

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «Теплосети» за 2020 г.**

**г. Нижний Новгород**

**2021 год**

## Содержание

|                                                                                                    |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>                                                                   | <b>3</b>  |
| 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....                                                                         | 3         |
| 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....                                                               | 3         |
| 1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧРЕДИТЕЛИ .....                                       | 4         |
| 1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....                                                        | 4         |
| 1.5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.....                                                    | 4         |
| 1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....                                                                  | 4         |
| 1.7. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....                                                  | 4         |
| <b>2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>                                                  | <b>5</b>  |
| 2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....                                                             | 7         |
| 2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....                                    | 7         |
| <b>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>                          | <b>7</b>  |
| 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....                                                                        | 7         |
| 3.2. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                          | 8         |
| 3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....                                                                   | 14        |
| 3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                                                                     | 14        |
| 3.5. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ. ....                                                                       | 14        |
| 3.6. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....                                                                | 16        |
| 3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                                                | 16        |
| 3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. ....                                                              | 17        |
| 3.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ. ....                                                                       | 17        |
| 3.10. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....                                      | 17        |
| 3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ. ....                                                                        | 19        |
| 3.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....                                             | 20        |
| 3.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ. ....                                                | 20        |
| 3.14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПБУ-18 «РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ». ....                          | 25        |
| <b>4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>                                                                    | <b>26</b> |
| 4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ..... | 26        |
| 4.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....                                             | 29        |
| 4.3. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....                                                      | 29        |
| 4.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....                                          | 30        |
| 4.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....                                                                  | 30        |
| 4.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....                                                              | 30        |
| 4.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                | 30        |
| 4.8. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....                                             | 30        |
| 4.9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....                                                               | 30        |
| <b>5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>                                                                    | <b>30</b> |

## ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Теплосети»

ИНН 5256112714

КПП 525601001

**Юридический адрес:** 603004, г.Н.Новгород, пр. Ленина, д.94А

**Почтовый адрес:** 603004, г.Н.Новгород, пр. Ленина, д.94А

**Дата государственной регистрации:** 09 июня 2012г., основной государственный регистрационный № 1125256003949.

Среднесписочная численность работающих Общества за 2020 г. составила 437 человека.

### 1.2. Основные виды деятельности

**Основным видом деятельности** организации является:

|                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Передача пара и горячей воды (по ОКВЭД) (передача тепловой энергии в горячей воде, в т.ч.: отопления, горячей воды);                                  |
| Передача пара и горячей воды (по ОКВЭД) (передача тепловой энергии в горячей воде в т.ч.: отопления, горячей воды и перегретой технологической воды); |
| Передача тепловой энергии (пар)                                                                                                                       |
| Передача тепловой энергии в горячей воде по бесхозным сетям                                                                                           |
| Подключение к системе теплоснабжения;                                                                                                                 |
| Подключение к централизованной системе горячего снабжения.                                                                                            |
| Техническое обслуживание тепловых сетей                                                                                                               |
| Транспортировка сжатого воздуха                                                                                                                       |
| Субаренда помещений                                                                                                                                   |
| Субаренда имущества                                                                                                                                   |
| Прочие работы и услуги                                                                                                                                |

**1.3. Структура уставного капитала, основные учредители**  
Уставный капитал предприятия на 31.12.2020г. составляет **10 тыс. рублей.**

Состав участников общества на 31.12.2020г.:

| Наименование | Размер вклада в уставный капитал (тыс. руб.) | Размер доли от уставного капитала % |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| ОАО «ЭнСер»  | 10                                           | 100.0                               |

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

**1.4. Информация об органах управления**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральным директором ООО «Теплосети» является Халиуллов Кирилл Кутдюсович.

**1.5. Информация о бенефициарных владельцах**

ООО «Теплосети» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>); и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» ([www.enplusgroup.com](http://www.enplusgroup.com)).»

**1.6. Сведения об аудиторе**

Аудитором Общества в 2020 г. является ООО «1А Консалтинговая Группа», зарегистрированная по адресу г. Москва, ул.Руставели, д.3 кор.7.

### **1.7. Основа составления бухгалтерского учёта**

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Теплосети».

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: КСУ».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2020 году ведение бухгалтерского учета возложено на специалистов ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» по договору ДУ3/196/07/17 от 29.12.2017г., заключенному между ООО «Теплосети» (далее по тексту также - Общество) и ООО «ЕвроСибЭнерго - распределенная генерация», по дополнительному соглашению № СД07/023/05/18 от 18.07.2018 г. к дополнительному соглашению №СД02/058/05/15 от 30.09.2015 г. к договору об оказании комплекса услуг № 901/ПД/14-ПР от 02.06.2015 между ООО «ЕвроСибЭнерго - распределенная генерация» и ООО «Учетно–сервисный центр ЕвроСибЭнерго».

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказами генерального директора Общества №380 от 31.12.2019 г. и №389 от 31.12.2019 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

- Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва под обесценение;

-Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 мес) и как краткосрочные (если срок до 12 мес).

- Расходы учитываются сл. образом:

В соответствии с ПБУ 10/99 коммерческие расходы списываются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в дебет счета 90 "Продажи".

Себестоимость продаж учитывается на субсчете 90-2 как себестоимость продаж, по которым на субсчете 90-1 "Выручка" признана выручка.

Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам. Резерв формируется ежемесячно на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец каждого месяца. Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного

контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями Группы ЕвроСибЭнерго (внутригрупповая дебиторская задолженность), так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением.

Предусмотрено формирование резерва предстоящих расходов для выплаты отпускных персоналу. Резерв формируется ежемесячно на основании инвентаризации состояния предоставления отпусков. Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Доходами от продажи признаются фактически отгруженные товары и оказанные услуги, согласно выставленным счетам покупателям.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- права на получение этой выручки, вытекающие из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

### **2.1. Изменения в учетной политике**

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

### **2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено. Корректировок отчетности за предыдущие периоды не было.

## **3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Основные средства могут быть приобретены за плату, созданы или изготовлены самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете по-объектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке (при необходимости)

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Основные производственные фонды ООО «Теплосети»:

В составе показателя статьи баланса числятся:

тыс.руб.

| Стоимость основных средств на начало года                     | 2020год      | 2019 год      |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                               | 115049       | 100 091       |
| <b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>           | <b>18943</b> | <b>27 737</b> |
| <i>в том числе за счет:</i>                                   |              |               |
| <i>Приобретено за плату (по группам)</i>                      |              |               |
| <i>Сооружения</i>                                             | 17608        | 18 539        |
| <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>                 | 1122         | 8 022         |
| <i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>             |              |               |
| <i>Поступление по результатам инвентаризации (по группам)</i> | -            |               |
| <i>Офисное оборудование</i>                                   | 108          | 1 176         |
| <b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b> | <b>15684</b> | <b>12 779</b> |
| <i>в том числе за счет:</i>                                   |              |               |
| <i>продажи основных средств (по группам основных средств)</i> |              |               |
| <i>списания основных средств (по группам)</i>                 |              |               |
| <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>                 | (105)        |               |
| <i>начисленная амортизация (по группам)</i>                   |              |               |
| <i>Здания</i>                                                 |              |               |
| <i>Сооружения</i>                                             | 7185         | 4 926         |
| <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>                 | 7932         | 7 804         |
| <i>Офисное оборудование</i>                                   | 541          | 5             |
| <i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>             | 26           | 44            |
| <i>Информация по переоценке (по группам)</i>                  |              |               |

|                                                 |               |                |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Стоимость основных средств на конец года</b> | <b>118308</b> | <b>115 049</b> |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 0,38 (38%)

### 3.2. Арендованные основные средства

тыс.руб.

| № и дата договора  | Арендодатель                 | Предмет договора                                                                                        | Сумма арендной платы согласно договору в год, тыс. руб. | Сумма арендной платы в месяц, тыс. руб. |
|--------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ДА04/0113/922/14   | АВТОЗАВОДГАЗ ООО             | аренда зданий и сооружений                                                                              | 3163.2                                                  | 263.6                                   |
| № ДАН/226/07/14    | ПАО "ГАЗ"                    | аренда зданий и сооружений                                                                              | 46962.28                                                | 3913.52                                 |
| № ДАП/225/07/14    |                              | аренда имущества                                                                                        | 775.08                                                  | 64.59                                   |
| № ДАО4/0038/001/13 |                              | аренда здания                                                                                           | 12361.83                                                | 1030.15                                 |
| № 1/2022           | КУГИиЗР г. Нижнего Новгорода | аренда объекта недвижимости, являющегося муниципальной собственностью                                   | 572.4                                                   | 47.7                                    |
| № 1/2023           |                              | аренда объекта недвижимости, являющегося муниципальной собственностью                                   | 2479.2                                                  | 206.6                                   |
| №1/2021            |                              | аренда объекта недвижимости, являющегося муниципальной собственностью                                   | 6034.8                                                  | 502.9                                   |
| №1/1/2202          |                              | аренда объекта недвижимости, являющегося муниципальной собственностью                                   | 447.3                                                   | 49.7                                    |
| № 03.191.А.        |                              | аренда имущества муниципальной муниципальной казны                                                      | 26588.4                                                 | 2215.7                                  |
| ДАН/106/07/18      |                              | аренда объекта недвижимости, являющегося муниципальной собственностью                                   | 410.4                                                   | 34.2                                    |
| ДАН/144/07/20      |                              | Аренда тепловых сетей общепроиз.характера                                                               | 149.4                                                   | 49.8                                    |
| № 15960/04         |                              | аренда земельного участка, по адресу: г. Нижний Новгород, Автозаводский район, ул. Красных Партизан, 27 | 611,7                                                   | 51,0                                    |
| ДАП/229/07/14      | ООО «Заводские сети»         | аренда имущества                                                                                        | 0                                                       | 0                                       |
| ДАТ/014/02/15      |                              | Аренда транспортных средств                                                                             | 375.15                                                  | 44,44*5 и 21.85*7                       |

|               |                                                          |                            |        |      |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|--------|------|
| 242ММ/В       | МЕГАМАКС ООО                                             | Аренда кабеля              | 53,01  | 4,42 |
| 166ИЛ/В       |                                                          | Аренда оптического волокна | 118,68 | 9,89 |
| ДАП/111/03/14 | АО<br>«Волгаэнергобыт»<br><br>ООО<br>«Автозаводская ТЭЦ» | Аренда имущества           | 13.8   | 1,38 |
| ДАП/011/07/14 |                                                          | Аренда имущества           | 97.2   | 8.1  |
| ДАН/188/01/19 | ООО<br>«Автозаводская ТЭЦ»                               | аренда зданий и сооружений | 428.4  | 35.7 |

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 24.12.2010, с изменениями от 08.07.2016). Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование требующего монтажа и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

В состав вложений во внеоборотные активы входят активы в сумме 160569 тыс.р  
- незавершенные капитальные вложения -152505 тыс.р  
-приобретение объектов основных средств -628 тыс.руб  
-выполнение нааучно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ-7436 тыс.р

### 3.3. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

### 3.4. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г. – 2 616 тыс.руб.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

| Наименование                             | На начало года | На конец года |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Долгосрочные финансовые вложения:</b> |                |               |

|                                       |   |              |
|---------------------------------------|---|--------------|
| по договорам уступки права требования | - | 2615840      |
| <b>ИТОГО:</b>                         | - | <b>2 616</b> |

### 3.5. Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

При этом специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитывается в составе материально-производственных запасов, (открываются субсчета к счету 10 «Материалы» - субсчет 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»).

Стоимость специальной одежды в течение срока полезного использования погашается линейным способом.

Производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно, нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Отразить информацию об остатках материально-производственных запасов (по группам) в суммовой оценке, динамику по сравнению с предыдущими периодами ( в тыс.руб)

| Вид ТМЦ           | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Динамика (%) |
|-------------------|------------|------------|--------------|
| Сырье и материалы | 41622      | 38 809     | 13,32        |
| Топливо           | 1,6        | 26         | 0            |
| Запасные части    | 231,6      | 305,6      | -0,08        |

|                                     |            |               |        |
|-------------------------------------|------------|---------------|--------|
| Прочие материалы                    | 352        | 1 305,7       | -1,62  |
| Материалы, переданные в переработку | 868747,54  | 695 596,29    | 0,44   |
| Строительные материалы              | 4020501,46 | 11 619 781,11 | -12,73 |
| Инвентарь и хоз. Принадлежности     | 222926,41  | 367 791,62    | -0,22  |
| Спецодежда на складе                | 2882       | 2 135,6       | 1,77   |
| Спецодежда в эксплуатации           | 1864       | 1 533         | 0,88   |
| Итого                               | 52066      | 56799,6       | -0,09  |

По результатам годовой инвентаризации имущества, согласно приказу № 496 от 02.10.2020года на предприятии разногласия между учетными и фактическими данными не выявлены.

Инвентаризация проведена по каждому месту хранения в присутствии материально ответственных лиц.

Сформирован резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в сумме 741,2 тыс. руб.

### 3.6. Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: программные продукты, страхование, лицензии.

По состоянию на 31.12.2020 года долгосрочные расходы будущих периодов составляют 29050 тыс. руб. (стр.1190)

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочные расходы будущих периодов составляют 2 991 тыс. руб. (стр.1214).

### 3.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составила **389787тыс. руб.**

| Наименование                                            | Сумма в тыс. руб. |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. всего:</b> | <b>389787</b>     |
| в т.ч.                                                  |                   |
| - Авансы выданные                                       | 912               |
| - Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 385372            |

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| - Расчеты по налогам и сборам   | 3209 |
| - Расчеты с подотчетными лицами | 0    |
| - Расчеты с прочими дебиторами  | 294  |

В соответствии с учетной политикой создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительной задолженности – 9 418,9 тыс.руб.

Крупнейшими Дебиторами Общества являются:

- ООО «Автозаводская ТЭЦ» 377617,5тыс.руб,
- Население 7156,4 тыс.руб,
- АО Волгаэнергосбыт 2 770,2 тыс.руб,
- КУГИ и ЗР 2 652,3 тыс.руб.

### 3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность составила **1079063тыс.руб.**

| Наименование                                               | Сумма в тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Кредиторская задолженность на 31.12. 2020 г. всего:</b> | <b>1079063</b>    |
| в т.ч.                                                     |                   |
| - Расчеты с поставщиками и подрядчиками                    | 1001889           |
| - Авансы полученные                                        | 53791             |
| - Расчеты по налогам и сборам                              | 4231              |
| - Расчеты по социальному страхованию                       | 5371              |
| - Расчеты с персоналом по оплате труда                     | 10052             |
| - Расчеты с прочими кредиторами                            | 3729              |

В течение 2020 года кредиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности не списывалась.

Информация по полученным авансам (предварительной оплате) раскрывается в бухгалтерском балансе без учета НДС, подлежащего оплате в бюджет.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

- ООО «Автозаводская ТЭЦ» 937125,0 тыс.руб.,
- ООО СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 26627 тыс.руб.
- ГАЗ ПАО 6011,0 тыс.руб.

- Волгаэнергосбыт АО 1040,0 тыс руб
- ТД Евросибэнерго, ООО 14011,0 тыс.руб
- РС-НН, ООО 5276,0 тыс.руб

### Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов у Общества числится безвозмездно полученное имущество: тепловые сети, теплотрассы.

По состоянию на 31.12.2020 года доходы будущих периодов составляют 2 395 тыс. руб. (стр.1530).

### 3.9. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020г. учитываются:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль прошлых лет – 210449 тыс.руб;
- Непокрытый убыток отчетного года – 135 192 тыс.руб.

Изменений в Уставном, добавочном и резервном капиталах в 2020 году не было.

Переоценка не производилась.

### 3.11. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, на 31.12.2020 составляет 9 418,9 тыс.руб.. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность приведена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности за 2020 год приведена в таблице:

| Отчетный период          | Наименование движения                                                                                    | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Остаток на 01.01.2020 г. |                                                                                                          | 9536,17          |
| Обороты за 2020г.        | Сформировано резерва по сомнительной задолженности                                                       | 2803,13          |
|                          | Списано резерва по сомнительной задолженности в связи с оплатой в счет гашения дебиторской задолженности | 2920,43          |
|                          | Использовано резерва на списание неистребованной (безнадежной) задолженности                             | -                |

|                          |       |        |
|--------------------------|-------|--------|
| Остаток на 31.12.2020 г. | всего | 9418,9 |
|--------------------------|-------|--------|

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась, на 31.12.2020 составляет 936,84 тыс.руб.;

| Отчетный период          | Наименование движения                  | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Остаток на 01.01.2020 г. |                                        | 936,84           |
| Обороты за 2020 г.       | Сформирован резерв под обесценение МПЗ | 1088,16          |
|                          | Списано резерва под обесценение МПЗ    | 1283,74          |
| Остаток на 31.12.2020 г. |                                        | 741,27           |

- резерв под обесценение финансовых вложений. Основания для начисления данного резерва в 2020 году - нет.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» общество формирует резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков, включая платежи на социальное страхование и обеспечение работникам организации.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

| Отчетный период          | Наименование движения                                             | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| Остаток на 01.01.2020 г. | Резерв предстоящих отпусков и взносов работников принимаемые к НУ | 9240,6           |
| Обороты за 2020 г.       | Сформировано резерва на оплату отпусков                           | 26862,64         |
|                          | Использовано резерва на оплату отпусков                           | 26155,02         |
| Остаток на 31.12.2020 г. |                                                                   | 9948,22          |

- резерв на покрытие оценочных обязательств по незавершённым судебным делам с оценкой риска более 50% на 31.12.2020.

Движение по резерву приведено в таблице:

| Отчетный период | Наименование движения | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------|-----------------------|------------------|
|-----------------|-----------------------|------------------|

|                          |                                                                                                          |        |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Остаток на 01.01.2020 г. |                                                                                                          | 309,78 |
| Обороты за 2020г.        | Сформировано резерва на покрытие оценочных обязательств по незавершенным судебным делам на отчетную дату | 1427,8 |
|                          | Списано резерва                                                                                          | 1203,7 |
| Остаток на 31.12.2020    |                                                                                                          | 533,8  |

Резерв на покрытие оценочных обязательств отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 раздела 5 Краткосрочные обязательства, так как предполагаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев на 31.12.2020г.

### 3.12 Кредиты и займы

Общество, в отчетном периоде, привлекало заемные средства.

Информация о наличии и изменении величины по заемным обязательствам приведена ниже.

| Наименование кредитора                                                                     | Остаток на начало года | Получено, тыс.руб. | Погашено, тыс. руб. | Остаток на конец периода по кредиту/займу | Срок погашения кредита /займа |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| Кредитный договор                                                                          | По кредиту/займу       |                    |                     |                                           |                               |
| АО<br>Волгаэнергосбыт<br><br>ДКЗ/026/03/14<br>(ДКЗ/056/07/14)<br>от 26.03.2014<br>кредит   | 42 450 000             | 132125000          | 42 450 000          | 132125000                                 | До 2023                       |
| АО<br>Волгаэнергосбыт<br><br>ДКЗ/026/03/14<br>(ДКЗ/056/07/14)<br>от 26.03.2014<br>проценты | 292921                 | 1840727            | 1562912             | 570736                                    |                               |

|       |          |           |          |           |  |
|-------|----------|-----------|----------|-----------|--|
| Итого | 42742921 | 133965727 | 44012912 | 132695736 |  |
|-------|----------|-----------|----------|-----------|--|

### 3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоги отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 по статьям:

Отложенные налоговые активы 113503 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства 6510 тыс. руб.

Пояснения по данным статьям приведены в разделе «Раскрытие информации по ПБУ 18/02»

### 3.14 Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Основными видами деятельности организации являются:

|                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Передача пара и горячей воды (по ОКВЭД) (передача тепловой энергии в горячей воде, в т.ч.: отопления, горячей воды);                                  |
| Передача пара и горячей воды (по ОКВЭД) (передача тепловой энергии в горячей воде в т.ч.: отопления, горячей воды и перегретой технологической воды); |
| Передача тепловой энергии (пар)                                                                                                                       |
| Передача тепловой энергии в горячей воде по бесхозным сетям                                                                                           |
| Подключение к системе теплоснабжения;                                                                                                                 |
| Подключение к централизованной системе горячего снабжения.                                                                                            |
| Техническое обслуживание тепловых сетей                                                                                                               |
| Транспортировка сжатого воздуха                                                                                                                       |
| Субаренда помещений                                                                                                                                   |
| Субаренда имущества                                                                                                                                   |
| Прочие работы и услуги                                                                                                                                |

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;

- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- перепродажа (перевыставление) услуг.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом.

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам номенклатуры работ и услуг;
- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, возникающие непосредственно для оказания услуг.

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по всем видам деятельности, за исключением вида деятельности по подключению к системе теплоснабжения, пропорционально заработной плате за текущий период.

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- Расходы, связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- Прочие расходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

3.14.1 Структура Отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

| Наименование статьи                                 | Сумма в тыс. руб., без НДС | В % отношении ко всей сумме<br>выручки |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
| <b>Выручка</b> за 2020 год от основной деятельности | <b>1404283</b>             | 100                                    |
| в т.ч.                                              |                            |                                        |
| - передача тепловой энергии                         | 1214993                    | 86,52                                  |
| - передача тепловой энергии и перегретой воды       | 77554                      | 5,5                                    |
| - транспортировка пара                              | 25511                      | 1,8                                    |
| - подключение к системе теплоснабжения              | 45402                      | 3,2                                    |
| - транспортировка сжатого воздуха                   | 3271                       | 0,2                                    |
| - субаренда                                         | 30900                      | 2,2                                    |
| - прочая                                            | 6652                       | 0,58                                   |

| Наименование статьи                                             | Сумма в тыс.руб. | В % отношении ко всей сумме<br>себестоимости |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|
| <b>Себестоимость продукции</b> по основной деятельности, в т.ч. | <b>1420466</b>   | 100                                          |
| - передача тепловой энергии                                     | 1291495          | 91                                           |
| - передача тепловой энергии и перегретой воды                   | 71106            | 5                                            |
| - транспортировка пара                                          | 30509            | 2                                            |
| - подключение к системе теплоснабжения                          | 794              | 0,05                                         |
| - транспортировка сжатого воздуха                               | 2543             | 0,18                                         |
| - субаренда                                                     | 15605            | 1,01                                         |

|          |      |      |
|----------|------|------|
| - прочая | 8414 | 0,76 |
|----------|------|------|

| Наименование статьи         | Сумма в тыс.руб. |
|-----------------------------|------------------|
| <b>Коммерческие расходы</b> | 1453             |
| В т.ч.                      |                  |
| Агентское вознаграждение    | 1 115            |
| Биллинговые услуги          | 338              |

| Наименование статьи                  | Сумма в тыс.руб. | В % отношении ко всей сумме себестоимости |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|
| <b>Управленческие расходы</b>        | 92335            | 100                                       |
| в т.ч.                               |                  |                                           |
| - Консалтинговые услуги              | 72489            | 78,5                                      |
| - заработная плата, страховые взносы | 12527            | 13,5                                      |
| - прочие общехозяйственные расходы   | 7319             | 7,9                                       |

| Наименование статьи                                                                            | Сумма в тыс.руб. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Проценты к получению</b>                                                                    | 965              |
| <b>Прочие доходы</b>                                                                           | 18403            |
| в т.ч.                                                                                         |                  |
| госпошлина                                                                                     |                  |
| прибыль прошлых лет                                                                            | 571              |
| доходы (расходы) от реализации ТМЦ                                                             | 9151             |
| доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств | 6694             |
| Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности                                           | 236              |

|                                                                       |     |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|
| резерв по сомнительным долгам                                         | 117 |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров         | 909 |
| прочие                                                                | 103 |
| Резервы по обесценению запасов                                        | 196 |
| Оприходование ТМЦ, в т.ч излишки при инвентаризации                   | 61  |
| Прочие доходы (расходы) по возмещению причиненных организации убытков | 365 |

| Наименование статьи                                                       | Сумма в тыс.руб. |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Проценты к уплате</b>                                                  | <b>2586</b>      |
| <b>Прочие расходы</b>                                                     | <b>74036</b>     |
| в т.ч.                                                                    |                  |
| госпошлина                                                                | 106              |
| доходы (расходы) от реализации ТМЦ                                        | 8114             |
| Оприходование (списание) ТМЦ, в т.ч излишки при инвентаризации            | 28               |
| расчетно-кассовое обслуживание                                            | 94               |
| убытки прошлых лет                                                        | 52464            |
| прочие расходы (выплаты социального характера по коллективному договору ) | 5124             |
| судебные издержки                                                         | 577              |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров             | 2275             |
| резерв по судебным искам                                                  | 1428             |
| прочее                                                                    | 350              |
| Прочие доходы (расходы) по возмещению причиненных организации убытков     | 3340             |

|                                                      |     |
|------------------------------------------------------|-----|
| Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности | 136 |
|------------------------------------------------------|-----|

| Наименование статьи                                   | Сумма в тыс.руб |
|-------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Чистая</b> прибыль/убыток от основной деятельности | -135193         |

Причинами возникновения убытков ООО «Теплосети» в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г. являются:

1. Отсутствие роста выручки от транспортировки тепловой энергии. Начиная с 2017 г. наблюдается ежегодное снижение объема реализации тепловой энергии потребителям вследствие роста оприборенности. Фактор снижения объемов компенсируется ростом тарифа на передачу тепловой энергии, тем не менее, темп роста выручки от транспортировки тепловой энергии ниже уровня индекса потребительских цен за 2020 г.

2. Значительное превышение затрат по компенсации потерь тепловой энергии над затратами, учтенными при установлении тарифов на передачу тепловой энергии. Данное несоответствие складывается в результате того, что в соответствии с нормами действующего законодательства в тарифы на услуги по передаче тепловой энергии по тепловым сетям на 2020 год включены только нормативные потери тепловой энергии, установленные МинЭнерго РФ, которые ниже фактически сложившихся потерь за 2020 г. В связи с чем, у ООО «Теплосети» возникли непокрытые тарифным источником затраты на компенсацию потерь тепловой энергии.

Рост фактических потерь над нормативными обусловлен уровнем физического износа сетей, принадлежащих Комитету по управлению городским имуществом и земельным участкам города Н. Новгорода, находящихся в аренде у ООО «Теплосети». Уровень износа по состоянию на 01.01.2020 г. составляет 68%.

Затраты по ремонту, модернизации и реконструкции сетей, включенные в тариф на передачу тепловой энергии, позволяют ООО «Теплосети» лишь поддерживать техническое состояние сетей на существующем уровне.

При поддержке Администрации г. Нижнего Новгорода планируется в инвестиционную программу ООО «Теплосети» внести мероприятия по замене или реконструкции тепловых сетей с истекшим сроком службы в объеме, позволяющем улучшить техническое состояние тепловых сетей и минимизировать потери в них.

С целью повышения эффективности работы ООО «Теплосети» разработаны базовые принципы стратегии развития ООО «Теплосети»:

1. Освоение новых сегментов рынка путем расширения сферы деятельности Общества в рамках, установленных Уставом Общества.

- подключение новых потребителей к тепловым сетям.

2. Оптимизация производственных процессов, сокращение затрат на производство продукции путем:

- улучшение организации производства и повышения технологической дисциплины;
- обновление основных фондов с использованием новых передовых технологий с целью достижения высших технико-экономических показателей;
- внедрение энергосберегающих мероприятий, повышение качества эксплуатации оборудования и уровня персональной заинтересованности персонала в энергосбережении;
- проведение мероприятий по более экономному режиму работы тепловых насосных станций;
- повышения экономической эффективности работы существующего энергетического оборудования за счет модернизации, реконструкции действующего основного и вспомогательного оборудования;

- доведение работы оборудования до экономичных паспортных режимов;
- переработка, восстановление и использование бывших в употреблении технологических материалов при выполнении ремонтных работ.

3. Получение доходов путем оказания дополнительного вида услуг сторонним организациям:
- техническое обслуживание и ремонт тепловых сетей сторонних потребителей.

С учетом стратегии, для получения прибыли по результатам работы за 2021 г. и увеличения стоимости чистых активов Общества планируется:

- реализация мероприятий по проведению ремонтов и реконструкции действующего оборудования в целях сокращения потерь;
- увеличение выручки по оказанию прочих услуг сторонним организациям;
- продолжение реализации мероприятий по организации эффективной эксплуатации теплообменного оборудования ТНС и ЦТП;
- сокращение потерь тепловой энергии при подготовке действующего оборудования к ОЗП 2021-2022 гг.;
- поддержание температуры обратной сетевой воды до нормативного значения;
- продолжение работы по установке технических приборов учета тепловой энергии в целях сокращения времени поиска утечек;
- установка коллективных приборов учета с целью достижения минимального порога определения объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых тепловых сетей по показаниям приборов учета с целью включения в тариф на услуги по передаче тепловой энергии затрат на компенсацию потерь с учетом сверхнормативного объема;
- восстановление тепловой изоляции на транзитных трубопроводах отопления и ГВС в подвалах МКД.

Ожидается, что выполнение данных мероприятий в полном объеме позволит улучшить финансовый результат компании в 2021 году.

4. Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2020 год. [Общество/Руководство реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала, проводит анализ капитальных затрат. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

### **3.15 Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2020 года:

Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (**ОНА**) на сумму **113 503 тыс.руб.**, который сформирован в результате:

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков и резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам за текущий год в сумме 2 541 тыс. руб.;
- формирования резерва сомнительных долгов в сумме 887 тыс. руб.;
- формирования резерва по судебным искам в сумме 107 тыс. руб.;
- формирования резерва под обесценение ТМЦ в сумме 148 тыс. руб.,
- отражены разницы по доходам будущих периодов в сумме 479 тыс. руб.;
- отложены разницы по убыткам в налоговом учете 109 341 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года:

Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (**ОНО**) в сумме **6 510 тыс.руб.**, которое сформировано в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 6 078 тыс. руб.;
- формирования резерва сомнительных долгов в сумме 57 тыс. руб.
- разницы в списании спецодежды в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 375 тыс. руб.

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые обязательства (**ПНО**) на сумму **11 917 тыс. руб.** Данная сумма возникла в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете (выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда, расходы на проведение спортивных и культурных мероприятий, путевки на санаторно-курортное лечение, сверхнормативные платежи за загрязнение окружающей среды, административные штрафы, убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году и т.д.).

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые активы (**ПНА**) на сумму **114 тыс. руб.** Данная сумма возникла в связи с наличием доходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете (прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году).

**Убыток** Общества до налогообложения по состоянию на 31.12.2020г. составил **167 225 тыс. руб.**

По результатам работы за 2020г. Обществом получен (чистая прибыль) **убыток** в размере **(-135192) тыс. руб.**

В строке 2410 форме №2 «Отчет о финансовых результатах» налог на прибыль равен нулю, что соответствует стр. 180 лист 02 декларации по налогу на прибыль.

#### 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

##### 4.1. Информация о связанных сторонах

**Связанными и аффилированными сторонами Общества являются:**

|                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------|
| ООО «Автозаводская ТЭЦ»                                           |
| ООО «Генерация тепла»                                             |
| ООО «Заводские сети»                                              |
| Филиал ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация "Нижегородский" |
| АО «Волгаэнергосбыт»                                              |
| ООО «Парк-отель «Бурдугуз»                                        |
| ООО «ЕСЭ-Инжиниринг»                                              |
| АНО ДПО «Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго»                 |
| ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»                        |
| АО «ЭнСер»- как лицо, владеющее 100 % долей Общества              |
| ПАО «ГАЗ»                                                         |
| ООО «Коммерческие автомобили – Группа ГАЗ»                        |
| ООО «НН Капитал»                                                  |
| ООО «Автомобильный завод ГАЗ»                                     |
| ООО «Торговый дом Евросибэнерго»                                  |
| ООО ЭН+ ДИДЖИТАЛ                                                  |

В ниже приведенных таблицах сведены данные по связанным и аффилированным сторонам:

**Выручка от реализации товаров (работ, услуг) Общества (без НДС)**

тыс. руб.

| Организации                | Транспорт<br>ировка<br>теплоэнерг<br>ии | Субаренда/<br>Аренда | Вода,кана<br>лизация,с<br>токи,сжат<br>ый воздух | Прочая | Всего   | Доля в общей<br>доле<br>выручки в %<br>(1 404283) |
|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|--------|---------|---------------------------------------------------|
| ООО «Автозаводская<br>ТЭЦ» | 1318056                                 | 18                   |                                                  | 53     | 1318127 | 93,86                                             |
| ООО «ТД<br>ЕвроСибЭнерго»  |                                         | 875                  |                                                  | -89    | 786     | 0,05                                              |

|                                                                   |  |       |     |    |       |      |
|-------------------------------------------------------------------|--|-------|-----|----|-------|------|
| ООО «Генерация тепла»                                             |  |       |     | 25 | 25    | 0,01 |
| АО «Волгаэнергосбыт»                                              |  | 25871 | 220 |    | 26091 | 1,86 |
| ООО ЭН+ДИДЖИТАЛ                                                   |  | 499   |     |    | 499   | 0,03 |
| Филиал ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация "Нижегородский" |  | 235   |     |    | 235   | 0,02 |
| Филиал ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация г. Ярославль    |  |       |     | 12 | 12    | 0    |

**Закупки товаров, работ, услуг (без НДС)**

тыс. руб.

| Организации                                                       | Эл.эн. | Тепло энергия | Компенс. потеря в сетях | Водоп отребл ение | Ремонт и ТО | Аренда | ТМЦ | Тр.усл. | Прочие | Всего  |
|-------------------------------------------------------------------|--------|---------------|-------------------------|-------------------|-------------|--------|-----|---------|--------|--------|
| ООО «Автозаводская ТЭЦ»                                           |        | 5040          | 785147                  |                   |             | 526    |     | 149     | 571    | 791433 |
| ООО Генерация тепла                                               | 383    |               |                         |                   |             | 12     |     |         |        | 395    |
| АО «Волгаэнергосбыт»                                              | 9251   |               |                         |                   |             | 14     |     |         | 1254   | 10519  |
| Филиал ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация "Нижегородский" |        |               |                         | 72489             |             |        |     |         |        | 72489  |
| ООО Торговый дом ЕвроСибЭнерго                                    |        |               |                         |                   |             |        |     |         | 1876   | 1876   |

|                                           |     |  |  |     |      |      |  |     |     |      |
|-------------------------------------------|-----|--|--|-----|------|------|--|-----|-----|------|
| Корпор. Университет ЕСЭ<br>НКО АНО<br>ДПО |     |  |  |     |      |      |  |     | 830 | 830  |
| ООО<br>«Заводские<br>сети»                | 745 |  |  | 297 | 3116 | 1372 |  | 397 | 17  | 5944 |

Информация о хозяйственных операциях за 2020 г., о сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. по связанным сторонам представлена в таблице

**Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2020 г., тыс.руб.**

| Организации                                                              | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| ООО «Автозаводская ТЭЦ»                                                  | 377617                    | 937175                     |
| АО «Волгаэнергосбыт»                                                     | 2770                      | 1040                       |
| Филиал ООО ЕвроСибЭнерго-<br>распределенная генерация<br>"Нижегородский" |                           | 7955                       |
| ООО «Заводские сети»                                                     |                           | 1622                       |
| ООО «Генерация тепла»                                                    | 5                         | 65                         |
| ООО Торговый дом ЕвроСибЭнерго                                           | 255                       | 14011                      |
| ООО ЭН+ ДИДЖИТАЛ                                                         | 54                        |                            |

**4.2 Активы и обязательства в иностранной валюте**

Фактически в 2020 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

**4.3 Информация о государственной помощи**

В 2020 году Общество получало финансовое обеспечение на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

**4.4 Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в совместной деятельности не участвует

**4.5 Информация по сегментам**

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Нижегородская область.

#### **4.6 События после отчетной даты**

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

#### **4.7 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

#### **4.8 Выплаты основному управленческому персоналу**

в том числе краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период составляет 10644 тыс. руб)

Дивиденды не выплачивались.

#### **4.9 Непрерывность деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует в 2020г. и последующих годах.

### **5. Информация о финансово-экономических показателях деятельности Общества на отчетный год (например показатели ликвидности, платежеспособности и т.п.).**

**Коэффициент ликвидности** составляет 0,42(Стр. 1200 баланса: стр. 1500 баланса),

**Коэффициент платежеспособности** составляет 1  
(денежные средства на начало периода + поступление денежных средств)  
расход денежных средств.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Халиуллов К.К.

17 февраля 2021г.