

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.20

и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «ТЕПЛОСЕТЬ»

Сокращенное наименование Общества на русском языке: АО «ТЕПЛОСЕТЬ»

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом: 141195 Московская область, г. Фрязино, ул.Полевая 11А

1.1.Регистрация Общества: 22 ноября 2010 года

Постановление Главы города Фрязино Московской области № 500 № от 26.08.2010 года о реорганизации муниципального унитарного предприятия «Теплосеть» в ОАО «ТЕПЛОСЕТЬ».

1.2. Уставный капитал Общества составляет 207 494 тыс. руб.

1.3. Акционер Общества: Муниципальное образование - городской округ Фрязино Московской области, в лице Комитета по управлению имуществом администрации г.о. Фрязино, доля в уставном капитале 100 %

1.4. Основные виды деятельности Общества:

- сдача имущества в аренду
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) юридическим лицам.

1.6. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2019 года составила 183 человека,

на 31.12.2020 года – 182 человека.

1.7. Обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Бенефициарным владельцем АО "ТЕПЛОСЕТЬ" является Администрация городского округа Фрязино, в лице «Комитета по управлению имуществом администрации г.о. Фрязино»

1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности.

1.10 Связанные стороны.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

– краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда с начислениями во внебюджетные фонды,) в сумме 112 802 тыс.рублей;

– долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – не выплачивались;

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные долгосрочные вознаграждения – не выплачивались.

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. При определении срока полезного использования объектов основных средств учитываются минимальные сроки полезного использования для соответствующих амортизационных групп, утвержденных постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.2 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.3 Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, но первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком полезного использования не более одного года, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.4. Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по себестоимости каждой единицы.

2.5 Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления.

2.6. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета, а также бухгалтерской и налоговой отчетности организация проводит полную инвентаризацию активов и обязательств.

2.7. Критерии существенности:

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Прочие расходы» за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» изменится более чем на 5%.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1. Основные средства (смотри таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств»)

Первоначальная стоимость основных средств:

- на 01.01.2020г. – 395 532 тыс. руб.

- на 31.12.2020г. – 413 006 тыс. руб.

Начисленная амортизация:

- на 01.01.2020г. - 252 247тыс. руб.

- на 31.12.2020г. – 267 209 тыс. руб.

В 2019г. выбытия основных средств не было.

В 2019г. поступило основных средств на сумму 10 475 тыс. руб.

В 2020г. выбыло основных средств на сумму 1 842 тыс. руб.

В 2020г. поступило основных средств на сумму 19 317 тыс. руб.

3.2. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств: (смотри таблицу 2.4 «Иное использование основных средств»)

3.3. Прочие оборотные активы на 31.12.2019 составляли 167 тыс. рублей.
на 31.12.2020 составляют 1 тыс. рублей.

3.4. Запасы (смотри таблицу 4.1 «Наличие и движение запасов»)

На 31.12.2019г. сумма запасов составляет 15 489 тыс. руб.

На 31.12.2020г. сумма запасов составляла 15 768 тыс. руб.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности (смотри таблицу 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таблицу 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

Сумма дебиторской задолженности Общества (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31 декабря 2019 года составила 111 157 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности 105 230 тыс. рублей показана за минусом величины резерва по сомнительным долгам в сумме 5 927 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года составляет 116 375 тыс. рублей (за минусом величины резерва по сомнительным долгам в сумме 15 637 тыс. рублей).

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 106 210 тыс.руб., на 31 декабря 2020 года сумма кредиторской задолженности составляла 118 181 тыс. руб.

3.6. Выручка (нетто) от продажи услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2019 году составила 365 536 тыс. рублей, в 2020 году - 621 594 тыс.руб.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности (смотри таблицу 6 «Затраты на производство»)

3.8 Общая сумма расходов по обычным видам деятельности Общества за 2019 год составила 345 279 тыс. руб., за 2020 год – 603 628 тыс. руб., в том числе:

3.9 По элементам затрат (в тыс. руб.):

	2019	2020
- материальные затраты –	16 310	24 393
- расходы на оплату труда -	67 884	105 134
- отчисления на социальные нужды –	20 490	31 560
- амортизация –	20 147	20 793
- прочие затраты –	220 448	421 975
- незавершенное пр-во		(227)

3.10. Состав прочих доходов

Прочие доходы за 2019 год составили 28 656 тыс. руб., из них

- проценты к получению – 94 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 6 726 тыс. руб.

- проценты к получению – 282 тыс.руб.

3.11. Состав прочих расходов

Прочие расходы за 2019 год составили 36 071 тыс. руб., за 2020 год – 21 186 тыс. руб.,

	2019	2020
- госпошлина, услуги банка	167	256
- налоги и сборы		
- штрафы и пени	146	188
- реализация имущества	99	108
- резервы по сомнительным долгам	19321	16135
- прочие расходы не учитываемые в НУ	16337	4499

3.12. Проценты к уплате за пользование заемными средствами в 2019 году составили 1 589 тыс. руб., в 2020 году проценты за пользование заемными средствами 3 523 тыс.руб..

3.13. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавался ни на 31.12.2019г., ни на 31.12.2020 г.

3.14. Отложенные налоговые активы и обязательства:

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2019 г. составляют 4 880 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2020 г. составляли отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2019 г. составляют 857 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

3.15. Финансовый результат деятельности за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.

- по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 11 347 тыс. руб.

- по данным налогового учета получена прибыль 9 918 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

- по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 265 тыс.руб.

- по данным налогового учета получена прибыль 1 165 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. составил 2 024 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. составил 233 тыс.руб.

На 31.12.2019 г. величина нераспределенной прибыли составила - 403 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. величина нераспределенной прибыли составила – 596 тыс. руб.

Генеральный директор _____/Танасийчук Н.С../ .

Главный бухгалтер _____/ Симонова Л.В./

«31.» марта 2021 г.