Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «Стерлитамакские Тепловые сети» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Стерлитамакские Тепловые сети» было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» (зарегистрировано ИФНС России по г. Стерлитамаку РБ 15 мая 2012 ИНН /КПП 0268060229/026801001, ОГРН 1120268001237)

Форма собственности: частная.

Общество занимается производством, передачей и распределением тепловой энергии, деятельностью по обеспечению работоспособности тепловых сетей города Стерлитамак Республики Башкортостан.

Уставной капитал Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

Учредителем Общества с долей участия 100 % уставного капитала является ООО « Стерлитамакские Городские Коммуникации».

Численность персонала предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 составила 1 человек (на 31.12.2020 г. 1 человек).

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06 декабря 2011г.. N 402 -ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации "ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года N 60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. N34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 июля 1999г. № 43н.

2.2 Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течении следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования основных средств.

2.3 Основные средства

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

При определении срока полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета организация руководствовалась Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26Н с учетом изменений в «Классификацию основных средств», включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 09.07.2003 г. № 415, 476.

2.4 Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов Обществом признаются следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по фактической себестоимости каждой единицы.

2.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставляемых Обществом скидок (накидок), НДС и цен, установленных по договору.

Общество создает резерв сомнительных долгов в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности.

Основным фактором, влияющим на расчет суммы резерва, является период просрочки платежа. В обществе приняты следующие принципы начисления резерва в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности:

Период просрочки платежа, дни	Резерв, %
Свыше 90 дней	100
От 45-ти до 90 дней	50

2.6 Способы оценки имущества

В соответствии с п.1 ст.12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.7 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2020 году не вносились. Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 г.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Приводится расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 год	2020 год	2019 год
Основные средства-всего	5 294	5 483	11 498
В том числе:			
Сооружения	3 569	3 758	11 498
Незавершенное строительство-всего	1 725	1 725	1 725
Итого:	**5 294**	**5 483**	**13 223**

3.2 Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

Основных средств, полученных по договорам лизинга на балансе Общества (лизингополучателя) нет.

3.3 Основные средства, полученные в аренду

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды, учитываемых на забалансовом счете представлена ниже:

Наименование счета	Номер Счета	31.12.21г.	31.12.20г.	31.12.19г.
Основные средства, полученные в аренду	001	0	0	0

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 год	2020 год	2019 год
Покупатели и заказчики	25	0	30 473
Авансы полученные	3 820	3 820	3 826
Прочие	1 579	1 580	7 162
Итого:	**5 424**	**5 400**	**41 461**

3.5 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 год	2020 год	2019 год
Поставщики и подрядчики	378 068	378 819	553 655
Авансы выданные	625	487	483
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	75	14	35
Прочие	104 138	103 413	469
Итого:	**482 906**	**482 733**	**554 642**

3.6 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

Вид деятельности	**Показатель**					
	2021 г.			**2020 г.**		
	выручка	**себ-сть**	**прибыль/ убыток**	**выручка**	**себ-ть**	**прибыль/ убыток**
Арендная плата	72	-	72	81	-	81
Прочая деятельность	-	(621)	(621)	-	(1 013)	(1 013)
Итого:	**81**	**(621)**	**(549)**	**81**	**(1 013)**	**(932)**

3.7 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Реализация МПЗ,ОС	-	1 080
Доходы от реализации ДЗ	-	2 811
Возвратные материалы от капитального ремонта ОС	-	-
Прибыль, прошлых лет 2014,2015,2016,2017 годов	-	-
Госпошлина		36
Доходы от реализации акций	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам		
Итого прочие доходы	**-**	**3 927**
Прочие расходы		
Налог на имущество	81	123
Услуги банков	27	26
Возмещение ущерба	-	-
Расходы от реализации МПЗ, ОС	-	8 708
Госпошлина	-	22
Расходы от реализации дебиторской задолженности	-	30 074
Прочие	50	-
Итого прочие расходы	**158**	**38 953**

3.8 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества оценочных обязательств нет.

3.9 Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:
ООО « Стерлитамакские Городские Коммуникации» ИНН 0268076042, с долей участия в уставном капитале нашей компании 100%. В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций с ООО «Стерлитамакские Городские Коммуникации».

3.10 Государственная помощь

В 2021 году из всех уровней бюджета государственная помощь не выделялась.

3.11 Экологическая деятельность

Общество осуществляет деятельность, связанную с производством и распределением тепловой энергии. Не было расходов по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий.

3.12 Информация по прекращаемой деятельности

На основании Решения Арбитражного суда Республики Башкортостан от 27.02.2017 года по делу № А07-21525/2016 и Определения Арбитражного суда Республики Башкортостан от 15.03.2017 года по делу № А07-21525/2016 ООО «СТС» признано несостоятельным (банкротом). В настоящем времени Общество находится в стадии ликвидации.

Конкурсный управляющий Ю.П. Назаренко

14 марта 2022 г.