

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

по ООО «Красноярская ТЭК» за 2020 год

#### **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Красноярская теплоэнергетическая компания»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Красноярская ТЭК»

Адрес юридического лица: 446394, Самарская область, Красноярский район, с. Красный Яр, ул. Полевая, д.5А, ком.15

Основные виды деятельности - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Учредителями общества являются: ООО «ТЭКомфорт» доля в УК – 10 000 руб. или 100 %.

Исполнительный орган Общества: Управляющий – Громенко Вадим Александрович.

Главный бухгалтер Общества - Страхова Виктория Николаевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 178 чел., численность работающих на 31.12.2020 - 211 чел.

#### **2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

#### **3. Основные положения учетной политики.**

Учётная политика для бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом от 27.12.2019г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### ***Учет основных средств***

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40 000 рублей относятся к объектам основных средств.

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как

самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если части объекта отнесены к разным амортизационным группам. Переоценка основных средств не производится.

#### **Учет материально-производственных запасов**

Активы стоимостью менее 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные п. 4 ПБУ 6/01, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажным ценам) их оценка производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). В расчете участвуют количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость материала.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете, при наличии признаков обесценения.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам организации. Списание стоимости специальной оснастки, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, производится в течение всего срока полезного использования.

#### **Учет доходов**

К обычным видам деятельности организации относятся:  
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.  
Внерезультационные доходы учитываются на счете 91 .01. «Прочие доходы».

#### **Учет расходов**

Учет расходов основного производства осуществляется на счете 20 «Основное производство», расходы, которые невозможно отнести конкретно к том или иному виду деятельности, но относятся к производственным, осуществляются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Включение общепроизводственных расходов в расходы основного производства производится пропорционально сумме прямых расходов.

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (с

отнесением на счет 90 .08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Внереализационные расходы учитываются на счете 91 .02. «Прочие расходы»

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в том периоде, к которому они относятся.

### ***Учет расчетов по налогу на прибыль***

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

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

Переход на положения ПБУ 18/02 с 01.01.2020г. производится перспективно.

### ***Учет государственной помощи***

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере появления у организации уверенности в их получении. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учёта денежных средств, капитальных вложений.

Государственная помощь (субсидии) учитывается в составе прочих доходов на счете 86 «Целевое финансирование».

Бюджетные средства на финансирование текущих расходов представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

### ***Учёт оценочных обязательств и резервов***

Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому долгу в зависимости от периода просрочки погашения долга. Размер резерва по сомнительным долгам устанавливается в процентах от суммы задолженности и соответствует порядку формирования резерва в налоговом учете:

- 100% от суммы задолженности при просрочке более 90 дней;
- 50% от суммы задолженности в случае просрочки от 45 до 90 дней.

## **4. Экономические сведения**

- 4.1. Нематериальные активы в Обществе на начало 2020 года и конец 2020 года, а также в течение 2020 года, отсутствовали.

4.2. Основные средства Общества на начало 2020 года составляли – 77 510 тыс. руб., на конец 2020 года составили - 71585 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчетного периода - 1538 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации за 2020г. составила 5416 тыс. руб.

На балансе Общества числятся объекты систем теплоснабжения и централизованного горячего водоснабжения, находящиеся в муниципальной собственности Красноярского района Самарской области, переданные по концессионному соглашению от 31.10.19 г. на срок с 01.12.19 г. на 20 лет. Остаточная стоимость объектов концессионного соглашения на 31.12.2020г. составляет 68 053 тыс.руб.

4.3. Учет материалов. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма запасов составила 1 058 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 1 191 тыс. руб.).

Резерв на обесценение материальных ценностей в 2020 году не создавался.

4.4. Финансовые вложения у Общества как долгосрочные, так и краткосрочные отсутствуют..

4.5. Дебиторская задолженность на начало 2020 составила 14 120 тыс. руб., а на конец 2020 года составила 29 453 тыс.руб, т.е. увеличилась на 109 %.

Основным дебитором на 31.12.2020г. среди потребителей услуг является население – 24 965 тыс.руб. (84%).

В течение 2020 года Общество начисляло резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности покупателей: начислено всего 7 436 тыс.руб., использовано 7 005 тыс.руб.

На 31.12.2020г. сумма резерва сомнительных долгов составила 430 тыс.руб. Остальная дебиторская задолженность является текущей.

4.6. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства на 31.12.2020г. составляют 15 596 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 11 992 тыс.руб. и представлены остатками денежных средств на расчетном счете. У Общества открыты расчетные и специальные счета в ПАО «СБЕРБАНК» и ПАО «Промсвязьбанк».

4.7. Капитал. Уставный капитал составляет 10 тыс.руб., полностью оплачен. Добавочный и резервный капитал не формируется.

4.8. Кредиторская задолженность на начало 2020 года составила 100 492 тыс.руб., а на конец 2020 года 113 615 тыс. руб., т.е. увеличилась на 13 %.

Основными кредиторами являются:

- ООО «Газпроммежрегионгаз» (поставка газа) - 23 828 тыс. руб.;
- ПАО «Самараэнерго» (поставка услуг по электроэнергии) - 5 083 тыс. руб.;
- ОАО «САМАРАГАЗ» (транспортировка газа) - 3 096 тыс.руб.

- ООО «СВГК» (услуги по транспортировке газа) - 2 153 тыс. руб.;
- КУМС Администрации муниципального района Красноярский Самарской области (по концессионному соглашению) – 72 044 тыс.руб. (является долгосрочной задолженностью и отражена в состав прочих обязательств в соответствующем разделе Бухгалтерского баланса).

4.9. Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных и долгосрочных займах и целевых поступлений денежных средств. В 2020г. ООО «Красноярская ТЭК» не привлекались кредиты и займы. В 2020 году были погашены следующие займы:

- ООО «ТЭККомфорт» кредитный дог. №1/19 от 23.08.2019г. задолженность на начало 2020г.составила 2700 тыс. руб. На конец отчетного периода займ погашен.
- Громенко Вадим Александрович, договор займа №б/н от 25.04.2018 задолженность на начало 2020г.составила 2 тыс. руб. На конец отчетного периода займ погашен.

За отчетный период были начислены проценты по договору займа №1/19 от 23.08.2019г. в сумме 57 тыс. руб. На конец отчетного периода проценты погашены.

4.10. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества:

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств. Резерв по отпускам в 2020г. начислен в 4520 тыс. руб. Остаток резерва по отпускам на конец 2020г. составил 2706 тыс. руб.

Других оценочных обязательств не создавалось.

4.11. Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются отдельные отчетные сегменты.

4.12. Выручка. Общество в 2020 году осуществляло деятельность, регулируемую в сфере тарифов на теплоэнергию, водоснабжение и водоотведение.

Показатель выручки, тыс. руб.

| Наименование оказанных услуг  | 2020 год       | 2019 год      |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| Тепловая энергия              | 220 585        | 22 067        |
| Водоснабжение и водоотведение | 951            | 83            |
| Прочая реализация             | 578            | 17            |
| <b>ИТОГО</b>                  | <b>222 114</b> | <b>22 166</b> |

4.13. Себестоимость продаж за 2020 год составляет 192 222 тыс. руб. Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

## 4.14. Состав прочих доходов и расходов Общества, тыс. руб:

|  | 2020 год | 2019 год |
|--|----------|----------|
| Прочие доходы  | 10032    | 0        |
| В том числе:   |          |          |
| -Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам | 7005     | 0        |
| -Другие доходы   | 3027     | 0        |
| Прочие расходы   | 7921     | 69       |
| В том числе:   |          |          |
| -Проценты к уплате                                     | 57       | 0        |
| -От реализации МПЗ                                     | 31       | 0        |
| -Оценочные обязательства                               | 7435     | 0        |
| -Другие расходы  | 398      | 69       |

Обществом в 2020г. была получена субсидия от Администрации м. р. Красноярский Самарской области в рамках концессионного соглашения на компенсацию затрат по электроэнергии в сумме 2600 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) за 2020г., тыс. руб.

| Наименование                     | Дата и номер документа   | 2020 год | 2019 год |
|----------------------------------|--|----------|----------|
| ООО «Тэкомфорт»- учредитель 100% | Договор займа №1/19 от 23.08.2019г.  | 2 757    | 4100     |
| ООО «УЭК»- управляющая компания  | Договор №3 от 29.03.2018г. передачи полномочий единоличного исполнительного органа (услуги по управлению)  | 4 063    | 443      |
| ООО «КСК «Отрадного»             | Договор №16 от 10.06.2020г. (Подготовка к поверке и поверка средств измерений)   | 65       | 0,00     |
|                                  | Договор №10 от 01.06.2020г. (Подготовка к поверке и поверка средств измерений)   | 79       | 0,00     |
| ИП Свежинцев Б.А.                | Договор аренды а/м № б/н от 04.12.2019<br>Договор аренды а/м № б/н от 05.02.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 06.04.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 07.06.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 08.08.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 08.10.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 09.12.2019<br>Договор аренды а/м № б/н от 10.02.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 11.04.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 12.06.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 13.08.2020<br>Договор аренды а/м № б/н от 13.10.2020 | 960      | 80       |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  | Договор аренды а/м № б/н от 01.12.2020 г.<br>Договор аренды а/м № б/н от 01.12.2020 г. |  |  |
|--|--|--|--|

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу за 2020 год: краткосрочные вознаграждения составляют 2 680 тыс. руб., долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Бенефициарами ООО «Красноярская ТЭК» являются: Свежинцев Борис Анатольевич, Ефремов Игорь Викторович .

#### **6. Допущение о непрерывности деятельности.**

Финансовый результат за 2020г.: убыток в сумме 270 тыс. руб. В 2019 году была получена прибыль в размере 822 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2020г. составляют 622 тыс.руб. , на 31.12.2019г. – 892 тыс.руб. Чистые активы являются положительными. Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжить свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в марте 2020 года, предполагает различные меры, по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничение на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Пандемия коронавируса повлияла на снижение платежеспособности населения и других потребителей услуг, но все же это незначительно оказало влияние на бизнес-процессы Общества, на его непрерывность деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильность сферы коммунальных услуг, а также заключение соглашения о концессии объектов водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности Красноярского района Самарской области до 2029г.

#### **7. События после отчетной даты:**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

#### **8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

*Существующие и потенциальные иски против Общества.*

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года равен 0 тыс. руб.

*Обеспечения выданные*

Выданных обеспечений Общество не имеет.

*Обеспечения полученные*

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

Управляющий ООО «Красноярская ТЭК»

Главный бухгалтер ООО «Красноярская ТЭК»

15.04.2021г.



Громенко В.А.

Страхова В.Н.

