

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «РОВЕНЬСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ» за 2021 год**

п. Ровеньки

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2021 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Ровеньские тепловые сети».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Ровеньские тепловые сети».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 309740, Белгородская область, Ровеньский район, п.Ровеньки, ул. Ст. Разина, д.8
Почтовый адрес: 309740, Белгородская область, Ровеньский район, п.Ровеньки, ул. Ст. Разина, д.8
Телефон: (47238) 55333; Факс: (47238) 55333

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерное общество создано посредством реорганизации путем преобразования МУП «Ровеньские тепловые сети» и является правопреемником реорганизуемого предприятия на основании Распоряжения Главы администрации Ровеньского района от 15.08.2018г. № 608. АО «Ровеньские тепловые сети» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Белгородской области 07 декабря 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1183123033280.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3117012726

Код причины постановки на учет (КПП): **311701001**

Бухгалтерская отчетность АО «Ровеньские тепловые сети» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2 Уставный капитал

Учредитель – Муниципальное образование муниципальный район «Ровеньский район» Белгородской области. От имени муниципального района «Ровеньский район» Белгородской области полномочия акционера осуществляет администрация Ровеньского района.

Размер доли 100%

Уставный капитал АО «Ровеньские тепловые сети» (далее – Общество) составляет 41 653 000,00 (Сорок один миллион шестьсот пятьдесят три тысячи) рублей.

Уставный капитал АО «Ровеньские тепловые сети» оплачен полностью.

Количество обыкновенных именных бездокументарных акций – 41 653 штуки номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Количество фактически размещенных ценных бумаг – 41 653 штуки. Способ их размещения – приобретение акций акционерного общества РФ, преобразовании в

акционерное общество государственного (муниципального) предприятия и его подразделений (в том числе в процессе приватизации).

Основным видом деятельности, который имеет приоритетное значение для АО «Ровеньские тепловые сети», является деятельность по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии).

АО «Ровеньские тепловые сети» ведет основную деятельность на территории Ровеньского района Белгородской области РФ.

Списочная численность работников АО «Ровеньские тепловые сети» на 31 декабря 2021 г. составила 75 человек.

1.3 Органами управления АО «Ровеньские тепловые сети» являются:

Органом управления деятельностью Общества является Совет директоров.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 12.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п.12.7 Устава АО «Ровеньские тепловые сети».

Белянский Игорь Дмитриевич избран Генеральным директором Общества на основании Распоряжения № 608 от 15/08/2018. Трудовой договор № 1 от 07.12.2018г. заключен с Генеральным директором сроком на пять лет.

1.4 Состав Совета директоров:

- Пахомов Андрей Вячеславович - глава администрации Ровеньского района - председатель совета директоров;
- Подобная Марина Викторовна - первый заместитель главы администрации Ровеньского района - начальник управления финансов и бюджетной политики администрации района;
- Андриевский Геннадий Валерьевич - начальник управления экономического и стратегического развития администрации Ровеньского района;
- Сидоренко Виталий Михайлович - заместитель главы администрации Ровеньского района – начальник управления строительства, транспорта, ЖКХ и топливно-энергетического комплекса администрации Ровеньского района;
- Белянский Игорь Дмитриевич - генеральный директор акционерного общества «Ровеньские тепловые сети».

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Ровеньские тепловые сети», утвержденная приказом Общества № 258 от 18/12/2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность АО «Ровеньские тепловые сети» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.13.11 № № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их

не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40000 рублей.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств производится линейным способом (т.е. исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта).

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	30
Сооружения и передаточные устройства	25
Машины и оборудование	20
Транспортные средства	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3
Прочие основные средства	10

Начисление амортизации производится исходя из норм, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002 года.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 1 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Наличие и движение материально-производственных запасов отражено в таблице 4 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Ровеньские тепловые сети» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

У Общества отсутствуют обеспечения, выданные как по обязательствам самого Общества, так и по обязательствам третьих лиц.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме 41653 тысячи рублей.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Ровеньские тепловые сети» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Доходы АО «Ровеньские тепловые сети» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость продукции (работ, услуг) представляет собой стоимостную оценку используемых в процессе производства продукции (работ, услуг) природных ресурсов сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции того отчетного года, к которому они относятся, независимо от времени оплаты. Для учета затрат применяются счета 20, 26. Прочие расходы 91.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора АО «Ровеньские тепловые сети».

Порядок формирования отчета о движении денежных средств

Строка 4111 поступления от продажи услуг – оборот по дебету счета 51 в корреспонденции с 62 счетом.

Строка 4121 платежи поставщикам за работы, услуги – оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со 60 счетом.

Строка 4122 платежи в связи с оплатой труда работникам – оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со 70 счетом.

Строка 4124 налоги и сборы – Оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции с 68 и 69.

Строка 4129 прочие платежи – оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со счетами 26, 71, 76, 91.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблицах 1, 1а, Таблицах 2, 2а Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

Общество не имеет финансовых вложений в 2021 году.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активах представлена в Таблице 3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении ТМЦ представлена в Таблицах 4, 4а Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2021г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Дебиторская задолженность, всего	5806	
	в т.ч. поставщики и подрядчики	173	Авансовые платежи за работы и услуги
	покупатели и заказчики	5633	
	Из них:		
	Местный бюджет	4383	Задолженность за выполненные услуги
	Областной бюджет	0	
	Федеральный бюджет	62	Задолженность за выполненные услуги
	Прочие	141	Задолженность за выполненные услуги
	Услуги по обслуживанию котельных	82	Задолженность за выполненные услуги
	Население	963	Задолженность за выполненные услуги
	Проверка дымоходов и вентиляционных каналов	2	Задолженность за выполненные услуги

По состоянию на 31.12.2021г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. не создан.

Расшифровка дебиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2020г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Дебиторская задолженность, всего	5970	
	в т.ч. поставщики и подрядчики	33	Авансовые платежи за работы и услуги
	покупатели и заказчики	5937	
	Из них:		
	Местный бюджет	4663	Задолженность за выполненные услуги
	Областной бюджет	0	Задолженность за выполненные услуги

	Федеральный бюджет	78	Задолженность за выполненные услуги
	Прочие	128	Задолженность за выполненные услуги
	Услуги по обслуживанию котельных	79	Задолженность за выполненные услуги
	Население	989	Задолженность за выполненные услуги

По состоянию на 31.12.2020г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. не создан.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС), с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (далее – Баланса).

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях на счете в банке	2139	1006
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2139	1006
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2139	1006

3.8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2021г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Кредиторская задолженность, всего	1916	
	в т.ч. поставщики и подрядчики:	1746	За выполненные работы, услуги
	услуги связи	16	
	газ	1659	
	состояние окр. среды	7	
	газ сжиж. углеводородный	7	
	эл.энергия	40	
	услуги по хранению ЦБ	3	
	агентское вознаграждение	8	
	предрейсовый медосмотр	5	
	аренда земельных участков	0,1	
	покупатели и заказчики: население	6	Авансовые платежи за т/энергию
	по налогам и сборам:	164	
	УСН	139	
	транспортный налог	3	
	земельный налог	22	

По состоянию на 31.12.2021г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2020г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Кредиторская задолженность, всего	2356	
	в т.ч. поставщики и подрядчики:	2290	За выполненные работы, услуги
	услуги связи	15	
	Эл/энергия	24	
	газ	2221	
	агентское вознаграждение	8	
	газ сжиж. углеводородный	12	
	услуги по ведению и хранению реестра ЦБ	3	
	техническое обслуживание комплекса	5	
	предрейсовый медосмотр	1	
	аренда земельных участков	0,2	
	покупатели и заказчики: население	18	Авансовые платежи за т/энергию
	по налогам и сборам:	48	
	УСН	19	
	земельный налог	21	
	транспортный налог	8	

По состоянию на 31.12.2020г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности;

Доходы от обычных видов деятельности в 2021г. составили 53 650 тыс. рублей.

Доходы от обычных видов деятельности в 2020г. составили 42 926 тыс. рублей.

Всего по предприятию за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. было отпущено 15841,637 Гкал теплоэнергии, что по сравнению с 2020 годом больше на 3205,544 Гкал.

В связи, с чем в 2021 году выручка больше по сравнению с 2020 годом на 10724 тыс. руб.

Затраты на производство товаров, работ, услуг составили 53226 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 424 тыс. руб.

Информация о затратах на производство по элементам затрат представлена в таблицах 5, 5а приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 0,2 тыс.руб.(возврат ранее уплаченной госпошлины).

В 2021 году прочие расходы составили 33 тыс.руб, в т.ч.:

- НДС на товары, произведенные в РФ (аренда автомобиля ГАЗ 5312 АРТК)	8375,20 руб.
- госпошлины, штрафы, пени	22858,72 руб.
- на погребение, на рождение на свадьбу	2000,00 руб.
ИТОГО	33233,92 руб.

Прочие доходы составили 0 тыс.руб.

В 2020 году прочие расходы составили 459 тыс.руб., в т.ч.:

- НДС на товары, произведенные в РФ (аренда автомобиля ГАЗ 5312 АРТК)	8455,20 руб.
- госпошлины, штрафы, пени, возврат средств в обеспечении заявок и исполнения договора	46809,35 руб.
- списание долгов	399107,48 руб.
- компенсационные выплаты, согласно кол. договора	5000,00 руб.
ИТОГО	459372,03 руб.

3.11. Величина базовой прибыли, приходящейся на акцию.

Расчет произведен по формуле: Базовая прибыль отчетного года /средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

В 2021 году прибыль на акцию составила 10,18 руб. и сложилась как 424 тыс. руб. / 41653 шт. = 10,18 руб.

В 2020 году убыток на акцию составила 58,05 руб. и сложилась как 2418 тыс. руб. / 41653 шт. = 58,05 руб.

4. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

5. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах.

Информация об акционерах общества, Совете директоров и генеральном директоре АО «Ровеньские тепловые сети» приведена в разделе 1 настоящих Пояснений.

В 2021 году и в 2020 году АО «Ровеньские тепловые сети» не осуществляло операции со связанными сторонами.

7. События после отчетной даты

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

- Убыток от потерь человеческого капитала превысит сокращение ВВП на 3,1%, или примерно 5-6 триллионов рублей. Пандемия проходит у нас очень тяжело, и кризис у нас будет длиться не один год, как мы думали, когда говорили, что к весне 2021 года все кончится.

В 2022 году в России продолжается массовая вакцинация от коронавируса. Вакцинация добровольная и бесплатная. Эффективность этой вакцины оценивается разработчиками в 95 процентов.

Действительно ли мировая экономика восстановится к середине 2022 года, пока неясно. Реальное восстановление экономики можно будет анализировать лишь со второго полугодия.

- Второй квартал будет резко позитивным. Но это не будет отражать восстановление экономики, а будет отражать ситуацию в статистике. А вот то, что будет происходить в третьем-четвертом квартале 2022 года – мы увидим, как быстро будет экономика восстанавливаться. Пока мы видим, что по отдельным параметрам экономика довольно быстро адаптируется к тому, что случилось в прошлом году.



Генеральный директор
АО «Ровенские тепловые сети»
«01» марта 2022 года

Белянский И.Д.