

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» за 2021 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....</b>   | <b>2</b>  |
| <b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ<br/>ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>  | <b>5</b>  |
| 3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы».....   | 9         |
| 3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства».....   | 9         |
| 3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения».....   | 9         |
| 3.4 Расшифровка строки 1180 "Отложенные налоговые активы".....   | 9         |
| 3.5 Расшифровка ТМЦ по группам в составе строки 1211 «Запасы».....   | 9         |
| 3.6 Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1212 «Запасы» .....   | 10        |
| 3.7 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность» .....  | 10        |
| 3.8 Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные).....   | 12        |
| 3.9 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» .....   | 12        |
| 3.10 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность».....   | 12        |
| 3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....   | 13        |
| 3.12 Прочие доходы и расходы.....  | 13        |
| 3.13 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды.....   | 14        |
| 3.14 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....   | 15        |
| <b>4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ<br/>ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....</b>   | <b>15</b> |
| 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» .   | 15        |
| 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного<br>подряда» .....  | 16        |
| 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....  | 16        |
| 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства,<br>условные обязательства и условные активы» .....   | 16        |
| 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных<br>сторонах» .....  | 16        |
| 4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на<br>прибыль» .....   | 16        |
| 4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....  | 18        |
| 4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в<br>совместной деятельности».....   | 19        |
| 4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в<br>бухгалтерском учете и отчетности» .....  | 19        |
| 4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О<br>раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой<br>бухгалтерской отчетности» ..... | 20        |
| 4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....  | 20        |
| 4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой<br>деятельности» .....   | 20        |
| 4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет гос. помощи» .....   | 20        |
| 4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных<br>средств».....  | 21        |
| 4.15. Раскрытие информации о капитале.....   | 21        |
| <b>5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.....</b>  | <b>21</b> |

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис +»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «Тепло-ЭнергоСервис +»

1.3. Место нахождения – 423450, респ Татарстан, р-н Альметьевский, г Альметьевск, ул Сургутская, 17 / стр 3, этаж 2

1.4. Сведения о государственной регистрации Общества

| № п/п | Наименование свидетельства   | Дата свидетельства                                     | Регистрационный номер  | Наименование регистрирующего органа |
|-------|--|--|--|-------------------------------------|
| 1     | Свидетельство о гос. регистрации   | 12.04.2013г.   | 1131644000950  | МРИ МНС России №16 по РТ            |
| 2     | Свидетельство о гос. регистрации изменений в учредительные документы   | -  | -  | -                                   |
| 3     | Свидетельство о гос. регистрации изменений в Устав   | -  | -  | -                                   |
| 4     | Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о гос. регистрации изменений, вносимых в учредительные документы                           | 20.03.2015г<br>01.12.2015г<br>07.03.2016<br>06.04.2016 | 2151644037312<br>2151644069454<br>2161644084534<br>2161644091519 | МРИ МНС России №16 по РТ            |
| 5     | Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о гос. регистрации изменений, не связанных с внесением изменений в учредительные документы | 20.03.2015   | 2151644037356  | -                                   |

### 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет

| Наименование свидетельства   | №, дата свидетельства              | ОГРН          | ИНН        | КПП       | Наименование налогового органа |
|--|------------------------------------|---------------|------------|-----------|--------------------------------|
| Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ   | Серия 16 №006725411 от 12.04.2013г | 1131644000950 | 1644067711 | 164401001 | МРИ ФНС №16 по РТ              |
|  | Серия 16 №007133002 от 12.04.2013г | 1131644000950 | 1644067711 | 164401001 | МРИ ФНС №16 по РТ              |
| Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика | -                                  | -             | -          | -         | -                              |

- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2019г. – 19 человек.  
за 2020г. – 18 человек.  
за 2021г. – 18 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице.

#### Информация об обособленных подразделениях

| № п/п | Наименование ОП            | Дата регистрации ОП | Наименование налогового органа | КПП, присвоенное ОП | Место нахождения/ регистрации  |
|-------|----------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| 1     | Котельная №1 с/п Ромашкино | 01.01.2014г.        | МРИ ФНС №11 по РТ              | 164745001           | 643, РТ, г. Заинск, с. Бухарай |
| 2     | Котельная №3 БМЗ           | 01.01.2014г.        | МРИ ФНС №17 по РТ              | 164545001           | 423227, РТ, г. Бугульма        |

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ представлен в таблице.

#### Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование (участника)акционера         | Доля в уставном капитале, % |
|-------|---|-----------------------------|
| 1     | ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» (с 25.02.2015г) | 100%                        |

1.9. Уставный капитал оплачен (не оплачен) в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице.

#### Дочерние и зависимые общества

| № п/п | Наименование общества            | Доля в уставном капитале |
|-------|----------------------------------|--------------------------|
|       | Дочерних и зависимых обществ нет |                          |

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице:

#### Совет директоров

| № п/п | Ф.И.О. (должность в совете)             | Решение общего собрания (№ и дата протокола) |
|-------|---|--|
|       | Совет директоров в обществе отсутствует |  |

1.12. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утвержден Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» №4 от 31.03.2009г. и информация о нем представлена в таблице:

#### Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган

| № п/п | Ф.И.О.                                     | Должность |
|-------|--|-----------|
| 1     | ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» (с 25.02.2015г.) |           |

1.13. Контрольный орган в Обществе отсутствует.

## Контрольный орган

| №<br>п/п | Ф.И.О.                                   | Должность |
|----------|--|-----------|
|          | Контрольный орган в Обществе отсутствует |           |

### 1.14. Перечень видов деятельности с указанием основных видов деятельности.

| Вид<br>деятельности          | ОКВЭД-2<br>(с 01.01.2017г,<br>согласно<br>выписки с<br>ЕГРЮЛ) | Наименование<br>деятельности  |
|------------------------------|---|---|
| Основной вид<br>деятельности | 35.30.14  | Производство пара и горячей воды (тепловой<br>энергии) котельными                         |
| Дополнительный               | 35.11   | Производство электроэнергии   |
| Дополнительный               | 35.12   | Передача эл. энергии и технологическое<br>присоединение к распределительным электросетям  |
| Дополнительный               | 35.30.4   | Обеспечение работоспособности котельных   |
| Дополнительный               | 35.30.5   | Обеспечение работоспособности тепловых сетей  |
| Дополнительный               | 42.21   | Строительство инженерных коммуникаций для<br>водоснабжения и водоотведения, газоснабжения |
| Дополнительный               | 42.22.2   | Строительство местных линий электропередачи и<br>связи                                    |
| Дополнительный               | 43.21   | Производство электромонтажных работ   |
| Дополнительный               | 42.22.1   | Строительство междугородних линий<br>электропередачи и связи                              |

### 1.15. Информация о проведенной в 2021г. инвентаризации приведена в таблице.

#### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

| Объект учета  | Дата, на которую<br>проведена<br>инвентаризация | Примечания*                   |
|---|---|-------------------------------|
| Основные средства, в т.ч.:                                      |   |                               |
| - собственные   | 31.12.2021                                      | основные средства отсутствуют |
| - арендованные  | 31.12.2021                                      | Расхождений нет               |
| Доходные вложения в материальные ценности, в<br>т.ч.:           |   |                               |
| - в организации   | 31.12.2021                                      | Объект учета отсутствует      |
| - предоставлено во временное владение                           | 31.12.2021                                      |                               |
| Оборудование к установке  | 31.12.2021                                      | Объект учета отсутствует      |
| Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.                         |   |                               |
| - незавершенное строительство объектов основных<br>средств      | 31.12.2021                                      | Объект учета отсутствует      |
| Расходы будущих периодов  | 31.12.2021                                      | Расхождений нет               |
| Нематериальные активы   |   | Объект учета отсутствует      |
| Материально-производственные запасы (в т.ч. МЦ<br>на забалансе) | 01.10.2021                                      | Расхождений нет               |
| Товары  | 01.10.2021                                      | отсутствуют                   |
| Готовая продукция   | 31.12.2021                                      | отсутствуют                   |
| Незавершенное производство                                      | 31.12.2021                                      | отсутствуют                   |

|  |               |                 |
|--|---------------|-----------------|
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| Финансовые вложения (в части %-ых займов, выданных физическим лицам)       | 31.12.2021    | отсутствуют     |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                      | ежеквартально | Расхождений нет |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                       | ежеквартально | Расхождений нет |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами                                 | ежеквартально | Расхождений нет |
| Расчеты с банками по расчетным счетам                                      | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| Расчеты с банками по ссудным счетам  | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| Расчеты с бюджетом, в т.ч.:  |               |                 |
| - налог на прибыль   | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| - НДС  | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| - экологические платежи  | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| - НДФЛ   | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| Расчеты с внебюджетными фондами  | 31.12.2021    | Расхождений нет |
| Инвентаризация вознаграждения по итогам работы за год                      | 31.12.2021    | Расхождений нет |

#### 1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора №ЭС 19-12 от 01.01.2019 года специализированной организации ООО «ТаграС-БизнесСервис».

Право подписания бухгалтерской отчетности Общества предоставлено специалисту ООО «ТаграС-БизнесСервис» Пудовой Г.А. на основании доверенности № 22-ЭС/2021 от 01.01.2021г.

#### 1.17. Сведения об аудиторе.

Аудит учета и отчетности за 2021г. не проводился ввиду того, что Общество по критериям выборности не попадает под обязательный аудит.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

### **2.1. Основы составления отчетности Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:**

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» 30.12.2020 № 453.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений (в соответствии с ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации").

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

## ***2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета***

### *Учет капитальных затрат и внеоборотных активов*

#### *Учет основных средств в соответствии с ПБУ 6/01.*

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

#### *Учет нематериальных активов в соответствии с ПБУ 14/2007.*

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом по нормам, определенным Обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

#### *Учет расходов на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02.*

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.

#### *Учет затрат и оборотных активов*

#### *Учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».*

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

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

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой группе (виду) запасов согласно единому номенклатурному справочнику по материальным ценностям, в случае снижения текущей рыночной стоимости каждой группы

(вида) запасов более чем на 10 процентов от фактической себестоимости запасов. В резерв зачисляется сумма разницы между фактической балансовой себестоимостью запасов и их текущей рыночной стоимостью.

Оценочные обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды не формируются, если уровень существенности данных затрат менее 5%.

#### **- Учет приобретения материалов**

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Активы (спец. одежда, спец. оснастка, инвентарь и т.п.), которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, срок службы которых превышает 12 месяцев и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., отражаются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). В балансе стоимость таких материалов отражается в разделе «Внеоборотные активы», если уровень существенности превышает 5%.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, улучшения, восстановления и модернизации к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10.08 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). В балансе стоимость таких материалов отражается в разделе «Внеоборотные активы», если уровень существенности превышает 5%.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

#### **-Учет списания материалов**

Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря, спецодежды, учитываемых на сч.10 и включенных в состав ОС, со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб. начисляется единовременно в размере первоначальной стоимости на дату отпуска в эксплуатацию.

#### **Учет товаров**

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

#### **Учет готовой продукции**

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

#### **Учет незавершенного производства**

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход

сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

#### Учет расходов будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007). Указанные расходы подлежат списанию в течение срока действия договора: с дня, следующего за днем ввода в промышленную эксплуатацию (на основании «Акта ввода в промышленную эксплуатацию») до окончания срока действия договора. Согласно ст. 1235 ГК РФ, если в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет.

#### Учет денежных эквивалентов

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

#### Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство электромонтажных работ;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередач;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство». Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально фактическим прямым расходам.

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим прямым расходам.

#### Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности:

- оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков,
- оценочное обязательство по расходам на оплату премии,
- оценочное обязательство по расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год.



### Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

### **2.3. Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета**

Существенные изменения и дополнения, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности, в учетную политику Общества на 2021 год не вносились.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022г. связаны в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

## **3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**

### **3.1 Расшифровка строки 1110, 1120 «Нематериальные активы»**

Информация отсутствует в ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» за 2021 год.

### **3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»**

Информация отсутствует в ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» за 2021 год.

### **3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»**

Информация отсутствует в ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» за 2021 год.

### **3.4 Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»**

(тыс. руб.)

| Вид активов                       | На 31.12.2020 | Начислено  | Погашено   | На 31.12.2021 |
|-----------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Оценочные обязательства и резервы | 204           | 124        | 224        | 104           |
| Расходы будущих периодов          | 0             | 41         | 41         | 0             |
| <b>Итого</b>                      | <b>204</b>    | <b>165</b> | <b>265</b> | <b>104</b>    |

### **3.5 Расшифровка ТМЦ по группам в составе строки 1211 «Запасы»**

(тыс. руб.)

| Наименование группы  | Остаток на 31.12.2020г. | Поступило за отчетный период | Списано за отчетный период | Остаток на 31.12.2021 |
|--|-------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Сырье и материалы  | 12                      | 285                          | 152                        | 145                   |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали |                         |                              |                            |                       |
| Топливо  |                         |                              |                            |                       |
| Запасные части   |                         | 36                           | 36                         |                       |
| Прочие материалы   |                         | 1                            | 1                          |                       |

|  |           |            |            |            |
|--|-----------|------------|------------|------------|
| Материалы, переданные в переработку на сторону           |           |            |            |            |
| Строительные материалы                                   |           |            |            |            |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности                 |           | 10         | 10         |            |
| Специальная оснастка и специальная одежда на складе      |           |            |            |            |
| Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации | 17        |            | 16         | 1          |
| Отклонения в стоимости материалов                        |           |            |            |            |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>29</b> | <b>332</b> | <b>215</b> | <b>146</b> |

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### 3.6 Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1212 «Запасы» (тыс. руб.)

| Вид расходов будущих периодов   | Краткосрочные |               |
|---|---------------|---------------|
|   | На 31.12.2020 | На 31.12.2021 |
| Лицензия на право пользования myObject акт №543 от 31.01.2020 г.                | 3             |               |
| Лицензия на право пользования ПП "Такснет-КМ" акт №35383 от 30.11.2020 г.       | 1             |               |
| Лицензия на право пользования ПП "Такснет-КМ2" акт №26954 от 31.08.2020 г.      | 3             |               |
| Лицензия на право пользования ПП "Такснет-Референт" акт №14904 от 29.05.2020 г. | 1             |               |
| Лицензия на право пользования myObject акт №692 от 01.03.2021 г.                |               | 2             |
| Лицензия на право пользования myObject акт №692 от 01.03.2021 г.                |               | 2             |
| Лицензия на право пользования myObject акт №692 от 01.03.2021 г.                |               | 2             |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>8</b>      | <b>6</b>      |

### 3.7 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженности отражено без НДС.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента и вид обязательства           | Сумма задолженности |               |
|--|---------------------|---------------|
|  | на 31.12.2020       | на 31.12.2021 |
| Стр. 1231 ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:                        |                     |               |
| -  |                     |               |
| Стр. 1232 КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:                       | <b>14 458</b>       | <b>13683</b>  |
| Задолженность покупателей и заказчиков                 | 11431               | 9837          |
| в т.ч. по основному контрагенту:                       |                     |               |
| - ТСЖ «Нефтяник»                                       | 2610                | 2453          |
| - УК ЖКХ г.Зайнск ООО                                  | 1219                | 1320          |
| - БМЗ, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина                  | 5516                | 4477          |
| - УСО ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина                   | 1640                | 897           |
| - ЗАО«Троицкнефть»                                     | 47                  | 47            |
| - ООО «УК Нефтяник»                                    | 391                 | 285           |
| - Бугульминский строительно-технический колледж        |                     | 245           |
| Авансы выданные  | 0                   | 0             |
| Переплаты по налогам и сборам                          | 2988                | 3511          |
| Задолженность подотчетных лиц                          |                     |               |
| Расчеты с учредителями по вкладам в добавочный капитал |                     |               |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям               |                     |               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами             | 29                  | 327           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению       |                     |               |
| Расчеты по имущественному и личному страхованию        | 10                  | 8             |

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице:

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2019 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 3.8 Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные)

#### 3.8.1 Расшифровки к строкам 1410 «Расчеты по долгосрочным обязательствам» и 1510 «Расчеты по краткосрочным обязательствам» на 31.12.2021г.

| Наименование кредитора/<br>займодавца       | Сумма<br>кредита/<br>займа,<br>тыс. руб. | Процент<br>ная<br>ставка,<br>% | Сроки<br>погашения | Обеспечения<br>полученного<br>кредита/займа |
|---|--|--------------------------------|--------------------|---|
| <b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>  |  |                                |                    |   |
| -   | -  | -                              | -                  | -   |
| <b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b> |  |                                |                    |   |
| -   | -  | -                              | -                  | -   |

#### 3.8.2 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2021г.

(тыс. руб.)

| Наименование<br>кредитора/<br>займодавца    | Сумма кредита/<br>займа, тыс. руб. | Процентная<br>ставка, % | Сроки погашения | Обеспечения<br>полученного<br>кредита/займа |
|---|------------------------------------|-------------------------|-----------------|---|
| <b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>  |                                    |                         |                 |   |
| -   | -                                  | -                       | -               | -   |
| <b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b> |                                    |                         |                 |   |
| -   | -                                  | -                       | -               | -   |

#### 3.8.2 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2021г.

(тыс. руб.)

| Наименование<br>кредитора/<br>займодавца    | Сумма кредита/<br>займа, тыс. руб. | Процентная<br>ставка, % | Сроки погашения | Обеспечения<br>полученного<br>кредита/займа |
|---|------------------------------------|-------------------------|-----------------|---|
| <b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>  |                                    |                         |                 |   |
| -   | -                                  | -                       | -               | -   |
| <b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b> |                                    |                         |                 |   |
| -   | -                                  | -                       | -               | -   |

#### 3.9 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

(тыс. руб.)

| Вид обязательств                  | На<br>31.12.2020 | Начислено | Погашено | На<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------|------------------|-----------|----------|------------------|
| Материалы                         | 3                |           | 3        | 0                |
| Оценочные обязательства и резервы |                  |           |          | 0                |
| <b>Итого</b>                      | <b>3</b>         |           | <b>3</b> | <b>0</b>         |

#### 3.10 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

(тыс. руб.)

| Наименование<br>контрагента                                | Сумма задолженности, тыс. руб. |               |
|--|--------------------------------|---------------|
|  | на 31.12.2020                  | на 31.12.2021 |
| <b>КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>                              | <b>20 682</b>                  | <b>27 896</b> |
| Поставщики и подрядчики<br>в т.ч. по основным контрагентам | 19 612                         | 20 830        |
| - ООО "ТаграС-ЭнергоСервис"                                | 659                            | 4875          |
| - Центр обслуживания бизнеса ПАО "Татнефть"                | 17 909                         | 10016         |
| - ООО «ЭНЕРГОЭКСПЕРТ»                                      | 0                              | 4699          |
| - ТД ОСНОВНЫЕ РЕСУРСЫ ООО                                  | 0                              | 163           |

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| Задолженность перед персоналом организации                       | 373 | 418 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами       | 169 | 187 |
| Задолженность по налогам и сборам                                | 201 | 45  |
| Прочие кредиторы, в т.ч.:  |     |     |
| - авансы полученные  | 316 | 309 |
| - расчеты с подотчетными лицами                                  |     |     |
| - расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию |     |     |
| - расчеты с разными дебиторами и кредиторами                     | 11  | 14  |

### 3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 3.11.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

| № п/п | Вид деятельности<br>(в т.ч. по видам работ)                                     | Выручка за<br>2020 год,<br>тыс. руб. | Выручка за<br>2021 год,<br>тыс. руб. | Абсолютное<br>отклонение, тыс.<br>руб. | Относительное<br>отклонение, % |
|-------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|
| 1     | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14) | 79 810                               | 90 372                               | 10562                                  | 13,23                          |
|       | в т.ч.:   |                                      |                                      |  |                                |
|       | - реализация тепловой энергии;  | 77 461                               | 87 813                               | 10352                                  | 13,36                          |
|       | - реализация ГВС.   | 2 349                                | 2 559                                | 210                                    | 8,94                           |

#### 3.11.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

| № п/п | Вид деятельности<br>(в т.ч. по видам работ)                                     | Себестоимость за 2020 год,<br>тыс. руб. | Себестоимость за 2021 год,<br>тыс. руб. | Абсолютное<br>отклонение, тыс.<br>руб. | Относительное<br>отклонение, % |
|-------|---|---|---|--|--------------------------------|
| 1     | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14) | 72 479                                  | 83 220                                  | 10 741                                 | 14,82                          |
|       | в т.ч.:   |   |   |  |                                |
|       | - реализация тепловой энергии;  | 69 431                                  | 79 869                                  | 10 438                                 | 15,03                          |
|       | - реализация ГВС.   | 3 048                                   | 3 351                                   | 303                                    | 9,94                           |

### 3.12. Прочие доходы и расходы

#### 3.12.1. Прочие доходы

|   | Вид дохода   | 2020г,<br>тыс.руб. | 2021г,<br>тыс.руб. | Абсолютное<br>отклон.,<br>тыс.р. |
|---|--|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| 1 | Доходы, связанные с реализацией,                     | 9                  | 0                  | -9                               |
|   | в т.ч.:  |                    |                    |                                  |
|   | - реализация металлолома                             | 9                  |                    | -9                               |
|   | - реализация права требования как оказания фин.услуг |                    |                    |                                  |
| 2 | Прочие доходы, не связанные с реализацией,           | 4                  | 13                 | 9                                |
|   | в т.ч.:  |                    |                    |                                  |
|   | - возмещение госпошлины                              | 4                  | 12                 | 8                                |
|   | - штрафы по хоз. договорам                           |                    |                    |                                  |

|  |  |           |           |   |
|--|--|-----------|-----------|---|
|  | - списание сумм резерва по сомнительным долгам       |           |           |   |
|  | - прибыль прошлых лет                                |           |           |   |
|  | - доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 0         | 1         | 1 |
|  | <b>Всего:</b>  | <b>13</b> | <b>13</b> |   |

### 3.12.2 Прочие расходы

|   | Вид расхода  | 2020г,<br>тыс.руб. | 2021г,<br>тыс.руб. | Абсолютн.<br>отклон.,т.р. |
|---|--|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 1 | Расходы, связанные с реализацией,                                  | 3                  | 0                  | -3                        |
|   | в т.ч.:  |                    |                    |                           |
|   | - реализация металлолома   | 3                  | 0                  | -3                        |
|   | - реализация права требования как оказания фин.услуг               |                    |                    |                           |
| 2 | Прочие расходы, не связанные с реализацией,                        | 62                 | 130                | 68                        |
|   | в т.ч.:  |                    |                    |                           |
|   | - страховые взносы   | 5                  | 7                  | 2                         |
|   | - выплаты мат.помощи, премий и др. поощрения работникам из прибыли | 18                 | 42                 | 24                        |
|   | - налоги и сборы   | 0                  | 0                  | 0                         |
|   | - услуги банка   | 26                 | 39                 | 13                        |
|   | - начисление сумм резерва по сомнительным долгам                   |                    |                    |                           |
|   | -Целевой взнос в ННПФ  | 0                  |                    |                           |
|   | -Госпошлина  | 0                  |                    |                           |
|   | -культмассовые мероприятия   | 0                  |                    |                           |
|   | -расходы соц. характера  | 2                  |                    | -2                        |
|   | -штрафы, пени, неустойки к уплате                                  |                    |                    |                           |
|   | -убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                    | 11                 | 42                 | 31                        |
|   | <b>Всего:</b>  | <b>65</b>          | <b>130</b>         |                           |

### 3.13 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды

| Наименование налога | 2019 год,<br>тыс. руб. | 2020<br>год,<br>тыс.<br>руб. | Абсолютное<br>отклонение,<br>тыс. руб. | Относител<br>ное<br>отклонение,<br>% | 2021<br>год, тыс.<br>руб. | Абсолют<br>ное<br>отклоне<br>ние, тыс.<br>руб | Относит<br>ельное<br>отклоне<br>ние, % |
|---------------------|------------------------|------------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------|---|--|
| Налог на прибыль    | 743                    | 1 234                        | 491                                    | 66,08                                | 1457                      | 223   | 18,07                                  |
| НДС                 | 3 041                  | 3 584                        | 543                                    | 17,86                                | 3203                      | -381  | -10,63                                 |
| Налог на имущество  | -                      | -                            | -                                      |                                      |                           |   |  |
| НДФЛ                | 936                    | 859                          | -77                                    | -8,23                                | 912                       | 53  | 6,17                                   |
| Страховые взносы    | 2 199                  | 2 035                        | -164                                   | -7,46                                | 2148                      | 113   | 5,55                                   |
| Экологические       |                        |                              |  |                                      |                           |   |  |

|                    |              |              |            |              |              |          |             |
|--------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| платежи            | 11           | 3            | -8         | -72,73       | 7            | 4        | 133,33      |
| Транспортный налог | -            | -            |            |              |              |          |             |
| Госпошлины         | 7            | 7            | 0          | 0            | 0            | -7       | -100        |
| <b>Итого</b>       | <b>6 937</b> | <b>7 722</b> | <b>785</b> | <b>11,32</b> | <b>7 727</b> | <b>5</b> | <b>0,06</b> |

### 3.14 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

#### 3.14.1 Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

| Наименование арендодателя              | Сумма           |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | на 31.12.2020г. | на 31.12.2021г. |
| ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»              | 42 658          | 42 658          |
| Бугульминский механический завод (БМЗ) | 29 157          | 29 157          |
| УСО ПАО «Татнефть»                     | 1 391           | 1 391           |
| <b>Итого</b>                           | <b>73 206</b>   | <b>73 206</b>   |

#### 3.14.2 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

| Наименование организации-контрагента | Сумма           |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | на 31.12.2020г. | на 31.12.2021г. |
| -                                    | -               | -               |
| <b>Итого</b>                         | <b>-</b>        | <b>-</b>        |

#### 3.14.3 Обеспечение обязательств и платежей полученные

(тыс.руб.)

| Наименование организации-контрагента | Сумма           |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | на 31.12.2020г. | на 31.12.2021г. |
| <b>Полученные</b>                    |                 |                 |
| -                                    | -               | -               |
| <b>Итого</b>                         | <b>-</b>        | <b>-</b>        |

#### 3.14.4 ТМЦ в эксплуатации

(тыс. руб.)

| Вид ТМЦ  | Сумма           |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | на 31.12.2020г. | на 31.12.2021г. |
| Спецодежда в эксплуатации                      | 17              | 1               |
| Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации | 19              | 19              |
| <b>Итого</b>                                   | <b>36</b>       | <b>20</b>       |

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В учетной политике 2021 года изменений, повлиявших на показатели бухгалтерской отчетности не было.

#### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Договоров строительного подряда, переходящих на 2022 год, нет.

#### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Решение о распределении прибыли за 2021 год будет принято общим собранием участников, которое состоится не позднее 30 апреля 2022 года.

#### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

##### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

| Вид условного факта  | Примечания |
|--|------------|
| Организация участвует в судебном разбирательстве   | нет        |
| Предъявлен иск к поставщику  | нет        |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого производились и другим покупателям | нет        |
| Риски неисполнения обязательств  | нет        |

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

| № п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица  | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|-------|--|-------------------------------------|---|
| 1     | 2  | 3                                   | 4   |
| 1     | ООО «Тепло-ЭнергоСервис»   | Республика Татарстан, г.Альметьевск |   |
| 2     | ООО «Энергоэксперт»  | Республика Татарстан, г.Альметьевск |   |
| 3     | ООО «Тепло-ЭнергоСервис СВН»   | Республика Татарстан, г.Альметьевск |   |
| 4     | ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис»  | Республика Татарстан, г.Альметьевск |   |
| 5     | ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»   | Республика Татарстан, г.Альметьевск |   |
| 6     | ООО «Лениногорскнефтьстрой»  | Республика Татарстан, г.Лениногорск |   |
| 7     | ООО «ЖБИ Строй»  | Республика Татарстан, г.Лениногорск |   |
| 8     | ООО «ПрикамНефтеСтройСервис»   | Республика Татарстан, г.Елабуга     |   |
| 9     | ООО «Альметьевское ремонтно-строительное управление»                       | Республика Татарстан, г.Альметьевск |   |
| 10    | ООО «Нефтегазпроект»   | Республика Татарстан, г.Альметьевск |   |

Кроме того, связанными сторонами являются организации, которые входят в группу компаний ООО «ТаграС-Холдинг»



|   |
|---|
| <b>Группа компаний входящая в состав ООО «ТаграС-Холдинг»</b> |
| ООО УК «ТМС-Групп» и его дочерние общества                    |
| ООО УК «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества          |
| ООО УК «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества           |
| ООО УК «Татспецтранспорт» и его дочерние общества             |
| ООО «Татнефтедор»   |
| ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества                |
| ООО «ТНГ-Групп» и его дочерние общества                       |
| ООО УК «Татбурнефть» и его дочерние общества                  |
| ООО УК «Система-Сервис» и его дочерние общества               |
| ООО «Татинтек» и его дочерние общества                        |
| ООО «ТаграС-БизнесСервис»                                     |

Перечень прочих организаций.

|  |
|--|
| <b>Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников<br/>Общества</b> |
| АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»  |

При расчетах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчетов. Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблице.

### Информация о связанных сторонах

| Связанная сторона   | Виды операций                         | Сумма (в т.ч. НДС) |              |
|---|---------------------------------------|--------------------|--------------|
|   |                                       | 2020г.             | 2021г.       |
| Основное хозяйственное общество ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» (доля участия 100%) | <b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>  | <b>12 792</b>      | <b>1 716</b> |
|   | - приобретение товаров, работ, услуг; | 12 792             | 1 716        |
|   | - аренда имущества;                   |                    |              |
|   | - продажа товаров, работ, услуг;      |                    |              |
| ООО «Тепло-ЭнергоСервис»  | <b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>  | <b>604</b>         | <b>18</b>    |
|   | - приобретение товаров, работ, услуг; | 604                | 18           |
|   | - продажа товаров, работ, услуг       |                    |              |

|                           |                                       |              |            |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|
| ООО «ТаграС-БизнесСервис» | <b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>  | <b>464</b>   | <b>428</b> |
|                           | - приобретение товаров, работ, услуг; | 464          | 428        |
|                           | - продажа товаров, работ, услуг       | -            | -          |
| ООО «ТаграС-ТрансСервис»  | <b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>  | <b>1 240</b> | <b>890</b> |
|                           | - приобретение товаров, работ, услуг; | 1 240        | 890        |
|                           | - продажа товаров, работ, услуг       | -            | -          |

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021г представлено в таблице.

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

| (тыс. руб.)   |                            |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон  | На 31.12.2020г., тыс. руб. | На 31.12.2021г., тыс. руб. |
| ООО «Тепло-ЭнергоСервис СВН»  | -                          | -                          |
| Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон | На 31.12.2020г., тыс. руб. | На 31.12.2021г., тыс. руб. |
| ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»   | 659                        | 4875                       |

#### 4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в свернутом виде по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

#### Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице

| (тыс.руб)                                    |      |        |        |
|--|------|--------|--------|
| Наименование показателя                      | Код  | 2021   | 2020   |
| Бухгалтерская прибыль до налогообложения     | 2300 | 7682   | 7624   |
| Ставка налога                                |      | 20     | 20     |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль |      | 1536   | 1525   |
| Постоянные налоговый доход (расход) (99)     |      | 17     | 6      |
| Отложенные налог на прибыль                  | 2412 | (96)   | (297)  |
| Итого текущий налог на прибыль               | 2411 | (1457) | (1234) |
| Налоговая база по налогу на прибыль          |      | 7284   | 6172   |

#### Сведения о бенефициарном владельце

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 г. N 215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить ее и документально подтверждать достоверность этих данных.

В бухгалтерской отчетности за 2019 г. раскрываются данные о бенефициарном владельце (п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ).

ЗАО «ОЛИМП Ю» Москва, ИНН 7729399555, ОГРН 1027739427704 является собственником, а также единоличным исполнительным органом ООО «ТаграС-Холдинг» владеющий долей акций 33,29%.

Информация о вознаграждениях, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (директору, его заместителям, членам коллегиального исполнительного органа, членам совета директоров) представлена в таблице.

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

| Виды оплат  | 2019 г.,<br>тыс. руб. | 2020 г.,<br>тыс. руб. | 2021 г.,<br>тыс. руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i>  | 63                    | 56                    | 662                   |
| в т.ч.: - оплата труда за отчетный период   | 39                    | 32                    | 576                   |
| - налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда  | 15                    | 17                    | 9                     |
| - оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде   | 10                    | 7                     | 77                    |
| - оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и др. платежи  | -                     | -                     | 0                     |
| <i>Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)</i>  | -                     | -                     | 0                     |
| в т.ч.: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами)) | -                     | -                     | 0                     |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе   | -                     | -                     | 0                     |
| - иные долгосрочные вознаграждения  | -                     | -                     | 0                     |

**4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Основным видом хозяйственной деятельности является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, что составляет 100 % от общей выручки. Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковые.

**4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Договоров о совместной деятельности не заключалось.

**4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия,

направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Подверженность Общества репутационным рискам, связанных с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. оценивается как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

#### ***4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»***

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, страновых и региональных, репутационных и других рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

#### ***4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»***

В 2021 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность.

#### ***4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»***

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### **4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Государственную помощь Общество не получало ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» за 2021 год.

#### **4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет:

- а) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- б) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) денежных средств в аккредитивах.

#### **4.15. Раскрытие информации о капитале**

Величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 6 129 тыс. руб.

### **5. Информация об экологической деятельности организации**

Работа в области организации экологической безопасности ведется согласно плана природоохранных мероприятий, направленных на предотвращение вредного воздействия объектов эксплуатации на окружающую природную среду.

С целью своевременной утилизации отходов производства и потребления на 2019 год заключены договора с предприятиями, имеющими соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

С целью ведомственного контроля за источниками выбросов, согласно план-графика контроля за соблюдением нормативов выбросов на источниках выбросов проведены замеры количественного состава выбрасываемых веществ (по оксиду углерода и диоксид азота).

Ежеквартально производится расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду.

В ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» за 2021 год проведены следующие мероприятия, связанные с экологической деятельностью:

| №                         | Наименование мероприятия   | Сумма (тыс. руб)<br>(без учета НДС) |
|---------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>1. Текущие расходы</b> |  |                                     |
| 1                         | Сбор, хранение (захоронение) и переработка (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления    | 5 827,57                            |
| 2                         | Плата за негативное воздействие на окружающую среду  | 1 000                               |
| 3                         | Мониторинговые мероприятия (проведение отбора проб и анализа вредных веществ в атмосферном воздухе от источников выбросов) | -                                   |
| 4                         | Разработка Проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, Проекта нормативов                           | -                                   |

|   |   |                 |
|---|---|-----------------|
|   | предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу. |                 |
| 5 | Услуги по разработке и оформлению природоохранной документации  | -               |
|   | <b>ИТОГО:</b>   | <b>6 827,57</b> |

1 марта 2022г.

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 73 206                | 73 206                | 73 206                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |





**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

---

1 марта 2022 г.

Сведения о движении и состоянии расчетов прочих связанных сторон по группе компаний «ТАГРАС-ХОЛДИНГ» за 2021г

в тыс.руб.

| №п/п | Характер отношений  | Наименование юридического лица, ФИО физического лица | Вид операций  | Объём полученных товаров, работ, услуг в 2021г. | Объём реализованных товаров, услуг в 2021г | Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. | Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. | Форма расчётов |  |
|------|---|--|---------------|---|--|---|--|----------------|--|
|      | Группа компаний ООО «ТаграС-Холдинг», которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что и Общество | <b>Дивизион "ТаграС-ТрансСервис"</b>                 |               | <b>1 092</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                  | <b>202</b>                                 |                |  |
| 1    |   | ТаграС-ТрансСервис                                   | Услуги        | 1 092   |  |   | 202  | Денежная       |  |
| 2    |   | <b>ООО "ТаграС-БизнесСервис"</b>                     | <b>Услуги</b> | <b>428</b>                                      |  |   | <b>36</b>                                  | Денежная       |  |
|      |   | <b>Группа компаний УК ООО ТМС Групп</b>              |               |   |  | 2   |  |                |  |
|      |   | ТМС-ЛОГИСТИКА ООО                                    | Услуги        |   |  | 2   |  | 0              |  |
|      |   | <b>Итого по сервисным компаниям групп</b>            |               | <b>1 520</b>                                    | <b>2</b>                                   | <b>0</b>                                  | <b>238</b>                                 |                |  |
| 3    | <b>ННПФ</b>   | <b>АО "Негосударственный пенсионный фонд"</b>        | страхование   | 6   |  |   |  | Денежная       |  |
|      |   | <b>Итого</b>   |               | <b>1 526</b>                                    | <b>2</b>                                   | <b>0</b>                                  | <b>238</b>                                 |                |  |

Сведения о движении и состоянии расчетов прочих связанных сторон по группе компаний «ТАГРАС-ХОЛДИНГ» за 2020 г

в тыс.руб.

| №п/п | Характер отношений   | Наименование юридического лица, ФИО физического лица | Вид операций  | Объём полученных товаров, работ, услуг в 2020г. | Объём реализованных товаров, услуг в 2020г | Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. | Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. | Форма расчётов |  |
|------|--|--|---------------|---|--|---|--|----------------|--|
|      | Группа компаний ООО «ТаграС-Холдинг», которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что и | <b>Дивизион "ТаграС-ТрансСервис"</b>                 |               | <b>1 021</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                   |                |  |
| 1    |  | ТаграС-ТрансСервис                                   | Услуги        | 1 021   |  |   |  | Денежная       |  |
| 2    |  | <b>ООО "ТаграС-БизнесСервис"</b>                     | <b>Услуги</b> | <b>428</b>                                      |  |   | <b>36</b>                                  | Денежная       |  |
|      |  | <b>Группа компаний УК ООО ТМС Групп</b>              |               |   |  | 9   |  |                |  |
|      |  | ТМС-ЛОГИСТИКА ООО                                    | Услуги        |   |  | 9   |  | 2              |  |
|      |  | <b>Итого по сервисным компаниям групп</b>            |               | <b>1 449</b>                                    | <b>9</b>                                   | <b>0</b>                                  | <b>36</b>                                  |                |  |
| 3    | <b>ННПФ</b>  | <b>АО "Негосударственный пенсионный фонд"</b>        | страхование   |   |  |   |  |                |  |
|      |  | <b>Итого</b>   |               | <b>1 449</b>                                    | <b>9</b>                                   | <b>0</b>                                  | <b>36</b>                                  |                |  |

**6. Затраты на производство**

| Наименование показателя   | Код  | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты  | 5610 | 214        | 148        |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 6 708      | 5 970      |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 2 017      | 1 798      |
| Амортизация   | 5640 | -          | -          |
| Прочие затраты  | 5650 | 74 281     | 64 563     |
| Итого по элементам  | 5660 | 83 220     | 72 479     |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 83 220     | 72 479     |

1 марта 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя   | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего   | 5700 | 1 590                  | 2 771    | (3 314)  | -                            | 1 048                    |
| в том числе:  |      |                        |          |          |                              |                          |
| Оценочные обязательства по квартальной премии   | 5701 | 375                    | 178      | (535)    | -                            | 18                       |
| Оценочные обязательства по текущей премии   | 5702 | 229                    | 1 073    | (1 292)  | -                            | 10                       |
| Оценочные обязательства на оплату отпусков  | 5703 | 415                    | 995      | -        | -                            | 1 410                    |
| Оценочные обязательства по расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год | 5704 | 571                    | 526      | (571)    | -                            | 526                      |