ИНТЕР РАО
ООО "ВТКК"

Адрес 624162 Свердловская область, город Верхний Тагил, улица Лермонтова, дом 1-б
телефон/факс +7 (343) 572-23-35.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЕРХНЕТАГИЛЬСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
ИНН 6621011239

I.	Общие сведения
1.	Общая информация Общество с ограниченной ответственностью «Верхнетагильская коммунальная компания» (ООО «ВТКК») зарегистрировано МИ ФНС №28 по Свердловской области 23.09.2005 г. за номером 1056600932420. Юридический и фактический адрес Общества: 624162 Свердловская область, г. Верхний Тагил, ул. Лермонтова 1 Б. Устав предприятия утвержден решением очередного Общего собрания участников (Протокол №2/2023 от 28.04.2023 г.). Текущая деятельность Общества – техническое обслуживание и ремонт зданий и сооружений и сетей коммунального назначения, расположенных на территории промплощадки и внешних объектов Верхнетагильской ГРЭС. Общество применяет общий режим налогообложения.
2.	Территориально обособленные подразделения Территориально обособленные подразделения отсутствуют.
3.	Основные виды деятельности Основной вид деятельность Общества — производство, передача и распределение пара и горячей воды (код ОКВЭД — 35.30).
4.	Информация об исполнительных и контрольных органах Исполнительный орган Общества – генеральный директор Иванов Игорь Геннадьевич. Контрольный орган Общества – ревизионная комиссия в составе:

№ п/п	ФИО
1	Едакова Марина Викторовна
2	Бобков Вячеслав Анатольевич
3	Масякина Анастасия Евгеньевна

5.	Информация о составе Совета директоров

№ п/п	ФИО
1	Голубев Андрей Владимирович
2	Чумаков Андрей Евгеньевич
3	Резанова Наталья Валерьевна
4	Покотило Дмитрий Иванович
5	Кыркунова Елена Геннадиевна

6.	Информация о численности персонала Списочная численность работающих в Обществе на конец 2023 г. составляет 15 человек.
7.	Размер уставного капитала Уставный капитал ООО «ВТКК» составляет 200000,00 (Двести тысяч) рублей. Сведения об участниках общества по состоянию на 31.12.2023 г.:

	№ п/п	**Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника общества**	**Место нахождение юридического лица или адрес регистрации физического лица**	**Сведения о регистрации юридического лица или документ, удостоверяющий личность физического лица**	**Размер доли в уставном капитале, %**	**Номинальная стоимость доли, руб.**
	1	Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Энергия»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1 эт чер пом VI ком 20	Зарегистрировано 15.02.2019 г., ОГРН 1197746115335, ИНН/КПП 7704477508/770401001	0,1	200 (Двести)
	2	Акционерное общество «Интер РАО - Электрогенерация»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, дом 27, стр. 1	Зарегистрировано 15.06.2011 г., ОГРН 1117746460358, ИНН/КПП 7704784450/770401001	99,9	199800 (Сто девяносто девять тысяч восемьсот)
8.	Сведения об аудиторе, оценщике Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью "Интерком-Аудит Екатеринбург". Оценщик Общества – независимые оценщики и оценочные организации для нужд ООО «ВТКК» в 2023 году не привлекались.					
9.	Наличие лицензий, срок их выдачи Лицензии отсутствуют					
10.	Сумма налогов, уплаченных в отчетном году В 2023 г. Обществом уплачено налогов:					

НДФЛ	6354 тыс. рублей
НДС	13611 тыс. рублей
Налог на прибыль	3118 тыс. рублей
Транспортный налог	6 тыс. рублей
Расчеты по социальному страхованию	1575 тыс. рублей
Расчеты по пенсионному обеспечению	12121 тыс. рублей
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2796 тыс. рублей
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	92 тыс. рублей

II.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с учетной политикой Общества. Приказом № 64х от 29.12.2023 внесены дополнения в учетную политику по бухгалтерскому учету с 2023 года по принципу с учетом перспективы ликвидации. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом

перспективы ликвидации Общества до конца 2024 года.
Лимит стоимости основных средств, подлежащий единовременному списанию на расходы по мере отпуска в эксплуатацию определяется в размере 40000 рублей за единицу в бухгалтерском учете и 100000 рублей в налоговом учете. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
Сроки полезного использования объектов основных средств пересмотрены по состоянию на 31.12.2023 г. В отношении основных средств, которые подлежат использованию в 2024 году, установлен срок полезного использования, заканчивающийся до 31.12.2024 г.
Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02.
Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости по каждому виду запасов.
Затраты общепроизводственного назначения собираются по дебету счета 25. Расходы, собранные на счете 25 подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20, пропорционально выручке от реализации услуг.
Управленческие расходы признаются для целей формирования финансового результата деятельности (списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»).
Установлено, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке. Выручка по длящимся договорам признается по завершению работ.
На 2023 г. приказом от 26.12.2022 г. № 87х Обществом принята корпоративная унифицированная учетная политика. Приказом № 64х от 29.12.2023 внесены дополнения в корпоративную унифицированную учетную политику по бухгалтерскому учету с 2023 года по принципу с учетом перспективы ликвидации, согласно которым основные средства Общества, которые не предполагаются к использованию, переклассифицированы в долгосрочные активы к продаже.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	1150	924
Итого по разделу I	**1100**	**2614**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	1503
в том числе: Долгосрочные активы к продаже	12103	116
Итого по разделу II	**1200**	**42879**
БАЛАНС	**1600**	**45493**

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прибыль

На конец отчетного периода отражена нераспределенная прибыль в размере 4971 тыс. рублей, в том числе, 5684 тыс. рублей прибыль прошлых лет, направленная решениями участника на развитие производственно-технической базы и инвестиции.

Финансовый анализ показателей

Показатели финансово-экономической деятельности	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Изменения, %
Выручка	63565	71818	+13,0
Расходы по обычным видам деятельности	70928	73591	+3,8
Прибыль (убыток) от продаж	-7363	-1773	
Прочие доходы, в т.ч.	1542	2584	+67,6
проценты к получению	867	2373	
от реализации ОС	665	-	
Прочие расходы, в т.ч.	681	299	-56,1
материальная помощь	338	115	
услуги банков	66	71	
штрафы	-	-	
EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	-6502	512	
Чистая прибыль (убыток)	-5319	-1342	

Показатели финансово-экономической деятельности характеризуют следующее:
За 2023 г. Общество получило убыток в размере 1342 тыс. руб. В текущем периоде, по сравнению с прошлым, увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 8253 и 2663 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+13,0%) опережает изменение расходов (+3,8%).

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 7968 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2023 г. составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 г. составила 1594 тыс. рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 511 тыс. рублей. Сумма условного расхода в бухгалтерском учете составила 1673 тыс. рублей. Изменение отложенных налоговых активов составило -229 тыс. рублей. Изменение отложенных налоговых обязательств составило 31 тыс. рублей. Сумма постоянных налоговых обязательств составила 39 тыс. рублей. Таким образом, текущий налог на прибыль организаций, отраженный в строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2023 г., рассчитан в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 1594 тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2023 г.

Применяется расчетный способ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, отражается свернуто в бухгалтерском балансе.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 составили 1828 тыс. руб. Ожидаемый срок погашения – 29.03.2024.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

У Общества имеются арендованные основные средства:

Наименование объекта	Основание в 2023 г.
Нежилое помещение общей площадью 198 кв. м.	Договор аренды нежилых помещений № 8-ВЕР/009-0299-22 от 03.10.2022 г. Договор аренды нежилых помещений № 8-ВЕР/009-0317-23 от 08.09.2023 г.
Земельный участок общей площадью 2895 кв. м.	Договор аренды земельного участка №8-ВЕР/009-0300-22 от 03.10.2022 г. Договор аренды земельного участка №8-ВЕР/009-0330-23 от 08.09.2023 г.

Стоимость данных основных средств отражена на забалансовом счете 001 Общества в размере 1941 тыс. рублей. На 31.12.2023 имущество возвращено арендодателю.

2. Информация, связанная с использованием денежных средств

На 31.12.2023 г. к денежным эквивалентам отнесены депозиты со сроком размещения до трех месяцев в сумме 31000 тыс. рублей.

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность по налогам и сборам и по социальному страхованию и обеспечению составляет 4950 тыс. руб. Ожидаемые сроки погашения задолженности – 28.03.2024 г.

3. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023 г.:

1	Иванов Игорь Геннадьевич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
2	Акционерное общество «Интер РАО - Электрогенерация»	Имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного Общества
3	Резанова Наталья Валерьевна	Член Совета директоров
4	Кыркунова Елена Геннадиевна	Член Совета директоров
5	Голубев Андрей Владимирович	Член Совета директоров
6	Чумаков Андрей Евгеньевич	Член Совета директоров
7	Покотило Дмитрий Иванович	Член Совета директоров

На 31.12.2023 г. бенефициарные владельцы Общества - физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия (Письмо Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01), № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирование терроризма» отсутствуют.

1	Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС»
2	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Управление Электрогенерацией»

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

1. В течение 2023 г. ежемесячно Общество оказывало услуги по техническому обслуживанию и ремонту зданий и сооружений и сетей коммунального назначения,

<table>
<tr><td></td><td>расположенных на территории промплощадки и внешних объектов Верхнетагильской ГРЭС, которая является филиалом Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация». Стоимость этих услуг за год составила 86171 тыс. рублей, в т.ч. НДС 20% - 14362 тыс. рублей. Стоимостной показатель по не завершенным операциям на 31.12.2023 г. составил 8806 тыс. рублей. Срок завершения операций установлен до 31.01.2024 г. в безналичной форме расчета.
2. В течение 2023 г. ежемесячно Обществу были оказаны услуги Верхнетагильской ГРЭС, которая является филиалом Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация», услуги по аренде помещения и земли, коммунальные услуги. Общая стоимость этих услуг за год составила 419 тыс. рублей, в т.ч. НДС 20% - 70 тыс. рублей. Стоимостной показатель по не завершенным операциям на 31.12.2023 г. составил 54 тыс. рублей. Срок завершения операций установлен до 10.01.2024 г. в безналичной форме расчета.
3. В 2023 г. Акционерным обществом «Интер РАО – Электрогенерация» на основании Протокола ВОСУ от 28.03.2023 г. №1/2023 внесен вклад в имущество Общества в размере 9673 тыс. рублей; на основании Протокола ВОСУ от 12.12.2023 г. №3/2023 внесен вклад в имущество Общества в размере 2418 тыс. рублей.</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>Вознаграждение основному управленческому персоналу
Состав основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2023 г.:
<table>
<tr><td>1</td><td>генеральный директор</td></tr>
<tr><td>2</td><td>главный бухгалтер</td></tr>
<tr><td>3</td><td>начальник ОППР</td></tr>
<tr><td>4</td><td>начальник участка</td></tr>
<tr><td>5</td><td>старший мастер</td></tr>
<tr><td>6</td><td>старший мастер</td></tr>
<tr><td>7</td><td>старший мастер</td></tr>
</table>
За отчетный период в пользу основного управленческого персонала были произведены платежи: оплата труда – 6748 тыс. рублей, отпускные – 777 тыс. рублей, премия – 1615 тыс. рублей, страховые взносы – 2915 тыс. рублей.</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>Оценочные обязательства и условные активы
На 31.12.2023 г. в Обществе сформированы оценочные обязательства, имеющие краткосрочный характер:
1. Оценочное обязательства по неиспользованным отпускам в размере 733 тыс. рублей. Расчет оценочного обязательства осуществляется в разрезе подразделений и базируется на следующих показателях: среднедневная заработная плата, количество неиспользованных дней отпуска, ставки страховых взносов.
2. Оценочное обязательство по вознаграждениям в размере в размере 8407 тыс. рублей Расчет оценочного обязательства осуществляется в разрезе работников по премии по итогам работы за год и базируется на следующих показателях: выполнение условий премирования, база начисления вознаграждения, районные коэффициенты и процентные надбавки, ставки страховых взносов.
Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств – 29.03.2024 г.</td></tr>
<tr><td>6.</td><td>Обеспечения обязательств и платежей полученные
В 2023 году Обществом были получены независимые гарантии для обеспечения исполнения договора № 2023.80051 от 02.05.2023 на поставку трубы электросварной, сумма банковской гарантии 66971,36 руб., срок действия – 01.05.2024; договора № 2023.44431 от 28.03.2023 на поставку спецодежды, спецобуви, СИЗ, сумма банковской гарантии 29525,40 руб., срок действия – 31.01.2024. На 31.12.2023 условия договоров № 2023.44431 от 28.03.2023, № 2023.80051 от 02.05.2023 выполнены в полном объеме.</td></tr>
<tr><td>7.</td><td>Риски хозяйственной деятельности</td></tr>
</table>

Страновые и региональные риски

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ООО «ВТКК». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в Обществе создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Зарубежные риски

ООО «ВТКК» не реализует зарубежные проекты, нацеленных на расширение географии производственной деятельности.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Риски на территории Российской Федерации

В РФ сохраняются такие риски как низкий уровень ликвидности на рынке долгосрочного кредитования.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

ООО «ВТКК» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость.

В ходе операционной деятельности специалистами Общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ

ООО «ВТКК» не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ООО «ВТКК».

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. На 31.12.2023 г. судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Финансовые риски

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;

ООО «ВТКК» осуществляет строго контролируемую финансовую политику, включающую привлечение заемных средств, обеспечивающую своевременное выполнение обязательств и обеспечивает финансовыми ресурсами деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Процентный риск

ООО «ВТКК» не подвержено воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок, т.к. не является заемщиком.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Отраслевые риски

Риски ценообразования на рынке

ООО «ВТКК» не устанавливает цены на свою продукцию, которые зависят от взаимоотношений участников как внутреннего, так и мирового рынка, контроля государств. Снижение данного риска до приемлемого уровня достигается Обществом путем снижения себестоимости предоставляемых услуг.

Риск ценообразования касается также цен на приобретаемые у поставщиков-монополистов сырье и услуги (энергоснабжение и т.п.). Общество не имеет возможности контролировать цены монополистов, размер тарифов регулируется РФ. Снизить риск повышения цен по этому направлению позволяет бизнес планирование.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

Риски конкуренции

ООО «ВТКК» осуществляет свою деятельность согласно заключенному договору с внутригрупповым контрагентом.

Кроме того, значительный опыт Общества в осуществлении своей деятельности, также делает его конкурентоспособным, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков.

Риски от влияния COVID-19

В марте 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме,

	также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. **Риски от влияния СВО** В связи с изменением геополитической обстановки, возникшей в ходе специальной военной операции, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, отсутствует влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами; влияние введенных санкционных ограничений. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. СВО не оказала влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем.
8.	События после отчетной даты События после отчетной даты отсутствуют.
9.	Информация о прекращении деятельности (непрерывность деятельности) Согласно Плана мероприятий по прекращению деятельности ООО «ВТКК», утвержденного приказом ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»/АО «Интер РАО – Электрогенерация» от 05.07.2023 № «УЭГ/326/ЭГ/385, 29.03.2024 запланировано проведение внеочередного Общего собрания участников ООО «ВТКК» по вопросу о ликвидации ООО «ВТКК» и назначения ликвидационной комиссии. В связи с этим, мы не подтверждаем намерение и способность Организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев после отчетной даты 31.12.2023). Отмена мероприятий, утвержденных приказом от 05.07.2023 № УЭГ/326/ЭГ/385, по прекращению деятельности ООО «ВТКК» не представляется возможной, и, соответственно, ликвидация ООО «ВТКК» будет произведена до конца 2024 года.
10.	Информация об изменении чистых активов На 31.12.2023 г. чистые активы Общества составили 30932 тыс. рублей, что на 10749 тыс. рублей больше по сравнению с прошлым годом.

Генеральный директор Иванов И.Г.

Главный бухгалтер Клюкина Н.Г.

08 января 2024 г.