

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

по ООО «Красноярская ТЭК» за 2021 год

#### **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью

«Красноярская теплоэнергетическая компания»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Красноярская ТЭК»

Адрес юридического лица: 446394, Самарская область, Красноярский район, пгт. Волжский, ул. Матросова, д.1А.

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

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

Исполнительный орган Общества: Управляющий – Громенко Вадим Александрович.

Главный бухгалтер Общества - Страхова Виктория Николаевна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 149 чел., численность работающих на 31.12.2021 - 184 чел.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

#### **2. Основные положения учетной политики.**

Учётная политика для бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом от 27.12.2019г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились приказом №б/н от 31.12.2020г.

##### ***Учет основных средств***

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 000 рублей относятся к объектам основных средств.

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если части объекта отнесены к разным амортизационным группам.

Переоценка основных средств не производится.

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

Активы стоимостью менее 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

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

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

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

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

### ***Учет доходов***

К обычным видам деятельности организации относятся:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Внереализационные доходы учитываются на счете 91 .01. «Прочие доходы».

### ***Учет расходов***

Учет расходов основного производства осуществляется на счете 20 «Основное производство».

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 .08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

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

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

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

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

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

### ***Учет государственной помощи***

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

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

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

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

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

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

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

100% от суммы задолженности при просрочке более 90 дней;

50% от суммы задолженности в случае просрочки от 45 до 90 дней.

### **3. Экономические сведения**

**3.1.** Нематериальные активы в Обществе на начало 2021 года и конец 2021 года, а также в течение 2021 года, отсутствовали.

**3.2.** Основные средства Общества на начало 2021 года составляли – 71 585 тыс. руб., на конец 2021 года составили – 80 123 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 15 000 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации за 2021г. составила 4 906 тыс. руб.

На балансе Общества числятся объекты систем теплоснабжения и централизованного горячего водоснабжения, находящиеся в муниципальной собственности Красноярского района Самарской области, переданные по концессионному соглашению от 31.10.19 г. на срок с 01.12.19 г. на 20 лет. Остаточная стоимость объектов концессионного соглашения на 31.12.2021г. составляет 76 866 тыс. руб.

**3.3.** Учет материалов. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма запасов составила 430 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 1 058 тыс. руб.).

Резерв на обесценение материальных ценностей в 2021 году не создавался.

**3.4.** Финансовые вложения.

У Общества открыт депозитный счет в ПАО «Промсвязьбанк».

На 31.12.2021г. остаток в сумме 11 000 тыс. руб. по счету 55.03 «Депозитные счета» отражен в бухгалтерском балансе по стр. 1240 «Финансовые вложения».

**3.5.** Дебиторская задолженность на начало 2021 составила 29 453 тыс. руб., а на конец 2021 года составила 34 143 тыс. руб. т.е. увеличилась на 15,92 %.

Основным дебитором на 31.12.2021г. среди потребителей услуг является население – 31 363 тыс. руб.

В течение 2021 года Общество начисляло резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности покупателей: начислено всего 7 692 тыс. руб., использовано 2 863 тыс. руб.

На 31.12.2021г. сумма резерва сомнительных долгов составила 5 260 тыс. руб. Остальная дебиторская задолженность является текущей.

**3.6.** Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства на 31.12.2021г. составляют 5 781 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 15 597 тыс. руб. и представлены остатками денежных средств:

-на расчетном счете-5 781 тыс. руб.

У Общества открыты расчетные и специальные счета в ПАО «СБЕРБАНК» и ПАО «Промсвязьбанк».

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

**3.8.** Кредиторская задолженность на начало 2021 года составила 113 615 тыс. руб., а на конец 2021 года 127 964 тыс. руб., т.е. увеличилась на 12,63 %.

Основными кредиторами являются:

- ООО «Газпроммежрегионгаз» (поставка газа) - 20 788 тыс. руб.;
- ПАО «Самараэнерго» (поставка услуг по электроэнергии) - 7 065 тыс. руб.;
- ОАО «САМАРАГАЗ» (транспортировка газа) - 2 378 тыс. руб.
- ООО «СВГК» (услуги по транспортировке газа) - 2 280 тыс. руб.;
- КУМС Администрации муниципального района Красноярский Самарской области (по концессионному соглашению) – 86 179 тыс. руб. (является долгосрочной задолженностью и отражена в состав прочих обязательств в соответствующем разделе Бухгалтерского баланса).

**3.9.** Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных и долгосрочных займах и целевых поступлений денежных средств. В 2021г. ООО «Красноярская ТЭК» не привлекались кредиты и займы.

**3.10.** Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества:

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств. Резерв по отпускам в 2021г. начислен в 4 791 тыс. руб. Остаток резерва по отпускам на конец 2021г. составил 2 278 тыс. руб.

Других оценочных обязательств не создавалось.

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

Обществом не выделяются отдельные отчетные сегменты.

**3.12.** Выручка. Общество в 2021 году осуществляло деятельность, регулируемую в сфере тарифов на теплоэнергию, водоснабжение и водоотведение.

Показатель выручки, тыс. руб.

Наименование оказанных услуг	2021 год	2020 год
Тепловая энергия	223642	220 585
ГВС и подогрев	5407	951
Прочая реализация	783	578
<b>ИТОГО</b>	<b>229 832</b>	<b>222 114</b>

**3.13.** Себестоимость продаж за 2021 год составляет 189 276 тыс. руб.

**3.14.** Состав прочих доходов и расходов Общества, тыс. руб:

	2021 год	2020 год
Прочие доходы	6102	10032

В том числе:		
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	2876	7005
-Другие доходы	3226	3027
Прочие расходы	<b>9023</b>	<b>7921</b>
В том числе:		
-Проценты к уплате	-	57
-От реализации МПЗ	-	31
-Оценочные обязательства	7707	7435
-Другие расходы	1316	398

Обществом в 2021г. была получена субсидия от Администрации м. р. Красноярский Самарской области в рамках концессионного соглашения на компенсацию затрат по электроэнергии в сумме 2660 тыс. руб.

#### **4. Финансовый результат.**

Финансовый результат за 2021г.: прибыль в сумме 117 тыс. руб. В 2020 году был получен убыток в размере 270 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составляют 738 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 622 тыс. руб. Чистые активы являются положительными. Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

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

Управляющий ООО «Красноярская ТЭК»

Громенко В.А.

Главный бухгалтер ООО «Красноярская ТЭК»

Страхова В.Н.

29.03.2022г.