10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СамРЭК-Эксплуатация» за 2020 год

1 Общие сведения

1. ООО «СамРЭК-Эксплуатация» было зарегистрировано 29.01.2013 года на основании решения Учредителя АО «Самарская региональная энергетическая корпорация». Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «СамРЭК-Эксплуатация» (далее - Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: 443072, Самарская обл, Самара г, Опытная Станция По Садоводству тер, здание № 11А, офис 5

Почтовый адрес Общества: 443080, г. Самара, Московское шоссе, 55

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1136315000469

Средняя численность работников в 2020 году – 967 человек, в 2019 году – 917 человек.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности ООО «СамРЭК-Эксплуатация является производство и поставка тепловой энергии потребителям.

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

Наименование	Доля в УК
АО «СамРЭК»	99,02%
ГУП СО «Экология»	0,8%

- Совет директоров;

В Совет директоров Общества на 31.12.2020 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Сальнов А.А.	Заместитель генерального директора по развитию	Председатель Совета Директоров
2	Гадалин А.В.	Генеральный директор АО «СамРЭК»	Член Совета Директоров
3	Дубошина М.А.	Финансовый директор АО «СамРЭК»	Член Совета Директоров
4	Асонов А.Ю.	Заместитель исполнительного директора по снабжению и коммерческой деятельности	Член Совета Директоров
5	Левин А.В.	Заместитель главного инженера по строительству и капитальному ремонту	Член Совета Директоров

- Единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества – Управляющая компания АО «СамРЭК» в лице Генерального директора Гадалина Андрея Владимировича на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «СамРЭК-Эксплуатация» управляющей компании от 29.06.2018 №001211-18/2018/000222.

1.3. Дочерние и зависимые общества на 31.12.2020 г.

№	Наименование	Доля в Уставном капитале
1	ООО «Сергиевская коммунальная компания»	100%
2	ООО «СамРЭК- Строй»	100%
3	ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»	100%
4	ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»	100%
5	ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	100%

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

2.1. **Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Технических характеристик объекта ОС с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

По амортизируемому имуществу, полученному организацией от собственника имущества в рамках концессионного соглашения, срок полезного использования устанавливается в соответствии со сроком действия концессионного соглашения.

2.2. **Сырье и материалы**

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3. **Спецодежда**

Спецодежда учитывается в порядке, установленном для учета основных средств ПБУ 6/01.

2.4. **Товары**

Списание товаров производится по средней стоимости каждой единицы.

2.5. **Финансовые вложения**

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. **Резерв под обесценение финансовых вложений**

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.7. **Резервы по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.9. **Денежные средства и денежные эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. **Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.11. **Расходы**

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 20 "Основное производство", субсчет 20-01 "Основное производство").

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.12. **Государственная помощь**

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

2.13. **Бухгалтерская отчетность**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характе-

ра статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

2.14. **Изменения в учетной политике**

Учетная политика на 2020 год сформирована в соответствии с Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в ред. Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н.

Внесены изменения в учётную политику на 2021 год, согласно Приказу Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.15. Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Для обеспечения сопоставимости данных за 2020 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018, 2017 годы были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели.

Наименование формы бухгалтерской отчетности /наименование статьи (код строки)	Сумма **до корректировки 2019** тыс. руб.	*Сумма корректировки, тыс. руб.*	Сумма **После корректировки 2019,** тыс. руб.	Сумма **до корректировки 2018** тыс. руб.	*Сумма корректировки, тыс. руб.*	Сумма **После корректировки 2018,** тыс. руб.
Бухгалтерский баланс						
Отложенные налоговые активы (строка 1280)	73 259	153 211	226 470	64 027	79 986	144 013
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	(1 353 117)	173 737	(1 179 380)	(947 086)	79 986	(867 100)
Оценочные обязательства (строка 1540)	40 446	(20 527)	19 919	-	-	-
Отчет о финансовых результатах						
Прочие доходы (строка 2340)	301 524	20 527	322 051	-	-	-

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2410)	(415 264)	20 527	(394 737)	-	-	-
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	9 233	73 224	82 457	-	-	-
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	(406 031)	93 751	(312 280)	-	-	-
Совокупный финансовый результат периода (строка 2500)	(406 031)	93 751	(312 280)	-	-	-
Отчет об изменениях капитала						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строки 3100, 3200)	(1 353 117)	173 737	(1 179 380)	(947 086)	79 986	(867 100)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 3220 «Уменьшение капитала – всего», строка 3221 «убыток»)	(406 031)	93 751	(312 280)	-	-	-
Итого (строки 3100, 3200)	(603 033)	173 737	(429 296)	(197 002)	79 986	(117 016)
Отчет о движении денежных средств						
Поступления – всего (строка 4110)	1 574 985	191 070	1 766 054	-	-	-
Субсидии (строка 4114)	-	191 070	191 070	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций (строка 4100)	(310 494)	191 070	(119 425)	-	-	-
Поступления всего (строка 4310)	220 638	(191 070)	29 568	-	-	-
Субсидии (строка 4315)	191 070	(191 070)	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций (строка 4300)	138 136	(191 070)	(52 935)	-	-	-

Корректировки связаны с исправлениями ошибок прошлых лет, изменением учетной политики в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в новой редакции, утвержденной приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, и приведениям показателей в сопоставимый вид с показателями за отчетный период.

3. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Размер чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря имеет отрицательную величину: в 2020г. – (378 276) тыс. рублей, в 2019г. – (158 771) тыс. руб.

Размеры чистых активов Общества меньше размера уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года на 1 128 362 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2019 года на 908 854 тыс. руб.

Чистый убыток Общества составил за 2020 год - 249 167 тыс. руб., за 2019 год – 312 280 тыс. руб.

Эти условия свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать серьезные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения. Разработана «Дорожная карта финансового оздоровления Общества», а также имеются доступные источники финансирования, направленные на обеспечение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

4. **Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности**

4.1 Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса)

4.1.1 Основные средства (строка Бухгалтерского баланса 1150)

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.2 Финансовые вложения (строка Бухгалтерского баланса 1170)

По статье «Финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражен вклады в уставные капиталы дочерних обществ. По состоянию на 31.12.2020г. они составляют 5 060 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 5 063 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование дочернего общества	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «Сергиевская коммунальная компания»	5 020	5 020
ООО «СамРЭК- Строй»	10	10
ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»	10	10
ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»	10	10
ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	10	-
ООО «НТЭК»	-	13
ИТОГО	5 060	5 063

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка Бухгалтерского баланса 1190)

По состоянию на 31.12.2020г. в составе строки числятся внеоборотные активы на сумму – 16 197 тыс.руб., на 31.12.2019 – 13 169 тыс.руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражены объекты капитального строительства, не введенные в эксплуатацию.

Наличие и движение прочих внеоборотных активов представлено в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

4.2.1 Дебиторская задолженность (строка Бухгалтерского баланса 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.,5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019, 2020 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

4.2.2 Краткосрочные финансовые вложения (строка Бухгалтерского баланса 1240)

В строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» на 31.12.2020 отражены займы выданные:

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск», в сумме – 2 706 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК- Нефтегорск», в сумме - 640 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК-Строй», в сумме- 1 500 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск», в сумме - 17 тыс. руб.,

ООО «СКК» в сумме 9 144 тыс. руб.

Итого по состоянию на 31.12.2020 – 14 007 тыс. руб.

На 31.12.2019 займы выданные:

ООО «СамРЭК-тепло Нефтегорск», в сумме - 1 500 тыс. руб. ,

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск», в сумме - 14 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск», в сумме - 11 тыс. руб.,

ООО «СКК» в сумме 9 144 тыс. руб.,

Итого по состоянию на 31.12.2019 – 10 669 тыс. руб.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:

Наименование финансового вложения	Стоимость ФВ	Величина резерва под обесценение финансовых вложений

	на 31.12.19	на 31.12.19	Восстановление за 2020 год	на 31.12.20
Вексель ООО «ЛидТекЭко»	15 500	(15 500)	-	(15 500)
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	19 276	(19 276)	-	(19 276)
Займ, выданный ООО «НТЭК»	4 100	(4 100)	4 100	-

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	**31.12.20г.**	**31.12.19г.**
Средства в кассе	617	405
Средства на расчетных счетах	40 192	42 259
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**40 809**	**42 664**

4.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

4.3.1 Уставный капитал (строка Бухгалтерского баланса1310)

На 31.12.2020 и 31.12.2019 Уставный капитал Общества составляет 750 084 тыс. руб.

4.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

4.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка Бухгалтерского баланса 1410)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса числится долгосрочная задолженность по кредиту № 6820кл от 20.07.2017 г.: по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 4 583 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 61 498 тыс. руб. Процентная ставка – 9%. Срок погашения 31.01.2022г.

Наличие и движение долгосрочных заемных средств представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

4.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка Бухгалтерского баланса 1510)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса числится задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 448 627 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 440 979 тыс. руб.

Состав краткосрочных заемных средств

Вид заемных средств	31.12.2020	31.12.2019
Займ АО «СамРЭК»	265 469	265 469
Займ ОАО "Корпорация развития Самарской области"	28 137	63 000
Займ ООО «Феникс»	-	22 000
Кредит АО АКБ «Газбанк»	50 417	-
Проценты по краткосрочным займам	100 331	90 178
Проценты по долгосрочному кредиту № 6820кл от 20.07.2017 г.	4 274	332
ИТОГО	448 627	440 979

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки.

Наличие и движение краткосрочных заемных средств представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5.2 Кредиторская задолженность (строка Бухгалтерского баланса 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5.3 Доходы будущих периодов (строка Бухгалтерского баланса 1530)

В составе доходов будущих периодов отражены средства, полученные по бюджетному софинансированию в рамках Концессионных соглашений в Красноармейском и Сергиевском районах Самарской области. Остаток доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020г. – 300 188 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 270 525 тыс. руб.

4.5.4 Оценочные обязательства (строка Бухгалтерского баланса 1540)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условных обязательств нет.

Судебные разбирательства с вероятным исходом в виду потери экономических выгод отсутствуют.

Условных активов нет.

4.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовых счетах учтены объекты основных средств, полученные в рамках концессионных соглашений, арендованные объекты.

Наличие такого имущества представлено в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7 Обеспечения обязательств и платежей полученные представлены в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.8 Обеспечения обязательств и платежей выданные представлены в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	1 711 281	1 645 821
В том числе		
Доходы от услуг по отоплению	1 256 097	1 340 596
Доходы от услуг по водоснабжению и водоотведению	244 338	238 213
Доход от прочих видов	210 846	67 012

Структура себестоимости

Наименование показателя	2020	2019
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	2 136 359	2 100 858
В том числе		
Себестоимость услуг по отоплению	1 615 484	1 754 718
Себестоимость услуг по водоснабжению и водоотведению	323 599	287 902
Себестоимость прочих видов работ, услуг	197 276	58238

Структура затрат по элементам представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10 Прочие доходы

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Проценты к получению (строка 2320)	**477**	**3 244**
Прочие доходы (строка 2340), всего	**582 642**	**322 051**
В том числе:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	93 011	56 590
Списание субсидии	(29 663)	37 028
Субсидии	478 282	191 070
Реализация основных средств	20 126	-
Восстановление резерва на оплату отпусков	8 067	20 527
Прочие доходы	12 819	16 836

4.11 Прочие расходы

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Проценты к уплате (строка 2330)	**(27 793)**	**(38 464)**
Прочие расходы (строка 2350), всего	**(440 891)**	**(226 531)**
в том числе:		
Резерв по сомнительным долгам	(371 886)	(93 011)
Резерв под обесценение фин.вложений	-	(38 876)
Налог на имущество	(23 015)	(23 468)
Земельный налог	(4)	(1)
Транспортный налог	(253)	(330)
Госпошлина	(4 228)	(7 203)
Списание в связи с ликвидацией	(13)	(8 777)
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	(20 095)	(15 782)

Корректировка реализации	(1 319)	(5 074)
Начислено по актам ИФНС	-	(2 929)
Списание дебиторской задолженности	(6 875)	-
Корректировка амортизации ОС	33 228	-
Убытки прошлых лет	(38 029)	-
Прочие расходы	(8 402)	(31 080)

5. Налогообложение

ООО «СамРЭК-Эксплуатация» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

5.1 Налог на прибыль

В 2020 г. по данным Декларации по налогу на прибыль убыток составил – 115 553 тыс. руб., в 2019 г. убыток – 425 691 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	**2020 г.**	**2019 г.**
Начисление ОНА	61 476	82 457
Итого отложенный налог на прибыль	**61 476**	**82 457**
Текущий налог на прибыль	**0**	**0**
Налог на прибыль	**61 476**	**82 457**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	**2020 г.**	**2019 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	(310 643)	(394 737)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	62 129	78 947
Постоянный налоговый расход (доход)	(653)	(3 510)
Налог на прибыль	**61 476**	**82 457**

6. Дивиденды

В 2020, 2019 гг. дивиденды не выплачивались.

7. Связанные стороны

7.1. В 2020 году от АО «СамРЭК» было получено займов на сумму – 0 тыс. руб. Начислено процентов – 14 393 тыс. руб.. погашено – 0 тыс. руб.

В 2019 году от АО «СамРЭК» было получено займов на сумму – 29 568 тыс. руб. Начислено процентов – 18 464 тыс. руб.. погашено – 240 тыс. руб.

7.2. ООО «СамРЭК-Эксплуатация» имеет дочерние предприятия:

№	Наименование	Доля в Уставном капитале
1	ООО «Сервисная коммунальная компания»	100%
2	ООО «СамРЭК-Строй»	100%
3	ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»	100%
4	ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»	100%
5	ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	100%

В 2020 году Общество осуществляло реализацию услуг по водоснабжению ООО «Сервисная коммунальная компания» – 118 668 тыс. руб., в 2019 году – на сумму 117 793 тыс. руб.

7.2.1. **Закупки у связанных сторон**

В 2020 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

ООО «СамРЭК-Строй» по договору подряда– 6 663 тыс. руб.

ООО «Сервисная Коммунальная Компания» по договору тех. обслуживания инж. сетей водоснабжения и оборудования – 80 014 тыс. руб.

В 2019 году:

ООО «СамРЭК-Строй» по договору подряда– 32 639 тыс. руб.

7.2.2. **Предоставление займов связанной стороне**

В 2020 и 2019 гг. Общество предоставляло займы связанным сторонам.

В 2020 году:

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»

-Предоставление займов – 79 692 тыс. руб.

-Начисление процентов - 49 тыс. руб.:

-Погашение займов – 77 000 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Нефтегорск»

-Предоставление займов – 640 тыс. руб.

Начисление процентов - 5 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Строй»

-начисление процентов 15 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»

-Предоставление займов – 7 тыс. руб.

ООО «Сервисная Коммунальная Компания»

-Начисление процентов- 424 тыс. руб.

В 2019 году:

ООО «СамРЭК-Строй»

-Предоставление займов – 1 500 тыс. руб.

-Начисление процентов - 4 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»

-Предоставление займов – 14 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»

-Предоставление займов – 11 тыс. руб.

7.2.3. **Состояние расчетов со связанными сторонами**

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 гг. задолженность перед Обществом связанной стороны составляет:

Наименование контрагента (связанная сторона)	**Дебиторская задолженность**		**Кредиторская задолженность**	
	31.12.20	**31.12.19**	**31.12.20**	**31.12.19**
АО «СамРЭК»	34 101	20	1 081 820	934 217
ООО «Сервисная коммунальная компания»	96 554	65 513	169 404	91 801
ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»	43 537	14	30 095	-
ООО «СамРЭК-тепло Серги-	18	11	-	-

евск				
ООО «СамРЭК-Строй»	1 519	1 504	-	-
ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	4 732	-	-	-
Итого	**180 461**	**67 062**	**1 281 319**	**1 026 018**

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами

Наименование вида расчетов	31.12.20г.	31.12.19г.
Поступления - всего	***92 853***	***4 696***
За выполненные работы, услуги САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	1 200	-
За выполненные работы, услуги Сервисная Коммунальная Компания	71 604	999
Прочие поступления САМРЭК АО	7 000	2 750
Прочие поступления Сервисная Коммунальная Компания	13 049	802
Прочие поступления НТЭК ООО	-	145
Платежи - всего	***(238 544)***	***(303 749)***
За поставку товаров, работ, услуг САМРЭК АО	(119 653)	(298 379)
За поставку товаров, работ, услуг САМРЭК-СТРОЙ ООО	(35 237)	(1 091)
Прочие платежи САМРЭК АО	(83 654)	(3 350)
Прочие платежи НТЭК ООО	-	(929)
Итого текущая деятельность	**(145 691)**	**(299 053)**
Поступления - всего	***77 000***	**-**
Возврат предоставленных займов ООО "СамРЭК-Тепло Жигулевск"	77 000	-
Платежи - всего	***(80 342)***	***(1 554)***
Приобретение доли участия САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	(10)	
Приобретение долей участия ООО "СамРЭК-Тепло Жигулевск", САМРЭК-СТРОЙ ООО, САМРЭК-ТЕПЛО СЕРГИЕВСК ООО	-	(30)
Предоставление займов ООО "СамРЭК-Тепло Жигулевск"	(79 692)	(13)
Предоставление займов САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	(640)	-
Предоставление займов САМРЭК-СТРОЙ ООО	-	(1 500)
Предоставление займов САМРЭК-ТЕПЛО СЕРГИЕВСК ООО	-	(11)
Итого инвестиционная деятельность	**(3 342)**	**(1 554)**
Поступления - всего	**-**	***29 568***
получение кредитов и займов САМРЭК АО	-	29 568
Платежи - всего	-	-
Итого финансовая деятельность	**-**	**29 568**

7.3 Вознаграждения управленческому персоналу.

За 2019 год вознаграждение управленческому персоналу составило 1 940 тыс.руб., за 2020 год – 1 545 тыс.руб.

Членам Совета директоров Общества выплачено вознаграждение в 2019г. в размере 3 120 тыс. руб., в 2020г. – 1 040 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020г. резерв по отпускам составил 23 145 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 19 919 тыс. руб.

Наличие и движение оценочного обязательства на оплату отпусков представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

10. Влияние пандемии Covid-19

Введенные с 1 квартала 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, вызвали снижение деловой активности потребителей услуг, в том числе бытовых потребителей (населения). Снизилась платежеспособность населения.

На настоящем этапе руководство Общества не может надежно оценить будущие темпы восстановления платежеспособности населения и прочих потребителей, в связи с чем рассматривает различные сценарии развития для адаптации к изменяющимся потребностям и считает, что принятые меры позволят Обществу выполнять свои финансовые обязательства.

В этих обстоятельствах руководство Общества считает, что годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

11. Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам руководства, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства.

Риск ликвидности

Платежеспособность Общества — невозможность расплатиться в полном объеме перед заемщиками за счет денежных средств и активов.

Общество анализирует финансовые потоки с целью определения достаточного объема денежных средств для своевременной оплаты операционных расходов, погашения финансовых обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Обществом определены стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности, проводится мониторинг своевременности платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Вероятность негативного изменения рыночной стоимости активов Общества в результате воздействия различных макро, мезо и микро факторов (процентные ставки ЦБ РФ, валютные курсы и т.п.) маловероятно.

Валютный риск

Валютный риск в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества отсутствует, по причине не осуществления валютных операций.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества минимальный, поскольку заимствования финансовых ресурсов произведены с фиксированной ставкой.