

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

В составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, в том числе, отражена сумма налога на имущество: 17 470 тыс. руб. за 2020г., 18 510 тыс. руб. за 2019 год.

3.10 Прочие доходы и расходы

В составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах, в том числе, отражены:

тыс. руб.

Вид дохода/расхода	2020 год	201 год
Прибыль/Убыток по Договору совместной деятельности	3 982	6 112

Информация о связанных сторонах

Единственным участником Общества является ООО «Вертолетная Транспортная Компания» (100%).

Участниками ООО «Вертолетная Транспортная Компания» являются: АО «ВЭБ-Лизинг» (доля в уставном капитале – 66%), ООО «ВТК-Консалтинг» (доля в уставном капитале – 33%).

Соответственно, Общество контролируется АО «ВЭБ-Лизинг».

Операции со связанными сторонами

ООО «ВТК-инвест» является участником Договора простого товарищества (совместной деятельности) от 01.07.2015г., заключенным с АО «ВЭБ-Лизинг».

Размер вклада Общества в совместную деятельность на 31.12.20, 31.12.19, 31.12.18 составляет 1 123 684 руб.

Обществом получены процентные займы по договорам с АО «ВЭБ-Лизинг».

Задолженность Общества по займам (с учетом процентов) составляет: на 31.12.2020 – 2 350 173 тыс. руб., на 31.12.19 - 2 217 663 тыс. руб., на 31.12.18 – 2 085 153 тыс. руб..

Сумма начисленных процентов по займам составила: 2020 год – 132 510 тыс. руб., 2019 год – 132 510 тыс. руб..

Срок погашения займов – по требованию займодавца. Процентные ставки по займам составили: 2020 год – 9,2%, 2019 год – от 9,2 %.

Совместная деятельность

Согласно статье 1041 Гражданского кодекса РФ ООО «ВТК-инвест» заключило с АО «ВЭБ-лизинг» Договор простого товарищества (совместной деятельности) от 01.07.15, по которому стороны обязались соединить свои вклады и совместно действовать без образования юридического лица для извлечения прибыли и достижения иных общих хозяйственных целей.

Основным направлением совместной деятельности сторон является осуществление деятельности в сфере теплоснабжения и электроэнергетики по производству и реализации тепловой и электрической энергии с использованием газотурбинной тепловой электростанции ГТЭС «Коломенское», находящейся по адресу: 115201. г. Москва, Переулок Котляковский 1-й, дом 5А.

Производство тепловой и электрической энергии на ГТЭС «Коломенское»" началось с 22.10.15.

Ведение бухгалтерского учета совместной деятельности поручено ООО «ВТК-инвест».

Бухгалтерский учет операций по совместно осуществляемой деятельности ведется обособленно (на отдельном балансе) от операций, связанных с выполнением ООО «ВТК-инвест» своей обычной деятельности.

Для ведения общих дел товарищей открыт расчетный счет № 40702810038000042804 в ПАО «Сбербанк» и расчетный счет №40701810319150000240 в Банк ВТБ (ПАО).

Договор простого товарищества (совместной деятельности) заключается на срок в 11 месяцев, по окончании срока, при согласии сторон, договор пролонгируется. Дополнительным соглашением № 10 от 27.02.2020г. к Договору простого товарищества (совместной деятельности) начиная с 01.02.2020.срок действия продлен на 11 месяцев.

Общая стоимость вклада ООО «ВТК-инвест» в имущество простого товарищества составляет 1 123 684 руб. или 38,92% (на 31.12.19, 31.12.18 и 31.12.17).

Вклад Общества был внесен основными средствами (остаточная стоимость на дату вклада – 1 103 845 тыс. руб.), товарно-материальными ценностями (19 839 тыс. руб.) и правом аренды земельного участка (3 645 тыс. руб.). Стоимость вклада была согласована сторонами Договора простого товарищества.

Стоимость активов в балансе ООО «ВТК-инвест», относящихся к совместной деятельности, составляет: на 31.12.20 – 1 123 694 тыс. руб., 31.12.19 - 1 123 694 тыс. руб., на 31.12.18 – 1 123 694 тыс. руб.

Стоимость обязательств в балансе ООО «ВТК-инвест», относящихся к совместной деятельности, составляет: на 31.12.2020г. – 266 631 тыс. руб., на 31.12.19 – 251 772 тыс. руб., на 31.12.18 – 237 404 тыс. руб..

Согласно договору простого товарищества, прибыль (убыток), полученные в результате совместной деятельности, ежемесячно распределяются между товарищами пропорционально вкладам в общее дело. Расходы и убытки, возникшие в результате ведения общих дел, покрываются денежными средствами пропорционально вкладу в общее товарищество.

Доля ООО «ВТК-инвест» в показателях финансового-хозяйственной деятельности товарищества:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Доходы	462 743	450 888
<i>в т. ч. выручка от реализации товаров, работ, услуг</i>	<i>457 255</i>	<i>444 961</i>
в т. ч. тепловая энергия (покупатель – ПАО «МОЭК»)	201 207	194 571
электрическая энергия (покупатель – ОАО «Региональная энергетическая компания»)	256 048	250 390
прочее	-	-
<i>в т. ч. прочие доходы</i>	<i>5 487</i>	<i>5 927</i>
<i>в т. ч. проценты к получению</i>	<i>5 475</i>	<i>5 915</i>
Расходы	(458 761)	(444 776)
<i>в т. ч. амортизация</i>	<i>(60 776)</i>	<i>(63 616)</i>
<i>заработная плата</i>	<i>(41 226)</i>	<i>(39 130)</i>
<i>отчисления на социальное страхование</i>	<i>(11 136)</i>	<i>(10 213)</i>
<i>газ</i>	<i>(322 021)</i>	<i>(307 301)</i>
<i>техническое обслуживание оборудование</i>	<i>(1 528)</i>	<i>(11 062)</i>
Прибыль/Убыток	3 982	6 112

Денежные потоки, относящиеся к договору простого товарищества:

тыс. руб.

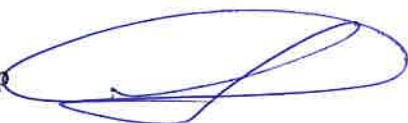
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие поступления (текущая деятельность)	18 838	15 774
Прочие выплаты (текущая деятельность)	-	-

События после отчетной даты

Дополнительным соглашением № 11 от 30.12.2020г. к Договору простого товарищества (совместной деятельности) от 01.07.15 с АО «ВЭБ-Лизинг» начиная с 01.01.21.срок действия продлен на 11 месяцев.

15 марта 2021 г.

Директор



Филиппов В.Ю.



2.2. Незавершенные капитальные вложения


Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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 2020 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. 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	-	-	-
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	254 163	254 163	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель Филиппов Владислав Юрьевич (подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2020 г. за 2019 г. за 2020 г. за 2019 г.	- - 1 123 684 1 123 684	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - 1 123 684 1 123 684	- - - -
в том числе:									
совместная деятельность	5306 5316	за 2020 г. за 2019 г.	1 123 684 1 123 684	- -	- -	- -	- -	1 123 684 1 123 684	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2020 г. за 2019 г.	1 123 684 1 123 684	- -	- -	- -	- -	1 123 684 1 123 684	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

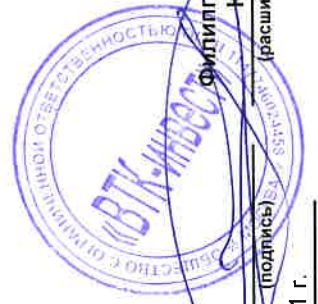


Руководитель Филиппов Владислав Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Филиппов Владислав Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2 473 876	132 474	(8 387)	23 030	132 474	(8 387)	-	-	2 620 993
	5580	за 2019 г.	2 327 241	132 512	(10 798)	24 921	132 512	(10 798)	-	-	2 473 876
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3
	5581	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	4 441	(36)	4 186	(36)	(4 405)	-	-	-	4 186
	5583	за 2019 г.	4 685	2	4 439	2	(4 685)	-	-	-	4 441
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	2 217 663	132 510	-	-	132 510	-	-	-	2 350 173
	5585	за 2019 г.	2 085 153	132 510	-	-	132 510	-	-	-	2 217 663
прочая	5566	за 2020 г.	251 772	-	18 841	-	(3 982)	-	-	-	266 631
	5586	за 2019 г.	237 403	-	20 482	-	(6 113)	-	-	-	251 772
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	2 473 876	132 474	(8 387)	23 030	132 474	(8 387)	X	X	2 620 993
	5570	за 2019 г.	2 327 241	132 512	(10 798)	24 921	132 512	(10 798)	X	X	2 473 876

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Филиппов Владислав Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	98	138
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	111	111
Прочие затраты	5650	18 203	19 289
Итого по элементам	5660	18 412	19 538
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	18 412	19 538



Руководитель Филиппов Владислав Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.