

**ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КОТОВСКАЯ ТЭЦ»
за 2022 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Котовская ТЭЦ» (далее ООО «Котовская ТЭЦ», Общество) было учреждено как дочернее общество Открытого акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания». В единый государственный реестр юридических лиц 05.09.2013 года внесена запись о создании юридического лица – Общества с ограниченной ответственностью «Котовская ТЭЦ».

Общество с ограниченной ответственностью «Котовская ТЭЦ» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Тамбовской области (за основным государственным регистрационным номером 1136820001174) по адресу: Российская Федерация, Тамбовская область, г. Котовск, проезд Железнодорожный, дом № 8.

Сокращенное наименование: ООО «Котовская ТЭЦ».

Структура органов управления Общества включает в себя Единоличный исполнительный орган (конкурсный управляющий). Конкурсным управляющим является Алябьева Алла Анатольевна. Основными видами деятельности Общества являются:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям,

- производство тепловой и электрической энергии,

- деятельность по поставке тепловой энергии,

- деятельность по получению (покупке) электрической энергии (мощности) с оптового рынка электрической энергии (мощности),

- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 26 человек.

Операционную деятельность ООО «Котовская ТЭЦ» осуществляет с 01.02.2014.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года №34н.

Активы и обязательства Общества отражаются в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции в иностранных валютах за отчетный период не совершались.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив или обязательство был принят к учету. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства.

В составе основных средств учитываются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (или сооружение) за вычетом НДС и иных возмещаемых налогов.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и документы переданы на государственную регистрацию, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств обособленно.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Амортизация по группе «грузовой автотранспорт» начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период.

Начисленные, до принятия к учету объектов основных средств, проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных объектов, включаются в их первоначальную стоимость.

2.5. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов в ООО «Котовская ТЭЦ» ведется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материально-производственных запасов осуществляется методом ФИФО.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".

Материальные запасы, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе внеоборотных активов.

2.6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Эти расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов в ООО «Котовская ТЭЦ» относятся следующие затраты:

- обязательное и добровольное страхование имущества,
- расходы на получение лицензий,
- неисключительные права пользования программными продуктами,
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты и более 12 месяцев, отражаются отдельно в составе краткосрочных и долгосрочных активов соответственно.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, с учетом налога на добавленную стоимость. Сомнительная задолженность подлежит включению в резерв по сомнительным долгам в случае признания ее таковой по итогам проведенной инвентаризации. Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2022г. составил 93 066 тыс. рублей.

2.8. Резервы предстоящих расходов.

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год по всем категориям работников. Сумма на конец отчетного года определяется исходя из расчета ожидаемого вознаграждения персонально для каждого сотрудника в соответствии с критериями, определенными в положениях о материальном стимулировании, действующих в Обществе. Размер резерва увеличивается на сумму предполагаемых к начислению страховых взносов.

Общество создает резерв на оплату неиспользованных отпусков. Сумма на конец отчетного года определяется исходя из количества неиспользованных дней основного и дополнительного отпуска, умноженных на среднедневную заработную плату каждого сотрудника. Размер резерва увеличивается на сумму предполагаемых к начислению страховых взносов.

2.9. Кредиты и займы полученные.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Долгосрочные кредиты и займы (в том числе проценты по ним), если до срока их погашения остается 365 дней и менее, не переводятся в состав краткосрочных.

2.10. Признание доходов.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления (по факту отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и моменту перехода права собственности). Выручка в отчетности отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами:

- поступления от продажи ТМЦ и иных активов, отличных от денежных средств – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании,
- излишки активов, выявленные в результате проведения инвентаризации – по мере выявления (образования),
- восстановление резерва по сомнительным долгам – в случае избыточности сумм ранее признанных резервов,
- восстановление сумм по оценочным обязательствам – в случае избыточности сумм ранее признанных резервов или в случае прекращения условий признания,
- имущество, полученное от ремонта основных средств,
- другие доходы.

2.11. Признание расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты,
- расходы на оплату труда,
- страховые взносы во внебюджетные фонды,
- работы и услуги производственного характера.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы по выбытию ТМЦ и иных активов, отличных от денежных средств – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи,
- проценты, начисленные по полученным Обществом займам и кредитам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров,
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании,

- недостачи активов, выявленные в результате проведения инвентаризации – по мере выявления (образования),
- начисление резерва по сомнительным долгам,
- другие расходы.

2.12. Уставный капитал.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному Уставом Общества.

2.13. Изменения в учетной политике.

В учетную политику Общества в течение 2022 года изменения не вносились.

3. Раскрытие отдельных статей бухгалтерской отчетности

При раскрытии информации использован критерий существенности, определенный в размере, превышающем 5 процентов к общему итогу соответствующих данных.

3.1. Основные средства.

Движение ОС по первоначальной стоимости

	<u>01.01.2022</u>			<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2022</u>	
	<u>Сумма</u>	<u>Поступило в 2022 году</u>	<u>Выбыло в 2022 году</u>	<u>Сумма</u>	
Здания	119842	-	20	119822	
Сооружения	49999	-	-	49999	
Машины и оборудование	99266	731	-	99997	
Транспортные средства	197	-	-	197	
Прочие	47	-	-	47	
Земельные участки	360	-	-	360	
Итого	269711	731	20	270422	

Амортизация

	<u>01.01.2022</u>			<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2022</u>	
	<u>Сумма</u>	<u>Начислено в 2022 году</u>	<u>Выбыло в 2022 году</u>	<u>Сумма</u>	
Здания	32210	3405	3	35612	
Сооружения	25114	1808	-	26922	
Машины и оборудование	72181	5675	-	77856	
Транспортные средства	181	-	-	181	
Прочие	47	-	-	47	
Итого	129732	10888	3	140618	

Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2022 арендованы земельные участки под производственными объектами. В бухгалтерском учете арендованные земельные участки приняты по кадастровой стоимости на сумму

404 588 тыс. рублей. Арендованные основные средства на 31.12.2022 года в бухгалтерском учете отражены по балансовой стоимости на сумму 84 тыс. рублей.

Основные средства, сданные в аренду

На 31.12.2022г. основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

3.2. Структура прочих внеоборотных активов.

	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2021</u>
Долгосрочные расходы будущих периодов (программные продукты)	131
Итого	131

3.3. Материально-производственные запасы.

Структура материально-производственных запасов представлена следующим образом:

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	<u>01.01.2022</u>			<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2022</u>
	<u>Стоимость</u>	<u>Поступило в 2022 году</u>	<u>Выбыло в 2022 году</u>	<u>Стоимость</u>
Запасные части	2918	283	175	3026
Прочие сырье и материалы	2101	708	797	2012
Покупная электроэнергия и мощность	-	4555	4555	-
Топливо (мазут)	915	-	-	915
Топливо (природный газ)	-	-	-	-
Теплоэнергия	-	-	-	-
Вода на технологические цели	-	-	-	-
Итого	5934	5546	5527	5953

3.4. Прочие оборотные активы.

2022 год

	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2021</u>
Расходы будущих периодов (краткосрочная составляющая)	21663
Итого	21663

2021 год

	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2020</u>
Расходы будущих периодов (краткосрочная составляющая)	21658

3.5. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2022 по итогам инвентаризации дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 93 067 тыс. рублей. Вся дебиторская задолженность представлена как краткосрочная, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

2022 год

	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	тыс.руб. 31.12.2022 Дебиторская задолженность с учетом резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели, заказчики	94174	93067	1108
Прочие дебиторы	10361	9587	775
Итого:	83813	83480	333
	94174	93067	1108

2021 год

	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	тыс.руб. 31.12.2021 Дебиторская задолженность с учетом резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели, заказчики	137584	93067	44517
Авансы выданные	12197	9587	2610
Прочие дебиторы	2377	25	2352
Итого:	123010	83455	39555
	137584	93067	44517

Движение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

2022 год

	01.01.2022			31.12.2022
	Сумма долга по договору	Поступило в 2022 году	Погашено в 2022 году	Сумма долга по договору
Покупатели теплоэнергии	4470	-	328	4142
Покупатели электроэнергии и мощности	2482	-	154	2328
Прочие покупатели	5245	27654	29008	3891
Итого	12197	27654	29490	10361

Расшифровка дебиторской задолженности крупнейших покупателей и заказчиков

	тыс.руб. 31.12.2022
АО «ЭНЕРГОКАПИТАЛГРУПП»	2845
Дьячков Кирилл Михайлович (субсидиарная ответственность по ООО «КТСК»)	80936
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания" (за электроэнергию)	1799
Итого	85580

Движение авансов, выданных поставщикам

2022 год

	01.01.2022			тыс.руб. 31.12.2022	
	Сумма	Выдано (без НДС) в 2022 году	Погашено в 2022 году	Сумма (без НДС)	
Поставщики услуг	14	430	430	14	
Поставщики материалов	2364	112	2473	3	
Поставщики топлива	-	-	-	-	
Прочие дебиторы	-	-	-	-	
Итого	2378	542	2903	17	

Движение авансов, выданных поставщикам

2021 год

	01.01.2021			тыс.руб. 31.12.2021	
	Сумма	Выдано (без НДС) в 2021 году	Погашено в 2021 году	Сумма (без НДС)	
Поставщики услуг	14	-	-	14	
Поставщики материалов	11	2425	72	2364	
Поставщики топлива	-	-	-	-	
Прочие дебиторы	-	-	-	-	
Итого	25	2425	72	2378	

Движение прочей дебиторской задолженности

2022 год

	01.01.2022				тыс.руб. 31.12.2022	
	Сумма	Возникло в 2022 году	Погашено в 2022 году	Реклас- сификация	Сумма	
Переплата по налогам и взносам	-	-	-	-	-	
Другие дебиторы (сч.71, сч.73)	-	-	-	-	-	
Расчеты по штрафным санкциям к получению	120151	3317	42532	-	80936	
Прочие расчеты	2859	-	-	-	2859	
Итого	123010	3317	42532	-	83795	

Движение прочей дебиторской задолженности

2021 год

	01.01.2021				тыс.руб. 31.12.2021	
	Сумма	Возникло в 2021 году	Погашено в 2021 году	Реклас- сификация	Сумма	
Переплата по налогам и взносам	-	-	-	-	-	
Другие дебиторы (сч.71, сч.73)	-	-	-	-	-	
Расчеты по штрафным санкциям к получению	147151	-	27000	-	120151	
Прочие расчеты	2528	331	-	-	2859	
Итого	149679	-	-	-	123010	

3.6. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составил 324 823 тыс. руб. Увеличение Уставного капитала в течение года не происходило.

	Остаток на 01.01.2022	Увеличение в 2022 году	Уменьшение в 2022 году	Остаток на 31.12.2022 <i>тыс.руб.</i>
Уставный капитал	324823	-	-	324823
Итого	324823	-	-	324823

3.7. Добавочный капитал.

По состоянию на 31.12.2022 добавочный капитал Общества составил 254 543 тыс. руб. Увеличение Добавочного капитала в течение года не производилось.

	Остаток на 01.01.2022	Увеличение в 2022 году	Уменьшение в 2022 году	Остаток на 31.12.2022 <i>тыс.руб.</i>
Добавочный капитал	254543	-	-	254543
Итого	2543543	-	-	2543543

3.8. Кредиты и займы.

Дебиторская задолженность по договорам займа по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

В 2022 году Общество не получало кредиты и займы. Задолженность по состоянию на 31.12.2022 года по кредитным договорам и договорам займа составляет 5918,1 тыс. руб., в том числе проценты 452,4 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность.

Вся кредиторская задолженность Общества представлена как краткосрочная. В ее составе отражены обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 2022 года.

2022 год

	01.01.2022	Возникло в 2022г.	Причитаю щиеся проценты, иные штрафные санкции	Погашено в 2022 году	31.12.2022
Поставщики и подрядчики					
Поставщики электрической энергии и мощности*	51082	5995	-	7995	49082
Ремонтные организации	669	14843	-	1956	13556
Поставщики топлива**	278686	-	-	6608	272078
Строительные подрядчики	145	-	-	1	144
Поставщики материалов	19899	1789	-	1902	19786
Поставщики оборудования	-	-	-	-	-
Поставщики услуг***	41204	7505	-	13735	34974
Итого	391684	13907	-	15446	389620
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	246	16718	-	16711	253
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	7323	11584	-	12084	6823
Авансы полученные					
Потребители электрической энергии и мощности	-	-	-	-	-
Прочие	873	64520	-	25	65368

Прочие кредиторы****	32860	4126	-	-	36986
ИТОГО	<u>432986</u>	<u>40817</u>	<u>-</u>	<u>57634</u>	<u>499050</u>

2022 год

Расшифровка задолженности крупнейших кредиторов

тыс.руб.

	31.12.2022
* поставщики электроэнергии и мощности	
АО "Концерн Росэнергоатом"	5559
ОАО «Тамбовская областная сбытовая компания»	9643
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	3859
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	1274
** поставщики топлива	
ООО "Газпром межрегионгаз Тамбов"	272077
*** поставщики услуг	
филиал ПАО "Квадра" - "Тамбовская генерация"	6673
ОАО «Тамбовская сетевая компания»	2115
АО «СО ЕЭС»	11141
Территориальное управление федерального агентства по управлению имуществом	6167
**** прочие поставщики	

3.10. Налог на прибыль.

ООО «Котовская ТЭЦ» при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

По итогам 2022г. Общество понесло убыток в размере 31 190 тыс.руб.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

тыс.руб.

	2022 год	
	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг
Передача электроэнергии	26384	(50515)
Прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	1670	(1240)
ИТОГО	<u>28054</u>	<u>(51755)</u>

3.12. Оценочные обязательства.

В составе оценочных обязательств Общество учитывает резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 2 тыс. рублей.

3.13. Прочие операционные доходы и расходы.

	тыс.руб.
	31.12.2022
Прочие доходы	
Доходы от реализации МПЗ	0
Доходы оприходования при ликвидации ОС	0
Пени, штрафы, неустойки	3323
Доходы от реализации ОС	0
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	0
Прочие доходы	0
Итого	3323
Прочие расходы	
Пени, штрафы, неустойки	790
Проценты по кредитам, займам	-
Мат. помощь и иные аналогичные выплаты работникам	622
Услуги банков	314
Резерв по сомнительным долгам	-
Расходы, связанные с банкротством	10894
Судебные расходы (госпошлина)	419
Расходы конкурсного управляющего	630
Расходы от ликвидации ОС	17
Расходы, связанные с реализацией МПЗ	-
Прочие расходы	47
Итого	13731

4. Информация по сегментам

ООО «Котовская ТЭЦ» в 2022 году осуществляла деятельность в одном операционном сегменте – передача электрической энергии.

Информация по географическим сегментам не выделяется, так как Общество осуществляет реализацию своих услуг в пределах одного региона – Тамбовской области.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом решений о прекращении деятельности в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» за отчетный период не принималось. Чистые активы Общества составляют (113 400) тыс. руб. В отношении Общества введена процедура банкротства – конкурсное производство.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период после отчетной даты, ожидаются, а именно, окончание процедуры банкротства в отношении ООО «Котовская ТЭЦ».

7. Информация о государственной помощи

В 2022 году ООО «Котовская ТЭЦ» бюджетных средств, бюджетных кредитов, прочих форм государственной помощи не получало.

8. Информация о судебных разбирательствах

В 2021 году со стороны ООО «Котовская ТЭЦ» в Арбитражный суд было подано 1 исковое заявление в отношении контрагентов о взыскании задолженности на общую сумму 3 317 тыс. руб. Со стороны контрагентов в отношении ООО «Котовская ТЭЦ» в Арбитражный суд не было подано исковых заявлений о взыскании задолженности.

Исполнительный директор
ООО «Котовская ТЭЦ»



А.А. Жамборов

Заместитель главного бухгалтера
ООО «Котовская ТЭЦ»



М.А. Леванова

31 марта 2023 года