

**ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КОТОВСКАЯ ТЭЦ»
за 2023 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 Савченко Роман Алексеевич. 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 2023 года составила 20 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 31.12.2023г. составил 91 093 тыс. рублей.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Уставный капитал.

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

2.12. Изменения в учетной политике.

В учетную политику Общества в течение 2023 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>01.01.2023</u>			<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>
	<u>Сумма</u>	<u>Поступило в 2023 году</u>	<u>Выбыло в 2023 году</u>	<u>Сумма</u>
Здания	119822	-	-	119822
Сооружения	49999	-	-	49999
Машины и оборудование	99997	-	-	99997
Транспортные средства	197	-	-	197
Прочие	47	-	-	47
Земельные участки	360	-	-	360
Итого	270422	-	-	270422

Амортизация

	<u>01.01.2023</u>			<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>
	<u>Сумма</u>	<u>Начислено в 2023 году</u>	<u>Выбыло в 2023 году</u>	<u>Сумма</u>
Здания	35612	3333	-	38945
Сооружения	26922	1808	-	28730
Машины и оборудование	77856	5534	-	83391
Транспортные средства	182	-	-	181
Прочие	47	-	-	47
Итого	140619	10675	-	151294

Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 года в бухгалтерском учете отражены по балансовой стоимости на сумму 84 тыс. рублей.

Основные средства, сданные в аренду

На 31.12.2023г. основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

3.2. Структура прочих внеоборотных активов.

	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>
Долгосрочные расходы будущих периодов (программные продукты)	142
Итого	142

3.3. Материально-производственные запасы.

Структура материально-производственных запасов представлена следующим образом:

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	<u>01.01.2023</u>		<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>	
	<u>Стоимость</u>	<u>Поступило в 2023 году</u>	<u>Выбыло в 2023 году</u>	<u>Стоимость</u>
Запасные части	3026	27	82	2971
Прочие сырье и материалы	2012	151	300	1863
Покупная электроэнергия и мощность	–	2183	2183	–
Топливо (мазут)	915	-	-	915
Топливо (природный газ)	–	-	-	–
Теплоэнергия	–	-	-	–
Вода на технологические цели	–	-	-	–
Итого	5953	2361	2565	5749

3.4. Прочие оборотные активы.

2023 год

	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>
Расходы будущих периодов (краткосрочная составляющая)	21653
Итого	21653

2022 год

	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2022</u>
Расходы будущих периодов (краткосрочная составляющая)	21663

3.5. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.202,3 по итогам инвентаризации дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 91 093 тыс. рублей. Вся дебиторская задолженность представлена как краткосрочная, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

2023 год

	<u>Дебиторская задолженность</u>	<u>Резерв по сомнительным долгам</u>	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u> <u>Дебиторская задолженность с учетом резерва</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность	92966	91093	1873
Покупатели, заказчики	9141	7615	1526
Прочие дебиторы	83825	83478	347
Итого:	92966	91093	1873

2022 год

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

Движение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

2023 год

	<u>01.01.2023</u>			<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>
	<u>Сумма долга по договору</u>	<u>Поступило в 2023 году</u>	<u>Погашено в 2023 году</u>	<u>Сумма долга по договору</u>
Покупатели теплоэнергии	4142	-	247	3895
Покупатели электроэнергии и мощности	2328	-	3	2325
Прочие покупатели	3891	14283	15253	2921
Итого	10361	14283	15503	9141

Расшифровка дебиторской задолженности крупнейших покупателей и заказчиков

	<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>
АО «ЭНЕРГОКАПИТАЛГРУПП»	2824
Дьячков Кирилл Михайлович (субсидиарная ответственность по ООО «КТСК»)	80936
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания" (за электроэнергию)	1828
Итого	85588

Движение авансов, выданных поставщикам

2023 год

	<u>01.01.2023</u>			<i>тыс.руб.</i> <u>31.12.2023</u>
	<u>Сумма</u>	<u>Выдано (без НДС) в 2023 году</u>	<u>Погашено в 2023 году</u>	<u>Сумма (без НДС)</u>
Поставщики услуг	14	139	139	14
Поставщики материалов	3	47	45	5
Поставщики топлива	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-	-
Итого	17	186	184	19

Движение авансов, выданных поставщикам

2022 год

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

Движение прочей дебиторской задолженности

2023 год

	<u>01.01.2023</u>				<i>тыс.руб.</i>
	<u>Сумма</u>	<u>Возникло в 2023 году</u>	<u>Погашено в 2023 году</u>	<u>Реклас-сификация</u>	<u>31.12.2023</u> <u>Сумма</u>
Переплата по налогам и взносам	-	-	-	-	-
Другие дебиторы (сч.71, сч.73)	-	-	-	-	-
Расчеты по штрафным санкциям к получению	80936	-	-	-	80936
Прочие расчеты	2859	52	22	-	2889
Итого	83795	52	22	-	83825

Движение прочей дебиторской задолженности

2022 год

	<u>01.01.2022</u>				<i>тыс.руб.</i>
	<u>Сумма</u>	<u>Возникло в 2022 году</u>	<u>Погашено в 2022 году</u>	<u>Реклас-сификация</u>	<u>31.12.2022</u> <u>Сумма</u>
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

3.6. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составил 324 823 тыс. руб. Увеличение Уставного капитала в течение года не происходило.

	<i>тыс.руб.</i>			
	<u>Остаток на 01.01.2023</u>	<u>Увеличение в 2023 году</u>	<u>Уменьшение в 2023 году</u>	<u>Остаток на 31.12.2023</u>
Уставный капитал	324823	-	-	324823
Итого	324823	-	-	324823

3.7. Добавочный капитал.

По состоянию на 31.12.2023 добавочный капитал Общества составил 254 543 тыс. руб. Увеличение Добавочного капитала в течение года не производилось.

	<i>тыс.руб.</i>			
	<u>Остаток на 01.01.2023</u>	<u>Увеличение в 2023 году</u>	<u>Уменьшение в 2023 году</u>	<u>Остаток на 31.12.2023</u>
Добавочный капитал	254543	-	-	254543
Итого	2543543	-	-	2543543

3.8. Кредиты и займы.

Дебиторская задолженность по договорам займа по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

В 2023 году Общество не получало кредиты и займы. Задолженность по состоянию на 31.12.2023 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 2023 года.

2023 год

	01.01.2023	Возникло в 2023г.	Причитающиеся проценты, иные штрафные санкции	Погашено в 2023 году	31.12.2023
Поставщики и подрядчики					
Поставщики электрической энергии и мощности*	49082	2642	-	607	51117
Ремонтные организации	13556	4440	-	105	17891
Поставщики топлива**	272078	-	-	-	272078
Строительные подрядчики	144	-	-	-	144
Поставщики материалов	19786	73	-	73	19786
Поставщики оборудования	-	-	-	-	-
Поставщики услуг***	34974	3007	-	735	37246
Итого	389620	13907	-	15446	398261
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	253	11607	-	11113	747
Авансы полученные					
Потребители электрической энергии и мощности	-	-	-	-	-
Прочие	65368	-	-	64486	882
	-	-	-	-	-

2023 год

Расшифровка задолженности крупнейших кредиторов

тыс.руб.

	31.12.2023
* поставщики электроэнергии и мощности	
АО "Концерн Росэнергоатом"	5559
ОАО «Тамбовская областная сбытовая компания»	9643
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	3859
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	3311
** поставщики топлива	
ООО "Газпром межрегионгаз Тамбов"	272077
*** поставщики услуг	
филиал ПАО "Квадра" - "Тамбовская генерация"	7997
ОАО «Тамбовская сетевая компания»	2896
АО «СО ЕЭС»	11141
Территориальное управление федерального агентства по управлению имуществом	6915
**** 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 2023г. Общество понесло убыток в размере 19 847 тыс.руб.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

	2023 год	
	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг
Передача электроэнергии	12804	(27081)
Прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	1480	(1062)
ИТОГО	14284	(28143)

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. 31.12.2023
Прочие доходы	
Доходы от реализации МПЗ	0
Доходы оприходования при ликвидации ОС	0
Пени, штрафы, неустойки	5
Доходы от реализации ОС	0
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	0
Прочие доходы	2022
Итого	2027
Прочие расходы	
Пени, штрафы, неустойки	494
Проценты по кредитам, займам	-
Мат. помощь и иные аналогичные выплаты работникам	675
Услуги банков	127
Резерв по сомнительным долгам	49
Расходы, связанные с банкротством	10527
Судебные расходы (госпошлина)	33
Расходы конкурсного управляющего	1055
Расходы от ликвидации ОС	-
Расходы, связанные с реализацией МПЗ	-
Прочие расходы	10
Итого	12970

4. Информация по сегментам

ООО «Котовская ТЭЦ» в 2023 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 (133 247) 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».

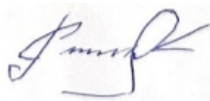
7. Информация о государственной помощи

В 2023 году ООО «Котовская ТЭЦ» бюджетных средств, бюджетных кредитов, прочих форм государственной помощи не получало.

8. Информация о судебных разбирательствах

В 2023 году со стороны ООО «Котовская ТЭЦ» в Арбитражный суд не было подано исковых заявлений в отношении контрагентов о взыскании задолженности.

Конкурсный управляющий
ООО «Котовская ТЭЦ»



Р.А. Савченко

Заместитель
бухгалтера
главного
ООО «Котовская ТЭЦ»



С.Ю. Юрова

29 марта 2024 года

