

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20__ г.		()		()		()				()	
	за 20__ г.		()		()		()				()	
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20__ г.		()		()		()				()	
	за 20__ г.		()		()		()				()	
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20__ г.		()		()		()				()	
	за 20__ г.		()		()		()				()	
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Всего			
в том числе:			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20__ г.			()	()	
	за 20__ г.			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г.			()	()	
	за 20__ г.			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г.			()	()	
	за 20__ г.			()	()	
и т.д.				()		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г.			()	()	
	за 20__ г.			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г.			()	()	
	за 20__ г.			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г.			()	()	
	за 20__ г.			()	()	
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	218 914	(716)	26	(30 940)	0	0	218 198	(30 914)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	29 422	(572)	7	(1 630)			28 850	(1 623)
<i>Здания</i>	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	119 198	(144)	19	(21 180)			119 054	(21 161)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
<i>Земельные участки</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	7 897	(0)	0	(0)			7 897	(0)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)		(0)	0	(0)			0	(0)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	53 456	(0)	0	(6 723)			53 456	(6 723)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
<i>Офисное оборудование</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	818	(0)	0	(112)			818	(112)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
<i>Транспорт</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	6 880	(0)	0	(1 208)			6 880	(1 208)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	1 243	(0)	0	(87)			1 243	(87)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
<i>Другие виды основных средств</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 ___ г.		()		()		()				()
	за 20 ___ г.		()		()		()				()
в том числе:	за 20 ___ г.		()		()		()				()
<i>(группа объектов)</i>			()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 20 г.	0	243 733	(1 016)	(218 913)	23 804
	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:	за 20 20 г.	0	16 603	(1 016)	(2 094)	13 493
<i>Оборудование к установке</i>	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0
<i>Вложения во внеоборотные активы</i>	за 20 20 г.	0	227 130	(0)	(216 819)	10 311
	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0
<i>Авансы выданные под строительство основных средств</i>	за 20 20 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1 883	0
в том числе:		
<i>Здания</i>	0	0
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	138	0
<i>Машины и оборудование</i>	1 702	0
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	43	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе:		
<i>Здания</i>	0	0
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	0	0
<i>Машины и оборудование</i>	0	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52 995	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	130	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.) по залоговой стоимости	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	300	()	(0)			300	(0)
	за 20 <u>19</u> г.		()		()	()		()		()
в том числе:										
акции	за 20 20 г.		()							(0)
	за 20 19 г.		()			()				()
доля в УК	за 20 20 г.			300	()	()			300	
	за 20 19 г.				()	()				
займы	за 20 20 г.									
	за 20 19 г.									
паи	за 20 20 г.									
	за 20 19 г.									
Краткосрочные - всего	за 20 20 г.	0			(0)				0	
	за 20 <u>19</u> г.	0			(0)	(0)			0	
в том числе:					()					
займы	за 20 20 г.				()					
	за 20 19 г.				()					
векселя	за 20 20 г.									
	за 20 19 г.									
прочие	за 20 20 г.				()				0	
	за 20 19 г.				()				0	
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	300	(0)	(0)		(0)	300	(0)
	за 20 <u>19</u> г.		(0)		()	(0)		(0)	0	(0)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 20 г.		()	309 468	(265 669)			x	43 799	()
	за 20 19 г.		()	0	(0)			x	0	()
в том числе: (Сырье, материалы и др. аналогичные)	за 20 20 г.		()	162 791	(1 475)			(117 581)	43 735	()
	за 20 19 г.		()		()			()	0	()
(Готовая продукция)	за 20 20 г.		()		(203 740)			203 740	0	()
	за 20 19 г.		()		()				0	()
(Товары для перепродажи)	за 20 20 г.		()		()			()	0	()
	за 20 19 г.		()		()			()	0	()
(Затраты в незавершенном производстве)	за 20 20 г.		()	146 564	(60 454)			(86 110)	0	()
	за 20 19 г.		()		()			()	0	()
Прочие запасы и затраты	за 20 20 г.		()		()			()	0	()
	за 20 19 г.		()		()			()		()
(Расходы будущих периодов)	за 20 20 г.		()	113	()			(49)	64	()
	за 20 19 г.		()		()			()		()

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе: уголь экибастузкий	-	-	-
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г.										
	за 20 19 г.	0	()			()	()		(0)		()
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 20 г.										
	за 20 19 г.	0	()			()	()		(0)		()
векселя	за 20 20 г.										
	за 20 19 г.										
прочая	за 20 20 г.								()		()
	за 20 19 г.								()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г.	0	(0)	93 778	0	(0)	(0)	0	0	93 778	(0)
	за 20 19 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:			()			()	()				()
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 20 г.	0	(0)	90 890	0	()	()	()	0	90 890	(0)
	за 20 19 г.		()			()	()		0	0	()
авансы выданные	за 20 20 г.		()	403	0	()	(0)			403	()
	за 20 19 г.		()			()	(0)	()			()
векселя полученные	за 20 20 г.					()				0	
	за 20 19 г.					()				0	
прочая	за 20 20 г.		()	2 485		()	()	()		2 485	(0)
	за 20 19 г.		()			()	()				()
Итого	за 20 20 г.	0	(0)	93 778	0	(0)	(0)	0	0	93 778	(0)
	за 20 19 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	0	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	893		0			
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	887					
расчеты с поставщиками и заказчиками						
прочая	6					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г.	0	0	0	(0)	()	(0)	0
	за 20 19 г.	0	0	0	(0)	()	(0)	0
в том числе:					()	()	()	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 20 г.				()		(0)	0
	за 20 19 г.				()	()	()	0
кредиты	за 20 20 г.				()		()	0
	за 20 19 г.				()			0
займы	за 20 20 г.	0					()	0
	за 20 19 г.						()	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г.	0	183 135	0	(0)	(0)	0	183 135
	за 20 19 г.	0	0	0	(0)	(0)		0
в том числе:					()	()		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 20 г.		157 342	0	()	()	0	157 342
	за 20 19 г.				()	()		
авансы полученные	за 20 20 г.				()	()		0
	за 20 19 г.				()	()		0
расчеты по налогам и сборам	за 20 20 г.		13 870		()			13 870
	за 20 19 г.				()			0
кредиты	за 20 20 г.				()	()		0
	за 20 19 г.				()	()		
займы	за 20 20 г.			0	()	()		0
	за 20 19 г.				()			0
прочая	за 20 20 г.		11 923		()	()		11 923
	за 20 19 г.				()	()		0
Итого	за 20 20 г.	0	183 135	0	(0)	(0)	x	183 135
	за 20 19 г.	0	0	0	(0)	(0)	x	0

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Всего	72 028		
в том числе:			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	72 028		
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	0		
прочие			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Материальные затраты	117 581	
Расходы на оплату труда	69 812	
Отчисления на социальные нужды	21 299	
Амортизация	30 940	
Прочие затраты	24 378	
Итого по элементам	264 010	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	264 010	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		7 764	(536)	(-)	7 228
в том числе:		7 764	(536)	(-)	7 228
<i>Резерв на выплату отпускных</i>			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(вид)</i>	-	-	-
и т.д.		-	-
Выданные - всего	1 000 000	-	
в том числе:			
<i>по договору поручительства</i>	1 000 000	-	
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г.		За 20 <u>19</u> г.	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.		()	
	20 ____ г.		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г.		()	
	20 ____ г.		()	
и т.д.				

Руководитель

Креницын Михаил Викторович

31 марта 2021 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУРГАНСКИЕ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 13.11.2019 г. по 31.12.2020 г.

1. Общие сведения

1.1. Организационная структура. Сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Курганские теплоэнергетические системы» (далее - «Общество») создано решением единственного учредителя №1-КТЭС от 07.11.2019 года Публичного акционерного общества «Курганская генерирующая компания» (ИНН 4501122913, ОГРН1064501172416).

29 октября 2020 года по Договору купли-продажи доли в уставном капитале от 29.10.2020 100% доли «Общества» было продано Обществу с ограниченной ответственностью «Кургантехэнерго» (ИНН 4501113274, ОГРН 1054500007506), о чем 06.11.2020 года внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Руководствуясь ст.15 п.3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «КТЭС» не составляло и не направляло в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2019 год.

Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Курганские теплоэнергетические системы»

Место нахождения и почтовый адрес

Российская Федерация, 640014, г. Курган, ул. Карбышева, 31А, оф.1

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации: **13.11.2019 г.**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Инспекция ФНС России по г. Кургану**

Основной государственный регистрационный номер: **1194501005038 от 13 ноября 2019г. ИФНС РФ по г. Кургану Курганской обл.**

Основные виды деятельности ООО «КТЭС»:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- обеспечение теплоснабжения потребителей, подключенных к тепловым сетям и котельным Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- поставка (продажа) тепловой энергии и горячей воды по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками тепловых нагрузок.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 225 000 000 рублей.

Органы управления обществом

Согласно Уставу ООО «КТЭС» органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

На основании Решения единственного учредителя №1-КТЭС от 07.11.2019 года и Решения единственного участника №7-КТЭС Общества с ограниченной ответственностью «Курганские теплоэнергетические системы» от 24.11.2020 года генеральным директором назначен Криницын Михаил Викторович.

Контрольный орган Общества утвержден Решением единственного учредителя

ФИО	Должность
<i>Чадов Дмитрий Сергеевич</i>	<i>Ревизор Общества</i>

Кадры

Среднесписочная численность за 2020 г. – 172,1 человек. Списочная численность на 31.12.20 г. – 346 человек.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н.

2.2. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.4. Учет основных средств

Стоимость основных, средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования производится в момент принятия основного средства к бухгалтерскому учету в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01.

В течение срока полезного использования начисление амортизации не приостанавливается, кроме случаев перевода объекта основных средств по решению руководителя Общества на консервацию продолжительностью более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (т.е. ремонта, модернизации, реконструкции), продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

Нематериальных активов на балансе общества нет.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных материально – производственных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию

Стоимость спецодежды со сроком службы менее года списывается на себестоимость по мере передачи её работникам. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

2.7. Оценка незавершенного производства

Отраслевые особенности энергетики (основное производство, относящееся к процессу выработки теплоэнергии) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

2.8. Порядок учета оборудования, требующего монтажа

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. Оборудование, сданное в монтаж, оценивается Организацией по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.9. Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.10. Порядок учета затрат на производство

В учете ООО «КТЭС» производится внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности: производство и передача тепловой энергии и горячей воды по источникам тепловой энергии, аренда, услуги промышленного характера, услуги непромышленного характера, услуги обслуживающих производств и хозяйств. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.11. Порядок учета готовой продукции

Учет готовой продукции отражается в балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

2.12. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.13. Учет кредитов и займов.

В отчетном периоде Общество не получало и не использовало заемные средства.

2.14. Формирование обязательств

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неполученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.15. Формирование оценочных резервов

Общество создает резервы под обесценение финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

2.16. Порядок использования нераспределенной прибыли общества

Структура направления использования нераспределенной прибыли Общества устанавливается общим собранием участников общества.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2020 года остаточная стоимость основных средств составила 187 284 тыс. рублей.

Наличие и движение основных средств Общества за отчетный период отражены в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

тыс.руб.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.20 г.	
	Первонач. Стоимость	В % к итогу
Здания	28 850	13,22
Сооружения и передаточные устройства	119 054	54,56
Машины и оборудование	61 154	28,03
Другие основные средства	1 243	0,57
Земельные участки	7 897	3,62
Итого основных средств	218 198	100
Незавершенное строительство	23 804	
Итого	242 002	

Поступление основных средств составило 218 914тыс.руб., в т.ч. в качестве вклада в уставный капитал – 211 888тыс.руб., реконструкция - 138тыс.руб., строительство – 430тыс.руб.

Выбытие основных средств за отчетный период составило 716тыс.руб., в том числе: ликвидировано – 144тыс.руб.

Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 г.
Оборудование к установке	13 493
Прочие незавершенные капитальные вложения	10 311
Авансы под строительство основных средств	0
Итого незавершенные капитальные вложения	23 804

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства производственного назначения на сумму 52 995 тыс.руб.

Арендованные основные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020г.
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	48 563
Здания, сооружения и передаточные устройства (в т.ч. объекты сетей теплоснабжения)	4 164
Транспортные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	155
Прочее арендованное имущество	113
Итого арендованных средств	52 995

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Структура и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за отчетный период отражены в разделе 3.1. Пояснений в табличной форме.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	На 31.12.20г.	
	Учетная стоимость, тыс.руб.	Доля, %
Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ		
ООО «Кургантехэнерго»	300 000	0,2
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	
Итого долгосрочных финансовых вложений	300 000	-

3.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 43 799 тыс. руб., что составляет 30,20% от оборотных активов или 11,99% от всех активов Общества.

Структура запасов

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	
	тыс. руб.	в %
Сырье, материалы и др. аналог. ценности из них:	43 735	99,85
мазут	6 232	14,23
уголь	3 916	8,94
дизельное топливо	99	0,23
другое технологическое топливо	86	0,19
запасные части	2 234	5,10
прочие сырье и материалы	31 168	71,16
Расходы будущих периодов	64	0,15
Всего запасов	43 799	100

3.4. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Структура дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность:	93 778
<i>в том числе:</i>	
Покупатели и заказчики	90 890
Авансы выданные	403
Прочие дебиторы	2 485
Сумма резерва по сомнительным долгам	0
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	93 778

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Наименование показателя	На 31.12.2020г.	
	тыс. руб.	% к итогу
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	90 890	100
<i>Из них</i>		
Потребители теплоэнергии и горячего водоснабжения	89 968	98,9
Другие покупатели и заказчики	922	1,1
Резерв по сомнительным долгам	0	0

Суммы задолженности отражены в соответствии с условиями договоров, т.е. с учетом НДС и без учета сформированного резерва по сомнительным долгам.

Просроченная задолженность на 31.12.2020 г. составила 893 тыс.р.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как в отношении просроченной задолженности у Общества отсутствует сомнения в ее получении.

3.5. Капитал

Расшифровка раздела «Капитал» бухгалтерского баланса

<i>тыс. руб.</i>	
<i>Статьи раздела «Капитал»</i>	<i>На 31.1.0 г.</i>
<i>Уставный капитал</i>	<i>225 000</i>
<i>Добавочный капитал (НДС с имущества, поступившего в качестве вклада в уставный капитал)</i>	<i>5 926</i>
<i>Убыток текущего периода</i>	<i>(79 103)</i>
<i>Всего по разделу «Капитал»</i>	<i>151 823</i>

3.6. Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

<i>тыс.руб.</i>	
<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>
<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>183 135</i>
<i>в том числе</i>	
<i>поставщики и подрядчики</i>	<i>157 342</i>
<i>задолженность по оплате труда</i>	<i>11 042</i>
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	<i>13 870</i>
<i>авансы полученные</i>	<i>0</i>
<i>задолженность по взносам в уставный капитал</i>	<i>300</i>
<i>прочие кредиторы</i>	<i>581</i>

3.7. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 7 228 тыс.руб. со сроком исполнения в течение 2021 г.

3.8. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2020г. у Общества имеются выданные обязательства по договору поручительства №27 от 14.02.2020 на сумму 1 000 000 тыс. руб. Кредитором является ПАО «Сбербанк России», заемщиком – ПАО «КГК».

3.9. Товарообменные (бартерные) операции

В 2020 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год
Выручка всего (стр. 2110)	200 240
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120)	(264 010)
Валовая прибыль, (убыток): в том числе от продаж:	(63 770)
Коммерческие расходы (стр.2210)	0
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	(63 770)

За отчетный год от обычных видов деятельности получен убыток 63 770 тыс. рублей.

В соответствии с требованием законодательства об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов за 2020 год:

тыс.руб.

Показатель	электроэнергия	газ	уголь	вода	вода для
					производства ГВС
Направлено денежных средств на оплату поставщикам энергоресурсов (тыс.руб.)					
для производственных нужд	17 114	27 066	4 225	0	0
для хозяйственных нужд	294	-	-	-	-
для собственных нужд	-	-	-	-	-
Приобретение энергоресурсов (тыс.руб. с учетом НДС)	25 503	90 285	4 227	874	3 027
для производственных нужд	25 073	90 285	4227	627	3 027
для хозяйственных нужд	430	-	-	247	-
для собственных нужд	-	-	-	-	-

3.11. Прочие доходы и расходы

Превышение прочих расходов над доходами увеличило убыток на 952 тыс. рублей.

тыс.руб.

Доходы	2020 год
Доходы от прочей реализации	179
Доходы от реализации основных средств	572
Доходы в виде стоимости материалов полученных после ремонта, списания ОС	281
Прочие доходы	4
Итого прочие доходы	1 036

Расходы	2020 год
Расходы от прочей реализации	179
Расходы от реализации основных средств	565
Расходы на услуги банков	246
Расходы от списания основных средств	383
Прочие расходы	615
Итого прочие расходы	1 988

3.12. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в учете начислен условный расход в размере 12 944 тыс. рублей.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 6 905 тыс. рублей, временные вычитаемые разницы в сумме 44 100 тыс. рублей, начислены временные налогооблагаемые разницы в размере 115 570 тыс. рублей, которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признано постоянное налоговое обязательство в сумме 1 381 тыс. рублей, начислен отложенный налоговый актив на сумму 8 820 тыс. рублей, начислено отложенное налоговое обязательство в размере 23 114 тыс. рублей.

<i>Вид</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
<i>Постоянные налоговые активы и обязательства, в т. ч.</i>	<i>1381</i>
<i>Выплаты по коллективному договору</i>	<i>66</i>
<i>Материальные расходы</i>	<i>1177</i>
<i>Расходы от реализации основных средств</i>	<i>74</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>64</i>
<i>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.</i>	<i>8820</i>
<i>Амортизация основных средств</i>	<i>318</i>
<i>Убыток текущего периода</i>	<i>8502</i>
<i>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.</i>	<i>23114</i>
<i>Амортизация основных средств</i>	<i>21761</i>
<i>Материальные расходы (спецодежда)</i>	<i>1353</i>

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «КТЭС» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31.12.2020г. связанными сторонами являются:

- Публичное акционерное общество «Курганская генерирующая компания» с 13.11.2019г по 28.10.2020г. 100% доля «Общества»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Кургантехэнерго» с 29.10.2020г. по Договору купли-продажи доли в уставном капитале от 29.10.2020 100% доли «Общества»

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2020 г. (с учетом НДС)

<i>Наименование предприятия</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Дебиторская задолженность</i>		<i>Кредиторская задолженность</i>	
		<i>Вид задолженности и</i>	<i>На 31.12.2020г.</i>	<i>Вид задолженности</i>	<i>На 31.12.2020г.</i>
<i>ООО «Кургантехэнерго»</i>	<i>Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом</i>	<i>Реализация услуг</i>	<i>-</i>	<i>Поставка ТМЦ и оказание услуг</i>	<i>2035</i>
<i>ПАО «КГК»</i>	<i>Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо</i>	<i>Реализация ТМЦ и услуг</i>	<i>89948</i>	<i>Поставка ТМЦ и оказание услуг</i>	<i>69565</i>
		<i>Прочее</i>	<i>20</i>	<i>Прочее</i>	<i>168</i>

В 2020 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

Закупки у связанных сторон (без учета НДС)

тыс.руб.

Наименование предприятия	Приобретение работ, услуг	Приобретение ТМЦ	Приобретение ценных бумаг	Приобретение прав требования долга
ООО «Кургантехэнерго»	1 696		-	-
ПАО «КГК»	1 040	57 129	-	-

Выручка от операций со связанными сторонами (без НДС)

тыс. руб.

Наименование предприятия	Реализация ТМЦ	Реализация работ, услуг	Реализация недвижимого имущества
ПАО «КГК»	29	200 240	572
ООО «Кургантехэнерго»	-	-	-

Операции по взносам в уставный капитал

тыс.руб.

Наименование предприятия	Покупка доли уставного капитала
ООО «Кургантехэнерго»	300
ООО «КГК»	-

Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами (без НДС)

тыс.руб.

	ООО «Кургантехэнерго»	ПАО «КГК»
Поступило, в т.ч.	-	125 100
от реализации товаров, услуг	-	125 100
прочие поступления	-	-
Направлено денежных средств, в т.ч.	-	-
за реализованные услуги	-	-

Генеральный директор
ООО «КТЭС»

Главный бухгалтер



(Handwritten signature in blue ink)

М.В. Криницын

Н.В. Власова