

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО «ТВЕРСКОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС»

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «ТВЕРСКОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке – ООО «ТЭК».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц - 1156952008300

Юридический адрес – 170003, г. Тверь, шоссе Петербургское, дом 2, каб.15

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Численность персонала с учетом внешних совместителей по состоянию на 31.12.2021 составила 0,1 человека.

Стоимостные показатели, приводимые в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представлены в тыс. руб.

2. Операционная среда Общества

Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Операционная деятельность Общества начата с 01.06.2015 года.

3. Принцип непрерывности деятельности

Руководство Общества подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Основными факторами при формировании суждения о непрерывности деятельности являлись следующие:

- Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 имеют отрицательное значение 119 396 тыс. руб.;
- Сальдо денежных потоков за 2021 год составило 57 тыс. руб.;
- Убыток за 2021 год составил 19 151 тыс. руб.

Руководство Общества полагает, что предпринимаемые действия, описанные выше, служат недостаточными основаниями для подтверждения финансовой устойчивости.

1. Основные средства

Общество в отчетном году не приобретало основные средства.

Информация об основных средствах приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Основные средства в аренду не получали.

2. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

На балансе Общества учитываются долгосрочные финансовые вложения:

Вклады в уставный капитал:

- ООО «Тверская генерация» на сумму 498 300 тыс. руб.

- ООО «Антел» на сумму 8 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных предоставленных займов нет

3. Запасы

В строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включены стоимость материально-производственных запасов (прочие запасы).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице указана краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе контрагентов:

№	Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Покупатели и заказчики	64 128	61 255	64 333
	ООО «ВТК»		-	407
	ООО «Тверская генерация»	63 749	60 875	63 547
	ООО «ТКРР»	379	380	379
2	Авансы выданные	10 899	10 899	15 944
	ООО «Омнитек-Программные решения»		-	38
	ООО «АНИ ГРУПП»	100	100	100
	ООО «ТКРР»	10799	10 799	10 799
	ООО «Стальснаб»		-	875
	ООО «ЭТК-ИНЖИНИРИНГ»		-	100
	ООО «Тверская генерация»		-	4 030
	Прочие		-	2
3	Прочие дебиторы	46 347	47 079	57 299
	Межрайонная ИФНС № 12 по Тверской области		-	6
	ООО «АНТЭЛ»	40 770	40 770	40 770
	Переплата по налогам	-	170	963
	ООО «Литком»	200	200	200
	ООО «Сигналстрой-69»	294	294	294
	ООО «Тверская генерация»		-	970
	ООО «Ллойд Паттерсон»	3 999	3 999	3 999
	ИП Глазов Михаил Станиславович		-	880
	Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	14	636	6 574
	Аракчеева Нина Ильинична		500	500

№	Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ЖИДКОВ И ЖАРОВА НО АБ		-	200
	ООО УК Верхневолжский град		-	508
	АО «РЭК»	508	508	508
	НП ФСЭ		-	850
	Заволжский районный отдел судебных приставов г.Твери	559		
	Подотчетные лица		-	2
	Прочие	3	2	75
	Итого	121 374	119 233	137 576

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	61	4	135
Итого	61	4	135

У Общества отсутствовали недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

Существенные показатели, включенные в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, раскрыты в таблице:

Наименование показателя	2021	2020
Результат свернутого представления косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее		
Расчеты по претензиям		-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (возвраты)		-
Расчеты с покупателями за проданные ТМЦ		-
Иные поступления	1 176	5 927
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 176	5 927
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		-
Расчеты по претензиям		-
Расчеты по подотчетным суммам		-
Расчеты по страхованию		-
Расчеты за услуги кредитных организаций		-
Расчеты по налогам прочим (транспортный налог, налог на имущество, НДФЛ и прочие)		(264)
Иные платежи	(1 119)	(5 852)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(1 119)	(6 116)

6. Капитал и резервы

6.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества в размере 1 000 тыс. руб. полностью оплачен. Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

Учредитель	Доля (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
ЗАО «ЭнергоАльянс»	100	1 000
Итого	100	1 000

7. Займы

По состоянию на 31.12.2021г Общество имеет задолженность по полученным займам:

- Долгосрочные займы отсутствуют;
- Краткосрочные полученные займы на сумму 543 071 тыс. руб., в т.ч.:

№ п/п	Заемщик	№ договора	Сумма, тыс. руб.
1	ООО «Тверская генерация»	Процентный вексельный займ № 1А от 01.07.2015г	118 650
2	ООО «Тверская генерация»	Процентный вексельный займ № 1В от 01.07.2015г	118 650
3	ООО «Тверская генерация»	Процентный вексельный займ б/н от 26.06.2015г	27 421
4	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 17.12.2015г	10 000
5	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 07.08.2015г	120 000
6	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 31.07.2015г.	25 000
7	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 16.12.2015г	40 000
8	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 24.11.2015г	50 000
9	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 21.12.2015г	16 350
10	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 29.09.2015г	17 000

- Общая сумма процентов, начисленная по займам на 31.12.2021г, составляет 189 609 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице указана краткосрочная кредиторская задолженность в разрезе контрагентов. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

Кредиторы Общества:

№	Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Поставщики и подрядчики	7 026	6 464	14 085
1	АО Промсервис»	938	1 014	1 429

№	Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
2	ООО «Русэнерго»		-	3 071
3	ООО «Успех-А»		-	1 002
4	ООО НПП «Пенополимер»	4 003	3 277	5 119
5	ООО «Мамонтовский завод ЖБИ»		-	1 100
6	ООО «Стройком»	1 300	1 300	1 300
7	ООО «Элси-КС»	785	845	1 026
8	Прочие		28	38
2	Задолженность по налогам и сборам	166	235	15
1	УФК по Тверской области (Межрайонная инспекция ИФНС №12 по Тверской области)	166	235	15
3	Авансы полученные	-	-	-
4	Задолженность перед персоналом организации	20	20	20
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7	6	-
6	Прочие кредиторы	24 450	25 462	27 758
1	ООО «Промтехлит»	10 960	11 460	11 460
2	Подотчетные суммы		-	8
3	ООО «Тверская генерация»		-	1 074
4	ИП Назаров Д.Г.		-	33
5	ООО СК БАУ	638	682	815
6	ООО «Кап.ремонт-строй»	533	533	533
7	ООО «Успех-А»		-	673
8	ООО «Теплостройгрупп»		-	553
9	ЗАО «ЭнергоАльянс»	500	500	500
10	ООО «Стройинвест»	-	460	460
11	АО МЕРИНГ ИНЖИНИРИНГ	1 279	1 279	1 279
12	АО «Ариэль Металл»	3 043	3 207	3 207
13	ООО «Плюс Девелопмент»	517	544	544
14	ООО «Промэксперт-Инжиниринг»	2 027	2 165	2 590
15	ООО «ТТЗ»	3 720	3 921	3 965
16	ИП Смирнов Иван Викторович	614	614	-
17	ООО Элси-КС	124		
18	Прочие	495	97	64
	Итого	31669	32 187	41 878

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость (НДС)

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 643 тыс. руб. . НДС по приобретенным ценностям составил 2 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 2 тыс. руб.

В 2021 году НДС полностью оплачен в бюджет.

9.2. Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 4 779 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 139 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства и активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и

налогообложении расходов на оплату труда по коллективному договору, социальных выплат за счет прибыли, других расходов, не признаваемых для налогообложения прибыли.

№	Виды доходов	2021	2020
Постоянные разницы (положительные)			
1	Убытки прошлых лет	139	6 833
6	Исполнительский сбор	124	1 066
7	Списание дебиторской задолженности	15	79
8	Списание РБП		3 263
9	Выбытие прочего имущества		981
10	Юридические услуги		1 400
10	Прочие		2
	Постоянные разницы (отрицательные)		42
1	Проценты по договорам займа		0
			0

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 23 494 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы обусловлены с различиями в начислении амортизации по основным средствам, расходов на формирование резерва на оплату отпусков, расходов на страхование в соответствии с нормами бухгалтерского и налогового учета, начисления и списания убытков от реализации амортизируемого имущества

№	Виды доходов и расходов	2021	2020
Вычитаемая временная разница			
1	Оценочное обязательство на оплату отпусков	23 494	26 828
2	Расходы будущих периодов		29
3	Кредиторская задолженность	(1398)	(1 398)
4	Убыток 2021 года	(230)	-
		25 122	28 197

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (262) тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств и по кредиторской задолженности.

№	Виды доходов и расходов	2021	2020
Налогооблагаемая временная разница			
1	Амортизация основных средств, амортизационная премия	262	32
		32	32
2	Кредиторская задолженность	230	-
3	Внеоборотные активы		-

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2020 году).

№	Наименование	2021	2020
1	Условный доход по налогу на прибыль (20%)	(4779)	(6 739)
2	Постоянное налоговое обязательство	28	1 367
3	Отложенный налоговый актив	4699	5 366
4	Отложенное налоговое обязательство (20%)	52	6
5	Текущий налог на прибыль (1+2+3-4)	0	0

9.3. Прочие налоги и сборы

№	Наименование	2021	2020
1	Налог на прибыль	0	0
2	Налог на имущество	0	602

3	НДФЛ		
4	НДС	36	36
5	Транспортный налог	641	641
6	Госпошлина	12	14
	Итого	-	44
		689	1 337

10. Выручка от продаж

Доходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2021	2 020
Выручка всего (строка 2110), в том числе	3214	3 214
от продажи услуг управления		-
от продажи прочей продукции промышленного характера, в том числе:	3214	3 214
Аренда движимого и недвижимого имущества	3214	3 214
Прочие		-

11. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера и прочих товаров, продукции, работ распределяются в соответствии с утвержденными сметами затрат.

Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	%	2020	%
Расходы всего (строка 2120), в том числе	(120)	100	(581)	100
Оплата труда			(280)	48,2
Амортизация	(108)	90	(108)	18,6
Страховые взносы			(86)	14,8
Сырье и материалы			-	
Налоги	(12)	10	(13)	2,3
Арендная плата			(10)	1,7
Приобретение программных продуктов, обслуживание			(3)	0,5
Аудиторские и юридические услуги			(50)	8,6
Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков			(29)	5,0
Прочие затраты			(2)	0,3

12. Управленческие расходы

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	%	2020	%
Расходы всего (строка 2120), в том числе	(433)	100		
Оплата труда	(258)	59,5		
Страховые взносы	(79)	18,2		
Арендная плата	(10)	2,3		
Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков	(29)	7		
Аудиторские и юридические услуги	(50)	11,5		
Приобретение программных продуктов, обслуживание	(7)	1,5		

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты прочие к получению/уплате		(26 505)		(27 119)
Коммиссионное вознаграждение банка	-		-	(19)
Выбытие прочего имущества (ликвидация, списание)			-	(1 400)
Судебные доходы/расходы		(430)	-	(49)
Прибыли/убытки прошлых лет	2	(124)	-	(1 066)
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	516		48	(5 661)
Исполнительский сбор		(15)	-	(79)
Списание РБП			-	(981)
Итого прочие доходы/расходы	518	(27074)	48	(36 374)

14. Связанные стороны

Головная организация и организации группы, к которой принадлежит Общество

Общество контролируется ЗАО «ЭнергоАльянс» которому принадлежит 100% доли уставного капитала Общества.

Продажи связанным сторонам

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Продажи Общества связанным сторонам составили:

Наименование связанной стороны	2021	2020
Головная организация		
ЗАО «ЭнергоАльянс»		-
Организации группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «Тверская генерация»	3214	3 214
Итого	3214	3 214

Закупки у связанных сторон

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2021	2020
ООО «Тверская генерация» - аренда недвижимого имущества	10	10
Итого:	10	10
Всего:	10	10

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Основными видами закупок являлись услуги, оказанные связанными сторонами: услуги промышленного характера.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2021 задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность			
	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020	
	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	резерв	Всего	резерв
I. Краткосрочная задолженность								
ООО «Гверская генерация»	60 875	-	60 875	-	64 517	-	-	1 074
Итого краткосрочная задолженность	60 875	-	60 875	-	64 517	-	-	1 074

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. Дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, возможно проведение взаимозачетов.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация отсутствует.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

16. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски включает рыночный риск (прочий ценовой риск) и риск ликвидности. Основной целью управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также определения лимитов риска и дальнейшего обеспечения соблюдения установленных лимитов, а в случае их превышения – осуществления воздействия на риск.

Валютный риск

Общество реализует товары, продукцию, работы и услуги на внутреннем рынке по ценам, выраженным в национальной валюте. Деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы подавляющая часть ее активов и обязательств были выражены в российских рублях.

Кредитный риск

Общество подвержено риску того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченную (информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). В Обществе создана и функционирует Комиссия по работе с просроченной дебиторской задолженностью.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок.

Генеральный директор



А.А. Яковлев