

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Ростовские тепловые сети»
за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество учреждено в соответствии с решением Президента Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» от 10 февраля 2009 года.

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовские тепловые сети» (далее Общество) по 07.08.2016 г. имело название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ – Теплотранспортная компания».

08.08.2016 г. было зарегистрировано изменение названия организации на ООО «Ростовские тепловые сети» (на основании решения Общего собрания участников Общества – Протокол № 2 от 01.07.2016 г.).

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС № 24 по Ростовской области 08.08.2016 г. (свидетельство серии 61 № 008110213). ОГРН 1093460001095, ИНН 3445102073, КПП 616801001.

Юридический адрес Общества: 344055, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Пескова, д. 17.

По состоянию на 31.12.2020 участниками Общества являются:

- ПАО «ЛУКОЙЛ» – 99,99963% (номинальная стоимость доли 2 684 949 412,40 рублей), являющееся основным обществом;

- ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» – 0,00037% (номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей).

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2020 года составила 183 человека (на 31 декабря 2019 г. – 184 человек).

Органами управления и контроля Общества являются:

Общее собрание участников Общества - высший орган управления;

Генеральный директор - полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» на основании договора № 229/ЛСЭ/04-1205 от 01.09.2016 г., который осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Основной управленческий персонал Общества:

Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - Управляющего ООО «Ростовские тепловые сети» с 29.09.2018 по настоящее время Левченко Сергей Викторович

Первый заместитель генерального директора ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - Управляющего ООО «Ростовские тепловые сети» - Подгайнов Денис Викторович;

Заместитель генерального директора - главный инженер ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - Управляющего ООО «Ростовские тепловые сети» - Осипенко Андрей Анатольевич;

Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - Управляющего ООО «Ростовские тепловые сети» - Чеботарев Юрий Николаевич;

Заместитель генерального директора по экономике и финансам — казначей ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - Управляющего ООО «Ростовские тепловые сети» - Шевченко Татьяна Викторовна;

Главный инженер ООО «Ростовские тепловые сети» с 09.01.2020 по 31.12.2020 – Варенов Андрей Геннадьевич.

Главный инженер ООО «Ростовские тепловые сети» с 01.01.2019 по 31.10.2019 - Родионов Денис Александрович. С 01.11.2019 по 31.12.2019 должность главного инженера была вакантна, частичное исполнение обязанностей было возложено на начальника отдела производственно-технического обеспечения и метрологии Белотелова А.А.

Основными направлениями деятельности Общества по уставу являются:

- производство, передача и распределение тепловой энергии (в виде пара и горячей воды) и теплоносителя;
- производство тепловой энергии (в виде пара и горячей воды) и теплоносителя котельными;
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
- распределение воды;
- производство земляных работ;
- строительство и реконструкция систем теплоснабжения и теплопотребления;
- установка, эксплуатация и ремонт приборов учета тепловой и электрической энергии;
- сервисные услуги для потребителей в области теплоснабжения;
- торговля тепловой энергией (в виде пара и горячей воды) и теплоносителем;
- приобретение, аренда, сдача в наем и отчуждение движимого и недвижимого имущества;
- прочие виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на отчетную дату, а также на 31 декабря предыдущего года

на 31 декабря 2020 года – 73,8757 руб. за 1 доллар США и 90,6824 руб. за 1 евро.

на 31 декабря 2019 года – 61,9057 руб. за 1 доллар США и 69,3406 руб. за 1 евро.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Организационные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 26.07.2019), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета, обработки и хранения информации о фактах хозяйственной жизни применяется корпоративная информационная система корпоративная ИС «Тепловые сети» на базе 1С: Бухгалтерия КОРП 3.0.

В связи с реформированием бухгалтерских служб ПАО «ЛУКОЙЛ» и выводом из состава ООО «Ростовские тепловые сети» бухгалтерии, ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (далее – ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»), переименовано с 20.11.2020 г. ранее ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный Центр» по договору №15440720 от 23.01.2020.

Работники ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Требования Многофункционального Центра Поддержки Бизнеса по документальному оформлению хозяйственных операций, представлению в ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» необходимых документов и сведений, а также по соблюдению положений учетной политики Общества являются обязательными для всех работников Общества.

С 2020 года при отражении в бухгалтерском учете оценочных обязательств в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам, Общество применяет способ исходя из МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

Расчет оценочных обязательств по пенсионным программам, утвержденным локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ», осуществляется Консультантом/ Актуарием и отражается в Отчете актуария.

Признание, отражение и раскрытие в отчетности Общества указанных оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами.

2.2. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Если ошибка относится к нескольким предшествующим отчетным годам, то решение об уровне существенности принимается отдельно по каждому предшествующему отчетному году. Исправление ошибки производится в порядке, установленном разделом II ПБУ 22/2010, по отношению к каждому предшествующему отчетному году. При этом аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» (исправление существенных ошибок в разрезе предшествующих отчетных периодов) должен обеспечивать информацией в разрезе предшествующих отчетных лет.

Несущественные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки, в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

2.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, (ред. от 08.11.2010, изм. от 29.01.2018), Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 27.03.2020 № 75.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, отраженных с учетом начисленной амортизации, а так же активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Согласно учетной политике Общества числовые показатели в бухгалтерском балансе показываются в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин (в частности, суммы оценочных резервов), вычитаемые из соответствующих показателей, в отношении которых созданы оценочные резервы».

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового результата Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли (убытка) до налогообложения.

При этом, исходя из требования приоритета содержания перед формой, прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет) показываются в отчете

о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под обесценение финансовых вложений, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.4. События после отчетной даты

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н., ред. от 06.04.2015) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникло.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (ред. от 16.05.2016).

Согласно учетной политике Общества единицей бухгалтерского учета нематериальных активов признается инвентарный объект, подразумевающий совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Переоценка и проверка на обесценение с правилами МСФО не производится. Способ начисления амортизации линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией по определению сроков списания расходов будущих периодов и по принятию и списанию нематериальных активов утвержденной Приказом Общества от 17.12.2018 №126/1.

В конце отчетного года Комиссия проверяет срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов на необходимость их уточнения.

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, на срок более 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету в течение налогового периода по НДС и используется одновременно для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих обложению НДС операций, то суммы невозмещаемого НДС, подлежащие включению в первоначальную стоимость нематериального актива, определяются в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации.

Амортизационные отчисления отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов»

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	4
Всего:	-	-	-
в том числе:			
Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезная модель	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	-	-	-
Прочие исключительные права	-	-	-

Справочно	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Нематериальные активы, полученные в пользование	922	832	207

3.2. Основные средства (статья 1150, 1151 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (ред. от 16.05.2016), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н. (ред. от 24.12.2010).

Согласно учетной политике Общества инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Если сроки полезного использования составных частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект (кроме комплексов вычислительной техники, принятых к бухгалтерскому учету с 01.01.2011 по 31.12.2014, для которых определен особый порядок).

Переоценка не производится.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации и т.п. затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Если объект основных средств (за исключением объектов недвижимости) принимается к бухгалтерскому учету в течение налогового периода по НДС и используется одновременно для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих обложению НДС операций, то суммы невозмещаемого НДС, подлежащие включению в первоначальную стоимость основного средства, определяются в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации.

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

Общество использует следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (количество лет)
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 лет до 39 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 21 лет
Транспортные средства	От 3 лет до 15 лет
Другие виды основных средств	От 3 лет до 7 лет

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования Комиссией, утвержденной приказом Общества от 18.11.2019 №223 «Об утверждении комиссии по приему-передачи, вводу в эксплуатацию, списанию имущества (активов), пересмотру оценок в отношении объектов имущества», приказом от 20.01.2020 №22 «О внесении изменений в приказ от 18.11.2019 №223», приказом от 22.05.2020 №104 «Об утверждении Положения о комиссиях по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества (активов)».

Активы (в т.ч. объекты вычислительной техники) принятые к бухгалтерскому учету с 01.01.2015 стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Общество не применяет стоимостной лимит в отношении приобретаемых объектов музейного фонда, активов, требующих государственной регистрации права, а также в отношении инвентарных объектов основных средств.

Расходы на финансирование ремонта основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением регулярных крупных затрат на ремонт объектов основных средств.

Если учитываемые на счете 01 «Основные средства» объекты основных средств, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд предоставляются в дальнейшем во временное пользование и/или владение по договорам аренды, то Общество - арендодатель отражает такие объекты на отдельном счете 01 «Основные средства». Общество - арендодатель отражает начисленную сумму амортизации по основным средствам, сданным в аренду, по кредиту отдельного счета 02 «Амортизация основных средств».

Основные средства, предназначенные для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения

дохода, независимо от их стоимости отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с применением счета 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация основных средств за 2020 год начислена в сумме 218 492 тыс. руб.

Амортизация не начисляется:

- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
- по объектам, находящимся на консервации.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение.

Данные по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включают в себя остаточную стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 2 373 070 тыс. руб., и стоимость незавершенных капитальных вложений – 35 660 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. 12 объектов основных средств с остаточной стоимостью 7 302 тыс. руб. находятся на консервации и по ним приостановлено начисление амортизации. В составе законсервированных основных средств находятся: здания, сооружения, оборудование.

Переоценка объектов по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. в соответствии с положениями учетной политики не производится.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.									
Наименование показателя	Период	Начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	4 487 657	(2 131 105)	199 350	-	-	(218 492)	4 687 007	(2 349 597)
	за 2019 г.	4 252 108	(1 903 819)	238 574	(3 025)	720	(228 006)	4 487 657	(2 131 105)

в том числе: здания	за 2020 г.	16 507	(3 185)	-	-	-	(219)	16 507	(3 404)
	за 2019 г.	19 483	(3 518)	-	(2 976)	702	(369)	16 507	(3 185)
сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	4 466 404	(2 123 736)	192 271	-	-	(217 653)	4 658 675	(2 341 389)
	за 2019 г.	4 227 830	(1 896 424)	238 574	-	-	(227 312)	4 466 404	(2 123 736)
машины и оборудование	за 2020 г.	4 659	(4 110)	7 079	-	-	(618)	11 738	(4 728)
	за 2019 г.	4 708	(3 805)	-	(49)	18	(323)	4 659	(4 110)
транспортные средства	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2020 г.	87	(74)	-	-	-	(2)	87	(76)
	за 2019 г.	87	(72)	-	-	-	(2)	87	(74)

Стоимость основных средств по группам:

тыс. руб.						
Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.20 г.	Остаточная стоимость на 31.12.20 г.	Удельный вес в %	Первоначальная стоимость на 31.12.19 г.	Остаточная стоимость на 31.12.19 г.	Удельный вес в %
Здания	16 507	13 102	1	16 507	13 322	1
Сооружения и передаточные устройства	4 658 675	2 317 287	99	4 466 404	2 342 668	99
Машины и оборудование	11 738	7 010	-	4 659	549	-
Прочие	87	11	-	87	13	-
И Т О Г О:	4 687 007	2 337 410	100	4 487 657	2 356 552	100

По основной группе «Сооружения» срок полезного использования объектов основных средств составляет свыше 20 лет до 25 лет включительно.

Прирост стоимости основных средств в отчетном периоде связан с:

- модернизацией оборудования и проведенной реконструкцией основных средств (тепловых сетей) – 187 523 тыс. руб. (в 2019 г. – 221 073 тыс. руб.).
- приобретение ОС в 2020 г. – 1 636 тыс. руб. (в 2019 г. приобретение ОС отсутствует, оприходование излишек, выявленных при инвентаризации в 2019 г. составило 3 325 тыс. руб.).
- строительство новых объектов ОС подрядным способом в 2020 г. – 10 191 тыс. руб. (в 2019 г. отсутствует)

В отчетном периоде выбытие основных средств отсутствует.

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. 12 объектов основных средств с остаточной стоимостью 7 302 тыс. руб. находятся на консервации и по ним приостановлено начисление амортизации. В составе законсервированных основных средств находятся: здания, сооружения, оборудование.

По строке 1150 «Основные средства», не прошедшие государственную регистрацию, но принятые в эксплуатацию и фактически используемые, по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 46 960 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 45 180 тыс. руб.). Указанные основные средства относятся к группе основных средств «Сооружения».

Обществом повторно проведены мероприятия по регистрации права собственности, органом регистрации прав отказано в регистрации права собственности. В Департамент правового обеспечения направлено письмо об возможности обжалования решения об отказе. Регистрация права на объекты ТМ №25 ТК2501-ТК2501/4, ТК2501/4-ТК2501/3, ТМ №25 ТК2501/4-ТК2513/19/4 будет осуществлена после получения разрешительных документов. В случае отсутствия возможности получения разрешительных документов, право собственности Обществом может быть приобретено в силу ст.234 Гражданского кодекса РФ.

Внесение изменений в ЕГРН по объекту ТМ № 9 по ул. Береговая будет осуществлено в 3 квартале 2021.

В январе 2021 Обществом получено разрешение на ввод, выданное Ростехнадзором, в связи с чем срок подачи документов на регистрацию права на объекты ТМ № 4 от ТК-435 до ТК-422/29, ТМ № 4 от ТК-433 до ТК-422/17-6 перенесен на 2 квартал 2021. Данные по статье 1151 незавершенное строительство.

Общество ведёт строительство и реконструкцию объектов теплосетевого хозяйства.

На начало отчетного периода затраты по незавершенному строительству составили – 23 775 тыс. руб.

В течение года произведено вложений во внеоборотные активы на сумму 211 235 тыс. руб., введено в эксплуатацию на сумму 199 350 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.			
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	23 775	35 660
	за 2019 г.	34 975	23 775
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2020 г.	23 775	35 660
	за 2019 г.	34 975	23 775

Затраты в незавершенном строительстве по состоянию на 31.12.2020 г. составили 35 660 тыс. руб., из них наиболее крупные:

№ п/п	Наименование объекта	Сумма, тыс. руб.
1.	Модернизация тм I-го коллектора VIII МКР ЗЖМ от ТК-314	1 150
2.	Модернизация тм по ул. Еременко ТК-627 - ТК-627/12-4	1 025
3.	Модернизация уч т/т по пр.Соколова ул.Варфоломеева пл.Гагарина	1 450

№ п/п	Наименование объекта	Сумма, тыс. руб.
4.	Модернизация участка т/тр по пр.Соколова ТК 183/7 ТК 2941	1 429
5.	Модернизация участка тепломагистрали по ул. Мечникова/Юфимцева ТК-2318 ТК-2214	16 499
6.	Реконструкция ПНС Темерник	3 956
7.	Техническое перевооружение участка теплотрассы по ул.Зорге-Благодатной с увелич.диаметра	2 500

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	187 523	221 073
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	372 764	384 940	85 212
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	46 960	45 180	54 227
Основные средства, переведенные на консервацию	8 121	8 121	8 121

3.3. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н. (ред. от 06.04.2015).

Согласно учетной политике Общества под единицей бухгалтерского учета финансовых вложений подразумевается:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений, а также затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их величины по отношению к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений до момента принятия их к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае если по финансовым вложениям, ранее оцениваемым по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, то такие финансовые вложения в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по стоимости их последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым рыночная стоимость не определяется, доведение первоначальной стоимости долговых ценных бумаг до номинальной стоимости в течение срока их обращения не производится, при выбытии долговые ценные бумаги списываются по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально при наличии признаков обесценения, в соответствии с приказом Общества от 29.12.2017 г. № 238 «Об утверждении положения о порядке проведения мониторинга. Об образовании постоянно действующей комиссии по созданию и использованию резерва под обесценение финансовых вложений на 2018 год». (с изменениями и дополнениями) Результаты проверки оформляются документально.

Финансовые вложения, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В 2019, 2020 годах резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Для учета выбытия финансовых вложений при погашении (за исключением погашения выданных займов, вкладов по договорам простого товарищества (совместной деятельности), возврата депозитных вкладов), продаже, безвозмездной передаче используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».

На основании решения Общего собрания участников Общества (Протокол № 6 от 25.03.2016 г.) были внесены вклады в уставные капиталы:

Наименование организации	Сумма вклада, тыс. руб.	Дата вклада
ООО «Волжские тепловые сети»	10,00	23.06.2016 г.
ООО «Астраханские тепловые сети»	10,00	23.06.2016 г.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. составляют 20 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения.

В 2019 - 2020 г. Общество предоставляло ПАО «ЛУКОЙЛ» процентные денежные займы по следующим договорам:

в тыс. руб.		
	2020 г.	2019 г.
Займы, выданные ПАО «ЛУКОЙЛ»		
№ 0910269 от 13.05.2009 г.		
Задолженность на 1 января	-	16 078
Выдано	-	1 056 065
Возвращено	-	1 072 143
Задолженность на 31 декабря	-	-
№ 1810287 от 11.05.2018 г.		
Задолженность на 1 января	21 882	-
Выдано	585 156	278 822
Возвращено	607 038	256 940
Задолженность на 31 декабря	-	21 882

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2020 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 2019 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	за 2020 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 2019 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2020 г.	21 882	-	585 156	(607 038)	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	16 078	-	1 334 887	(1 329 083)	-	-	-	-	21 882	-
в том числе: предоставленные займы	за 2020 г.	21 882	-	585 156	(607 038)	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	16 078	-	1 334 887	(1 329 083)	-	-	-	-	21 882	-
Финансовые вложения	за 2020 г.	21 902	-	585 156	(607 038)	-	-	-	x	20	-
	за 2019 г.	16 098	-	1 334 887	(1 329 083)	-	-	-	x	21 902	-

3.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. (ред. от 20.11.2018).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно по статьям 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль.

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств в разрезе объектов возникновения разниц отражены в таблицах.

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц отложенных налоговых обязательств в 2020 и 2019 году являлись:

тыс. руб.

Объекты возникновения разниц	Налоговая база 2020 г.		Налоговая база 2019 г.	
	возникли	погашены	возникли	погашены
Основные средства (разницы по амортизации)	26 510	47 760	27 725	69 590
ТМЦ	55	40	40	-
Расходы будущих периодов	955	815	2 210	1 857
Расходы по страхованию	805	385	95	95
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
Итого	28 325	49 000	30 070	71 542

тыс. руб.

Объекты возникновения разниц	Налоговый эффект 2020 г.		Налоговый эффект 2019 г.	
	возникли	погашены	возникли	погашены
Основные средства (разницы по амортизации)	5 302	9 552	5 545	13 918
ТМЦ	11	8	8	-
Расходы будущих периодов	191	163	442	372
Расходы по страхованию	161	77	19	19
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
Итого	5 665	9 800	6 014	14 309
Изменения за год	- 4 135		-8 295	

Основными составляющими вычитаемых временных разниц отложенных налоговых активов в 2020 и 2019 году являлись:

тыс. руб.

Объекты возникновения разниц	Налоговая база 2020 г.		Налоговая база 2019 г.	
	возникли	погашены	возникли	погашены
Основные средства (разницы по амортизации)	13 255	16 035	17 360	18 355
Оценочные обязательства	5 480	4 855	14 460	11 855
Убыток текущего периода	336 440	304 055	868 655	51 305
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	2 230	1 395	3 755	-
Резерв под обесценение ТМЦ	235	-	-	-
Резервы по сомнительным долгам	268 145	238 185	104 275	255 290
Убыток от реализации ОС	-	340	-	340
Расходы будущих периодов	560	560	-	-
Расходы по страхованию	545	385	-	-
Итого	626 890	565 810	1 008 505	337 145

тыс. руб.

Объекты возникновения разниц	Налоговый эффект 2020 г.		Налоговый эффект 2019 г.	
	возникли	погашены	возникли	погашены
Основные средства (разницы по амортизации)	2 651	3 207	3 472	3 671
Оценочные обязательства	1 096	971	2 892	2 371
Убыток текущего периода	67 288	60 811	173 731	10 261
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	446	279	751	-
Резерв под обесценение ТМЦ	47	-	-	-
Резервы по сомнительным долгам	53 629	47 637	20 855	51 058
Убыток от реализации ОС	-	68	-	68
Расходы будущих периодов	112	112	-	-
Расходы по страхованию	109	77	-	-
Итого	125 378	113 162	201 701	67 429
Изменения за год	12 216		134 272	

В отчетном периоде постоянные налоговые расходы (доходы) составили – -3 054 тыс. руб. (2019 г. - -414 тыс. руб.).

В 2020 году по состоянию на 31.12.2019 отражена ретроспектива отложенных налоговых активов в части резервов по пенсионным планам с установленными выплатами на сумму 751 тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2020 года числятся расходы будущих периодов, имеющие срок списания более 12 месяцев после отчетной даты, и авансы, выданные под капитальное строительство, в сумме 477 тыс. руб., на 31.12.2019 года – в сумме 579 тыс. руб.

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов и др.

Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Сроки списания расходов будущих периодов определяется постоянно действующей комиссией по определению сроков списания РБП, утвержденной приказом Общества от 17.12.2018 № 126/1 «О создании постоянно комиссии по определению срока списания расходов будущих периодов»:

- в соответствии со сроком действия договора (правом пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, сроком выданной лицензии и т.д.),
- в остальных случаях исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать данные активы с целью получения экономической выгоды.

Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся в течение, которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

По состоянию на 31.12.2020 года объекты прочих внеоборотных активов числятся в сумме 477 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года в сумме 579 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Вид расходов	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Программное обеспечение (программы)	477	579
ИТОГО	477	579

3.6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов в 2020 году ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 16.05.2016), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н (ред. от 24.10.2016).

В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

Приобретаемые материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из поступления в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 и отражаются с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Если материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в течение налогового периода по НДС и используются одновременно для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих обложению НДС операций, то суммы невозмещаемого НДС, подлежащие включению в стоимость МПЗ, определяются в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации.

Отклонения, накопленные на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», списываются в дебет счетов 08 «Вложения во внеоборотные активы», 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 91 «Прочие доходы и расходы», 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», пропорционально стоимости материалов, списанных на расходы по обычным видам деятельности и иные цели в соответствии с направлением их расхода (выбытия) в текущем отчетном месяце.

В месяце, следующем за отчетным, остаток по счету 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» присоединяется к отклонениям в стоимости вновь поступивших материалов и распределяется пропорционально стоимости материалов, которые списываются соответственно на счета 08, 20, 23, 25, 26, 91, 94 и др. в этом месяце.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

При выбытии готовой продукции списание фактической производственной себестоимости производится начиная с фактической производственной себестоимости единицы готовой продукции более ранней выработки (ФИФО).

При выбытии индивидуально определенных товаров (товаров приобретаемых для мелкооптовой реализации и розничной продажи и т.п.) списание производится, начиная с себестоимости товаров более раннего поступления (ФИФО), а оценка этих товаров на конец отчетного периода производится по себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Бухгалтерский и оперативный учет специальной одежды ведется соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н, с изменениями и дополнениями.

С целью снижения трудоемкости учетных работ Обществом производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Погашение стоимости, выданной работнику спецодежды со сроком службы свыше 12 месяцев, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса приведена ниже:

тыс. руб.			
Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.	Изменения
Сырье и материалы	12 586	11 745	841
Запасные части	-	-	-
Прочие материалы	821	1 035	(214)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	638	730	(92)
Активы стоимостью менее 40 тыс. руб.	578	1 157	(579)
Спецодежда	4 546	4 488	58
Расходы будущих периодов	40	37	3
Резерв под обесценение запасов	(233)	-	(233)
ИТОГО	18 976	19 192	(216)

Наличие запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
Запасы - всего	за 2020 г.	19 192	-	19 209	(233)
	за 2019 г.	92	-	19 192	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	19 155	-	19 169	(233)
	за 2019 г.	68	-	19 155	-
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	37	-	40	-
	за 2019 г.	24	-	37	-

Ежеквартально постоянно действующая Комиссия по формированию и восстановлению резерва под снижение стоимости материальных ценностей (Приказ от 22.10.2020 № 190 «Об утверждении комиссии и Порядка формирования и использования резерва под снижение стоимости материальных ценностей в ООО «Ростовские тепловые сети», с изменениями и дополнениями), на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков.

У Общества по состоянию на 31.12.2020 г. выявлена необходимость создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, в связи с изменением стоимости МПЗ в размере 233 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019 г. необходимость создания резерва отсутствовала.

3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также по государственным регулируемым ценам и тарифам. Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва по сомнительным долгам относится в состав прочих расходов.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, и услуги. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, списанию дебиторской и кредиторской задолженности (для целей бухгалтерского учета), состав которой утверждается приказом Общества «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской

задолженности (для целей бухгалтерского учета)» от 28.12.2018г. № 146 с последующими изменениями и дополнениями.

Дебиторская задолженность раскрывается в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» по соответствующим строкам (долгосрочная и краткосрочная) в зависимости от срока ее погашения по состоянию на отчетную дату.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным/полученным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, подлежащих вычету/уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по каждому договору, в соответствии с условиями договора.

Основным видом деятельности общества является передача и распределение тепловой энергии и теплоносителя потребителям, цена (тариф) на которые устанавливаются региональными тарифными службами.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с разделением на долгосрочную и краткосрочную.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года составила в сумме 1 445 166 тыс. руб. (на 31.12.2019 года – 1 295 244 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила в сумме 14 148 тыс. руб., на 31.12.2019 долгосрочная дебиторская задолженность в Обществе составила 60 449 тыс. руб.

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	60 449	-	14 148	-
	за 2019 г.	48 857	-	60 449	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	23 588	-	14 148	-
	за 2019 г.	47 217	-	23 588	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	36 861	-	-	-
	за 2019 г.	1 640	-	36 861	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	1 934 353	(699 558)	2 220 055	(789 037)
	за 2019 г.	2 400 324	(893 640)	1 934 353	(699 558)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	1 508 647	(628 634)	1 817 398	(660 103)
	за 2019 г.	1 914 165	(790 508)	1 508 647	(628 634)
авансы выданные:	за 2020 г.	19	-	61	-
	за 2019 г.	52	-	19	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	425 687	(70 924)	402 596	(128 934)
	за 2019 г.	486 107	(103 132)	425 687	(70 924)
ИТОГО:	за 2020 г.	1 994 802	(699 558)	2 234 203	(789 037)
	за 2019 г.	2 449 181	(893 640)	1 994 802	(699 558)

По состоянию на отчетную дату у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность по дебиторам, признанным несостоятельными по причине банкротства и с низкой вероятностью взыскания задолженности, а также по причине несоблюдения платежной дисциплины.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	1 070 745	(789 037)	281 708	833 591	(699 558)	134 033	1 101 876	(893 640)	208 236
в том числе: покупатели и заказчики	935 533	(660 103)	275 430	758 623	(628 634)	129 989	993 740	(790 508)	203 232
прочие дебиторы	135 212	(128 934)	6 278	74 968	(70 924)	4 044	108 136	(103 132)	5 004

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование задолженности	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Дебиторская задолженность - платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14 148	60 449
В том числе:		
Покупатели и заказчики	14 148	23 588
Прочие дебиторы	-	36 861
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 431 018	1 234 795
В том числе:		
Покупатели и заказчики	1 157 295	880 013

Наименование задолженности	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Авансы выданные	61	19
Прочие дебиторы	273 662	354 763
Всего:	1 445 166	1 295 244

По сравнению с 2019 годом краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 196 223 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 277 282 тыс. руб., авансы выданные увеличились на 42 тыс. руб., а прочая дебиторская задолженность снизилась на 81 101 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. уменьшилась долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 9 440 тыс. руб., связанная с выполнением работ по техподключению.

Показатель статьи 1230 «Дебиторская задолженность» отражен с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. составил 789 037 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 699 558 тыс. руб.).

3.8 Займы и кредиты (1510 Бухгалтерского баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 дней.

Порядок включения дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств - отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные затраты расходы.

Наличие и изменения величин обязательств по займам полученным представлены в таблице:

тыс. руб.					
Наименование	Сальдо на 31.12.2019	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2020	Срок погашения
Соглашение с ПАО Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» от 11.05.2018 № 1810287					
Основная сумма долга	-	2 824 302	(2 117 432)	706 870	До 31.12.2021
Проценты к уплате	-	18 557	(10 153)	8 404	15.01.2021
Итого:	-	2 842 859	(2 127 585)	715 274	-

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

Учет долгосрочных активов к продаже ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н (ред. от 05.04.2019), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету долгосрочных активов к продаже, утвержденными Приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 18.12.2019 №230.

По статье 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. Обществом отражена информация о долгосрочной кредиторской задолженности в сумме 5 389 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 213 319 тыс. руб.), в том числе:

- в сумме 2 377 тыс. руб. согласно договору уступки требований №379/87/2019 от 11.09.2019, заключенному ООО «Астраханские тепловые сети» об оплате неустойки. Срок погашения задолженности по условиям договора – до 28 февраля 2022 г.;

- в сумме 2 422 тыс. руб. согласно договору уступки требований №2019-0288/86/2019 от 11.09.2019, заключенному с ООО «Волжские тепловые сети» об оплате неустойки. Срок погашения задолженности по условиям договора – до 28 февраля 2022 г.

- в сумме 398 тыс.руб. согласно договору подряда №18/2020 РТС от 03.04.2020, заключенному ООО «ТехДорСтрой» о выполнении работ по «Текущему ремонту асфальтобетонного покрытия», порядок расчета предусматривает гарантийное удержание. Срок погашения задолженности по условиям договора – до 22 декабря 2022 г.

- в сумме 147 тыс.руб. согласно договору №59/2020 РТС/819/20 от 14.07.2020, заключенному АО «Теплокоммунэнерго» о выполнении текущего ремонта, порядок расчета предусматривает гарантийное удержание. Срок погашения задолженности по условиям договора – до 07 декабря 2022 г.

- в сумме 45 тыс.руб. согласно договору №60/2020 РТС/818/20 от 13.07.2020, заключенному АО «Теплокоммунэнерго» о выполнении текущего ремонта, порядок расчета предусматривает гарантийное удержание. Срок погашения задолженности по условиям договора – до 16 октября 2022 г.

По статье 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность: поставщикам и подрядчикам, по оплате труда перед персоналом, перед бюджетом, по авансам полученным, прочим кредиторам.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года составила в сумме 3 107 331 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 3 427 600 тыс. руб.).

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	213 319	5 390
	за 2019 г.	359 462	213 319
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2020 г.	179 731	-
	за 2019 г.	359 462	179 731
прочие кредиторы	за 2020 г.	33 588	5 390
	за 2019 г.	-	33 588
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	3 427 600	3 107 331
	за 2019 г.	2 889 165	3 427 600
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2020 г.	3 347 439	3 037 817
	за 2019 г.	2 831 084	3 347 439
задолженность перед персоналом организации	за 2020 г.	3 992	-
	за 2019 г.	1 080	3 992
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2020 г.	1 893	1 924
	за 2019 г.	-	1 893
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	13 454	12 686
	за 2019 г.	10 493	13 454
прочие кредиторы	за 2020 г.	37 935	37 392
	за 2019 г.	26 300	37 935
авансы полученные	за 2020 г.	22 887	17 512
	за 2019 г.	20 208	22 887
ИТОГО:	за 2020 г.	3 640 919	3 112 721
	за 2019 г.	3 248 627	3 640 919

В состав краткосрочной кредиторской задолженности, входит:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Задолженность поставщикам и подрядчикам	3 037 817	3 347 439
Задолженность перед персоналом организации	-	3 992
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 924	1 893
Задолженность по налогам и сборам	12 686	13 454
Задолженность прочим кредиторам	37 392	37 935
Авансы полученные	17 512	22 887
Итого	3 107 331	3 427 600

По сравнению с 2019 годом краткосрочная кредиторская задолженность снижалась в целом на 320 269 тыс. руб., в основном за счет уменьшения задолженности поставщикам и подрядчикам на 309 622 тыс. руб. Наибольшее увеличение произошло по ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» в размере 525 696 тыс. руб. за поставленную тепловую энергию и теплоноситель.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Всего	5 992	60	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5844	60	-
прочие кредиторы	148	-	-

3.10. Капитал

Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет 2 684 960 тыс. руб.

В 2020 году согласно Справке о признании оценочного пенсионного обязательства от 12.01.2021 на счете 83 «Добавочный капитал» отражена переоценка чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами на сумму (205) тыс. руб. Операции проведены в соответствии с Учетной политикой Общества и Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатам, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.06.2020 № 120.

Непрерывность деятельности

Обществом были проанализированы основные показатели хозяйственной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019	На 31.12.2018 г.
Стоимость чистых активов	422 336	472 579	1 041 861
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8 652 399)	(8 602 361)	(8 033 079)
Уставный капитал	2 684 960	2 684 960	2 684 960

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 8 652 399 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 8 602 361 тыс. руб.). За отчетный год сумма убытка составила – 50 038 тыс. руб. (за 2019 г. убыток составил – 566 293 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы на 2 367 687 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – на 2 147 051 тыс. руб.).

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. имеет величину ниже размера уставного капитала.

Описанные выше события или условия приводят к возникновению существенной неопределенности, которая обуславливает значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

На результаты деятельности Общества в 2020 году, а также на показатели его ликвидности повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные ниже:

- регулярные затраты, связанные со строительством, реконструкцией и модернизацией тепловых сетей;

- несвоевременная оплата и неоплата населением и организациями за оказанные услуги по снабжению тепловой энергией и ГВС, что приводит к необходимости создания резервов по сомнительным долгам и списанию безнадежной задолженности и иные факторы. В целях приведения стоимости чистых активов в соответствие с требованиями законодательства РФ, долгосрочная финансовая модель ООО «Ростовские тепловые сети» с расчетом показателя «Чистые активы» сформирована и направлена в ПАО «ЛУКОЙЛ».

Решение о проведении мероприятия по финансовому оздоровлению принимается на уровне ПАО «ЛУКОЙЛ».

Обществом проведена работа по приведению утвержденных тарифов на тепловую энергию к экономически-обоснованному уровню путем оспаривания в судебном порядке.

Руководство Общества планирует проведение оптимизации затрат и роста объема выручки под потребности города в тепловой энергии и ГВС.

Согласно долгосрочной финансовой модели Общества выход на положительное значение показателя прибыли ожидается в 2023 году. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Учет оценочных и условных обязательств, условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (ред. от 06.04.2015) и регламентом формирования и отражения информации об оценочных обязательствах в бухгалтерском учете и раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в отчетности ООО «Ростовские тепловые сети», утвержденным приказом от 30.12.2016 № 366.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам и выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет. Суммы на конец отчетного года определяются исходя соответственно из числа дней неиспользованного отпуска умноженного на среднюю заработанную плату за один календарный день плюс

отчисления во внебюджетные фонды, складывающиеся из страховых взносов в Пенсионный фонд, ФОМС, ФСС, в том числе и от несчастных случаев на производстве. Согласно Учетной политики Общества аналитический учет оценочных обязательств, ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

По результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств, за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе, в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи произведенные ранее сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

В 2020 г. Общество начисляло оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и годовое премиальное вознаграждение.

Информация об изменении оценочных обязательств представлена в таблице.

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	8 945	18 636	(17 458)	-	229	345	10 697
в том числе:							
на оплату отпусков	721	11 097	(10 331)	-	-	x	1 487
на годовые премиальные выплаты	2 921	6 009	(5 916)	-	-	x	3 014
по пенсионным программам	5 303	1 530	(1 211)	-	229	345	6 196

Признание оценочных обязательств производится по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

В течение отчетного года при фактических расчетах по обязательству, которое было признано оценочным, в бухгалтерском учете отражается сумма расходов, связанных

с выполнением Обществом признанных обязательств, или кредиторская задолженность в корреспонденции с дебетом счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

В конце отчетного года по результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

По результатам инвентаризации, учитывая однородность оценочных обязательств, возникающих от повторяющихся фактов хозяйственной жизни при ведении обычной деятельности Общества, например, в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников, недостаточные суммы относятся на затраты, избыточные суммы, признанные ранее, сторнируются.

Общество финансирует пенсионную программу с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие». Общество также обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию.

Оценка величины пенсионных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2019 и за 2020 гг. производилась независимым актуарием.

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы приведены в таблице.

Актуарная оценка изменения чистых обязательств пенсионной программы за 2020 г., 2019 г.

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Чистые обязательства на 1 января	5 304	462
Компоненты отчета о финансовых результатах	1 679	2 235
Компоненты прочего совокупного расхода	229	2 989
Взносы организации	-	-

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Выплаты по программам	(1 013)	(382)
Корректировка входящего сальдо	(3)	-
Прочее	-	-
Чистые обязательства на 31 декабря	6 196	5 304

Общество является как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Согласно Учетной политики Общества аналитический учет оценочных обязательств, ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

По результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств, за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе, в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

Условные обязательства и активы

Общество является как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Сведения о рисках хозяйственной деятельности ООО "Ростовские тепловые сети" по состоянию на 31.12.2020

№ п/п	Описание иска/претензии	Сумма иска/претензии, разногласия (тыс. руб.)	Стадия рассмотрения иска/претензии	Степень вероятности вынесения Решения не в пользу Общества
1	Иск ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго" к ООО "Ростовские тепловые сети" о взыскании задолженности по договору № 42/2014 ЛРЭ о подключении к системе теплоснабжения от 24.04.2014. Дело № А12-33083/20.	5 800,00	<u>Первая</u> - определением от 29.12.2020 исковое заявление оставлено без движения до 19.01.2021.	Вероятность более 50%
2	Иск НЛ по содержанию и ремонту жилого фонда «Русь» к ООО "Ростовские тепловые сети" о взыскании неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами. Дело № А53-24901/20.	1 251,77	<u>Первая</u> - решением от 13.01.2020 иск удовлетворен.	Вероятность 50%
3	Иск ООО "Славяне" к ООО "Ростовские тепловые сети" о взыскании неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами. Дело № А53-24870/2020.	825,58	<u>Первая</u> - на рассмотрении.	Вероятность 50%
4	Иск ООО "Русичи" к ООО "Ростовские тепловые сети" о взыскании неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами. А53-24869/20.	608,19	<u>Первая</u> - решением от 29.12.2020 иск удовлетворен. Решение не вступило в законную силу, длитс срок для обжалования в апелляционном порядке.	Вероятность 50%
5	Иск "Спецстрой" к ООО "Ростовские тепловые сети" о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами. Дело № А53-21339/20.	1 252,04	<u>Первая</u> - решением от 18.12.2020 иск удовлетворен. Решение не вступило в законную силу, длитс срок для обжалования в апелляционном порядке.	Вероятность 50%
6	Иск ООО "Спецстрой" к ООО "Ростовские тепловые сети" о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами. Дело № А53-1759/2020.	3 616,06	<u>Первая</u> - исковые требования удовлетворены. <u>Апелляция</u> - 30.12.2020 Обществом подана апелляционная жалоба. По состоянию на дату предоставления отчета дата рассмотрения жалобы не назначена.	Вероятность 50%

№ п/п	Описание иска/претензии	Сумма иска/претензии, разногласия (тыс. руб.)	Стадия рассмотрения иска/претензии	Степень вероятности вынесения Решения не в пользу Общества
7	По иску ООО "УК Центр" к ООО "РТС" о взыскании неосновательного обогащения по договору теплоснабжения. Дело №А53-9342/2019.	1 665, 05	<u>Первая</u> - решением АС РО от 24.06.2019 в иске отказано. <u>Апелляция</u> - постановлением 15 ААС от 04.08.2020 Решение АС РО от 24.06.2019 частично отменено: с Общества взыскано неосновательное обогащение в размере 26 406,56 руб. , судебные расходы по госпошлине по иску в размере 19521 руб.; 92,70 руб. судебных издержек по госпошлине по жалобе; 621 руб. госпошлины по иску, в остальной части производство по делу прекращено. <u>Кассация</u> - постановлением АС СКО от 20.11.2020 постановление апелляционной инстанции от 04.08.2020 отменено, дело направлено на новое рассмотрение в АС РО. Первая (новое рассмотрение) - рассмотрение дела назначено на 20.01.2021	Вероятность 50%
8	По иску МКУ "Управления казной г. Ростова-на-Дону" о взыскании неосновательного обогащения. Дело №А53-43589/19.	608,96	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 23.07.2020 в иске отказано полностью. <u>Апелляция</u> - Постановлением 15 ААС от 28.09.2020 Решение АС РО от 23.07.2020 оставлено в силе. <u>Кассация</u> - рассмотрение кассационной жалобы назначено на 19.01.2021	Маловероятно

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. (ред. от 06.04.2015).

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов в (или) величине дебиторской задолженности.

По договорам поставки товаров, условиями которых предусматривается изменения цены реализации по сравнению с ценой, определенной на дату перехода права собственности, выручка признается в бухгалтерском учете по цене, согласованной в договоре на дату перехода права собственности.

В случае если цена в отчетном периоде (месяце) была изменена в порядке, определенном условиями договора, в бухгалтерском учете отражается изменение ранее учтенной по предварительной цене выручки на основании документов, предусмотренных договорами и действующим документооборотом Общества.

Порядок распределения расходов между видами деятельности и определение баз распределения расходов осуществляется Обществом в соответствии с Требованиями к учету финансово-хозяйственных операций в организациях нефтепродуктообеспечения Группы «ЛУКОЙЛ». Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы:

- от передачи тепловой энергии и теплоносителя,
- услуг по технологическому присоединению к системе теплоснабжения,
- от оказания услуг по агентским договорам,
- от предоставления имущества в аренду,
- от услуг по поддержанию резервной тепловой мощности;
- от прочих работ, услуг.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации тепловой энергии и теплоносителя исполнителю коммунальных услуг и потребителям, избравшим непосредственную форму управления, при отсутствии приборов учета у фактического потребителя, признается по методу начисления по нормативу в соответствии с Постановлениями Правительства РФ от 14 февраля 2012 г. № 124 «О правилах обязательных при заключении договоров снабжения коммунальными ресурсами для целей оказания коммунальных услуг», от 6 мая 2011 г. № 354 «О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов».

Доходы и расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам, с сопоставлением с предыдущим годом.

Общество осуществляет оказание услуг на внутренний рынок.

В 2020 году выручка от реализации на внутренний рынок составила 4 541 218 тыс. рублей, себестоимость на внутренний рынок 4 334 609 тыс. рублей.

В 2019 году выручка от реализации на внутренний рынок составила 3 920 343 тыс. рублей, себестоимость на внутренний рынок 4 254 152 тыс. рублей.

Структура доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице:

Выручка

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Выручка	4 541 218	3 920 342
в том числе от продаж по основной деятельности	4 421 478	3 812 771
из них: продукции собственного производства	-	-
товары, приобретенные для перепродажи	-	-
работы, услуги	4 221 478	3 812 771
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	119 740	107 571

За отчетный год выручка в целом по Обществу составила 4 541 218 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.				
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	4 541 218	3 920 343	620 875	15,84
продажа тепловой энергии и теплоносителя	4 421 478	3 812 771	608 707	15,96
компенсация потерь	119 528	107 272	12 256	11,43
технологическое подключение	1	3	(2)	66,67
аренда имущества	139	225	(86)	38,22
техническое обслуживание	72	72	-	-

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма выручки увеличилась на 620 875 тыс. руб.

Выручка от продажи тепловой энергии и теплоносителя по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 608 707 тыс. руб., что обусловлено повышением полезного отпуска тепловой энергии и теплоносителя по сравнению с 2019 годом.

Обществом в составе выручки отражались суммы субсидии, получаемые из бюджета г. Ростова-на-Дону, в целях ограничения роста размера платы граждан за коммунальные услуги в 2020 г. Суммы субсидии предоставлялись без учета НДС в 2020 г.

Информация о суммах субсидий, включенных в состав выручки, отражена в таблице:

Наименование показателя	Ед. измерения	2020 г.	2019 г.
Сумма субсидий с НДС	тыс. руб.	-	18 359
Сумма субсидии без НДС	тыс. руб.	179 841	15 295

4.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг, управленческие расходы.

Общество формирует полную себестоимость видов продукции, которая определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

Расчет фактической себестоимости электрической и тепловой энергии, а также затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях осуществляется в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, объявленной для руководства Министерством энергетики и электрификации СССР письмом от 18 марта 1970 года.

В 2020 году себестоимость на внутренний рынок 4 334 609 тыс. руб., в 2019 году себестоимость на внутренний рынок - 4 254 152 тыс. руб.

Себестоимость продаж

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Себестоимость продаж	4 334 609	4 254 152
в том числе: проданных по основной деятельности	4 334 600	4 254 018
из них: продукции собственного производства	-	-
товары, приобретенные для перепродажи	-	-
работы, услуги	4 334 600	4 254 018
расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	9	134

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, по итогам месяца списывают на счет 90 «Продажи» по видам продаж.

тыс. руб.				
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	Отклонение	
			Сумма	%
Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.	(4 334 609)	(4 254 152)	(80 457)	1,89
продажа тепловой энергии и теплоносителя	(4 334 600)	(4 254 018)	(80 582)	1,89
аренда имущества	(9)	(134)	(125)	93,28
Управленческие расходы (строка 220)	(63 234)	(65 152)	(1 918)	2,94

4.3 Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 (ред. от 06.04.2015) и пунктом 21.2 ПБУ 10/99 (ред. от 06.04.2015) прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2020 представлена в таблице

тыс. руб.

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
ИТОГО	419 610	(611 977)	10 617	(202 984)
Госпошлина по судебным делам	8 415	(11 323)	-	(2 908)
Списание просроченной дебиторской/кредиторской задолженности/НДС со списанной кредиторской задолженности	28	-	28	-
Оприходование металлолома, образовавшегося в результате ремонтов и списания ОС, ТМЦ	811	-	811	-
Прибыль/убыток прошлых лет	68 452	(87 913)	-	(19 461)
Налог на имущество	-	(147)	-	(147)
Услуги кредитных организаций	-	(1 360)	-	(1 360)
Выручка от реализации ОС/Остаточная стоимость проданных, ликвидированных основных средств, Расходы по продаже, ликвидации основных средств	-	-	-	-
Материальная помощь, и другие выплаты работникам и пенсионерам, отпуска по КД	-	(215)	-	(215)
Компенсация за задержку выплаты зарплаты	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	330 980	(503 236)	-	(172 256)

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	-	(15)	-	(15)
Отчисление 1% в профсоюз для проведения социально- культурных мероприятий	-	(917)	-	(917)
Административные штрафы	-	(498)	-	(498)
Доходы/расходы по возмещению ущерба, недостачи/излишки по результатам инвентаризации, хищения	-	-	-	-
Доходы/расходы от реализации и списания ТМЦ	1	-	1	-
НДС не возмещаемый из бюджета	-	-	-	-
Доходы/расходы от реализации металлолома	1 582	(1 035)	547	-
Доходы от восстановления резерва на вознаграждение за прошлые отчетные годы	-	-	-	-
Возмещение убытков к получению	4 331	-	4 331	-
Пени по решению суда	3 361	(15)	3 361	(15)
Неустойки по договорам	482	(52)	482	(52)
Штрафы, убытки, связанные с нарушением договоров	110	(2)	110	(2)
Судебные расходы, расходы на экспертизу	531	(1 171)	531	(1 171)
Прочие доходы/расходы	-	-	-	-
Доходы/расходы от возмещения затрат по арендной плате за земельный участок	-	-	-	-
Приобретение детских новогодних подарков	-	(200)	-	(200)
Резерв под обесценение стоимости материалов	-	(233)	-	(233)
НДС по безвозмездной передаче	-	(40)	-	(40)
НДС по ТМЦ, ОС	-	(587)	-	(587)

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	-	(369)	-	(369)
Резерв по НПФ по пенсионным программам страх взносы (начисление)	-	(30)	-	(30)
Резерв процентов НПФ по пенсионным программам сотрудникам (начисление)	-	(225)	-	(225)
Резерв процентов НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	-	(90)	-	(90)
Обязательное и добровольное страхование	-	(19)	-	(19)
Возмещение убытков, ущерба (материального вреда)	-	(1 248)	-	(1 248)
Расходы на эффект переоценки на СВ по пенсионным программам	-	(114)	-	(114)
Расходы на эффект переоценки по пенсионным программам работников	-	(478)	-	(478)
Вкладыши в трудовую книжку	-	(13)	-	(13)
Расходы по оценке финансовых вложений	-	(320)	-	(320)
Возмещение морального вреда	-	(1)	-	(1)
Восстановленная/списанная дебиторская задолженность	526	(111)	415	-

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2019 представлена в таблице

тыс. руб.

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
ИТОГО	472 398	(790 287)	55 702	(373 591)
Госпошлина по судебным делам	12 403	(13 977)	-	(1 574)
Списание просроченной дебиторской/кредиторской задолженности/НДС со списанной кредиторской задолженности	132	(1 453)	-	(1 321)

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Оприходование металлолома, образовавшегося в результате ремонтов и списания ОС, ТМЦ	1 795	-	1 795	-
Прибыль/убыток прошлых лет	194 379	(156 042)	38 337	-
Налог на имущество	-	(147)	-	(147)
Услуги кредитных организаций	-	(1 877)	-	(1 877)
Выручка от реализации ОС/Остаточная стоимость проданных, ликвидированных основных средств, Расходы по продаже, ликвидации основных средств	4 237	(2 305)	1 932	-
Материальная помощь, и другие выплаты работникам и пенсионерам, отпуска по КД	-	(331)	-	(331)
Компенсация за задержку выплаты зарплаты	-	(8)	-	(8)
Резерв по сомнительным долгам	244 955	(338 880)	-	(93 925)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	-	(21)	-	(21)
Отчисление 1% в профсоюз для проведения социально-культурных мероприятий	-	(435)	-	(435)
Административные штрафы	-	(298)	-	(298)
Доходы/расходы по возмещению ущерба, недостачи/излишки по результатам инвентаризации, хищения	3 325	-	3 325	-
Доходы/расходы от реализации и списания ТМЦ	2	-	2	-
НДС не возмещаемый из бюджета	-	(1)	-	(1)
Доходы/расходы от реализации металлолома	913	(759)	154	-
Доходы от восстановления резерва на вознаграждение за прошлые отчетные годы	10	-	10	-
Возмещение убытков к получению	357	(166 285)	357	(166 285)
Пени по решению суда	6 105	(29)	6 105	(29)

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Неустойки по договорам	3 230	(77 799)	3 230	(77 799)
Штрафы, убытки, связанные с нарушением договоров	370	0	370	0
Судебные расходы, расходы на экспертизу	83	(29 066)	83	(29 066)
Прочие доходы/расходы	2	(5)	2	(5)
Доходы/ расходы от возмещения затрат по арендной плате за земельный участок	100	(100)	-	-
Приобретение детских новогодних подарков	-	(202)	-	(202)
Резерв процентов НПФ	-	(267)	-	(267)

4.4. Расходы, связанные с обеспечением защитных мер в связи с пандемией (COVID-19)

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом признаны расходы на общую сумму 680 тыс. руб., в частности, следующие расходы:

- оплата услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней на сумму 347 тыс. руб.;
- приобретение медицинских масок на сумму 100 тыс. руб.;
- приобретение антибактериальных спреев, санитайзеров на сумму 212 тыс. руб.;
- приобретение концентрированных растворов для обработки рабочих поверхностей на сумму 21 тыс.руб.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2020 год финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

4.5. Затраты на производство

Общество формирует полную себестоимость видов продукции, которая определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

Расчет фактической себестоимости электрической и тепловой энергии, а также затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях осуществляется в соответствии с Инструкцией по планированию, учёту и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, объявленной для руководства Министерством энергетики и электрификации СССР письмом от 18 марта 1970 года.

Управленческие расходы Общества за 2020 год составили 63 234 тыс. руб., за 2019 год составили 65 152 тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Материальные затраты:	3 772 715	3 672 743
в том числе:		
сырье и материалы	10 739	8 784
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	-	-
топливо, энергия	3 552 168	3 466 390
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	209 808	197 569
другие затраты	-	-
Расходы на оплату труда	101 733	100 216
Отчисления на социальные нужды	30 329	29 371
Амортизация	218 492	228 006
Прочие затраты	274 574	288 968
в том числе:		
покупная стоимость товаров для перепродажи	-	-
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, работ, услуг	50 652	50 623
в том числе:		
вывозные таможенные пошлины	-	-
арендная плата	15 047	14 854
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	200 031	92 495
страхование	2 291	1 734
транспортные расходы, связанные с реализацией	-	-
командировочные расходы	14	225
другие расходы	6 539	129 037
Итого по элементам затрат	4 397 843	4 319 304
Изменение остатков (прирост «+»)	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Изменение остатков (уменьшение «-»)	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 397 843	4 319 304

В связи с признанием оценочного обязательства по пенсионным планам с установленными выплатами с 01.01.2020 года отражен ретроспективный пересчет за 2019 год по строке 5620 на 1 585 тыс.руб.

4.6. Налог на прибыль.

Для расчета налога на прибыль Обществом в 2020, 2019 гг. применяется ставка равная 20%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода составила 13 273 тыс. руб. (2019 г. – 141 772 тыс. руб.).

Постоянные разницы возникли по расходам, не принятым в целях налогообложения. Информация о постоянных разницах за 2020 приведена в таблице:

тыс. руб.		
Постоянные налоговые расходы (доходы)	2020 г.	2019 г.
Амортизация	-	88 115
Административные штрафы	500	1 490
Отчисления 1% в профсоюз для проведение социально-культурной работы	915	2 175
Пособие, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-лет (Сверх норм)	275	1 440
Резерв НПС по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	180	-
Прибыль (убытки) прошлых лет	(18 610)	(110 340)
Добровольное медицинское страхование не сотрудникам	20	-
Единовременная материальная помощь членам семьи умершего работника	170	-
Новогодние подарки детям	200	1 010
Единовременная материальная помощь при уходе на пенсию	310	-
НДС по ТМЦ, ОС	585	-
НДС с безвозмездной передачи оборотных активов	40	-
Услуги по передаче теплоэнергии	(35)	-
Электроэнергия на производственные нужды	(150)	-
Резерв по сомнительным долгам	-	7 155
Списание дебиторской задолженности	-	5 235
Налоги и сборы	-	-
Пени по налогам	-	-
Прочие	330	1 650

Суммы налогового эффекта по постоянным разницам отражены в таблице:

тыс. руб.

Объекты возникновения разниц	2020 г.	2019 г.
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(3 054)	(414)
в том числе:		
Амортизация	-	17 623
Административные штрафы	100	298
Отчисления 1% в профсоюз для проведения социально-культурной работы	183	435
Пособие, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-лет (Сверх норм)	55	288
Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	36	-
Прибыль (убытки) прошлых лет	(3 722)	(22 068)
Добровольное медицинское страхование не сотрудникам	4	-
Единовременная материальная помощь членам семьи умершего работника	34	-
Новогодние подарки детям	40	202
Единовременная материальная помощь при уходе на пенсию	62	-
НДС по ТМЦ, ОС	117	-
НДС с безвозмездной передачи оборотных активов	8	-
Услуги по передаче теплоэнергии	(7)	-
Электроэнергия на производственные нужды	(30)	-
Резерв по сомнительным долгам	-	1 431
Списание дебиторской задолженности	-	1 047
Налоги и сборы	-	-
Пени по налогам	-	-
Прочие	66	330

Убыток отчетного года составил 50 038 тыс. руб. (в 2019 г. – 566 293 тыс. руб.)

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса показаны денежные средства на расчетных счетах, в кассе.

тыс. руб.					
Статьи денежных средств		Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т. ч.	1250	10 493	8 138	73 086
1.1	расчетный счет		10 493	8 138	73 086
1.2	касса		-	-	-

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показываются в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты». В 2019-2020 гг. у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств, отраженный в бухгалтерском балансе по статье 1250, соответствует остатку денежных средств, представленному в отчете о движении денежных средств по статье 4500.

5.2. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006г. № 154н. (ред. от 24.12.2010).

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;

- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступление НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – «прочие платежи».

Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2020 год, 2019 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
прочие поступления, в том числе	4119	246 652	180 025
НДС	-	-	89 209
Пеня, госпошлина по решениям суда, возмещение судебных расходов	-	64 515	82 085
Поступление ДС (департамент жкх)	-	160 695	-
Возврат из бюджета	-	18 777	-
Реализация МПЗ	-	1 582	-
прочие поступления	-	1 083	8 731
прочие платежи, в том числе	4129	(231 312)	(265 329)
в бюджет	-	(50 897)	(48 341)
Пеня, госпошлина по решениям суда, возмещение судебных расходов	-	(12 984)	(191 558)
Уступка прав требований	-	(28 705)	-
командировочные расходы	-	(126)	(302)
Аренда земли	-	(2 443)	(755)
Оплата госпошлины	-	(5 400)	(16 807)
НДС	-	(113 458)	-
Страховая премия	-	(2 486)	(1 765)
прочие платежи	-	(14 813)	(5 801)

Информация о денежных потоках между Обществом и дочерними организациями представлена в таблице.

Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Денежные операции от текущей деятельности		
Поступления - всего	4 292 183	4 163 918
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 045 437	3 982 471
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы полученные	716	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	95	1 422
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
прочие поступления	246 651	180 025
из них: от дочерних и зависимых обществ	36 861	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего	(4 828 583)	(3 995 274)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 422 091)	(3 600 253)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
в том числе: авансы выданные	(61)	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
процентов по долговым обязательствам	(10 153)	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
процентов по обязательству по аренде	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
прочие платежи	(231 313)	(180 025)
из них: дочерним и зависимым обществам	(28 790)	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
Денежные операции от инвестиционных операций		
Поступления - всего	608 992	1 341 507
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 191	4 467
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе по авансам выданным:	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	607 038	1 329 083
в том числе:		
от возврата предоставленных займов - всего	607 038	1 329 083
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений	763	7 957
от долевого участия в других организациях		
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
процентов от инвестиций в аренду	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от неоперационной (финансовой аренды)	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего	(777 107)	(1 575 099)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(191 952)	(240 212)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(585 155)	(1 334 887)
в том числе:		
предоставление займов - всего:	(585 155)	(1 334 887)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
Денежные операции от финансовых операций		
Поступления - всего	2 824 302	-
в том числе: получение кредитов и займов	2 824 302	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего	(2 117 432)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(2 117 432)	-
в том числе:		
возврат кредитов и займов - всего:	(2 117 432)	-
из них: возврат займов дочерним и зависимым обществам	-	-
в связи с предоставлением имущества в аренду	-	-
из них: возврат займов дочерним и зависимым обществам	-	-

Расшифровка денежных потоков с ПАО «ЛУКОЙЛ»

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2020	За январь-декабрь 2019
Денежные операции от текущей деятельности		
Платежи		
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	(7)	(6)
процентов по долговым обязательствам (строка 4123)	(10 153)	-
Денежные операции от инвестиционных операций		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (строка 4213)	607 038	1 329 083
в том числе: от возврата предоставленных займов - всего	607 038	1 329 083
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (строка 4223)	(585 155)	(1 334 887)
в том числе: предоставление займов - всего:	(585 155)	(1 334 887)
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (строка 4214)	763	7 957
Денежные операции от финансовых операций		
Поступления - всего	2 824 302	-
в том числе: получение кредитов и займов (строка 4311)	2 824 302	-
Платежи - всего	(2 117 432)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (строка 4323)	(2 117 432)	-

6. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н. (ред. от 06.04.2015).

Связанными сторонами Общества являются организации группы «ЛУКОЙЛ» Перечень данных организаций приведен на официальном сайте «ЛУКОЙЛ» www.lukoil.com.

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. участниками Общества являются:

1) ПАО «ЛУКОЙЛ» - доля в уставном капитале Общества - 99,99963 % (номинальная стоимость доли 2 684 949 412,40 рублей),

2) ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» - доля в уставном капитале Общества - 0,00037% (номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей).

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. Общество имеет дочерние предприятия:

1) ООО «Волжские тепловые сети» - доля в уставном капитале – 10 тыс. руб.

2) ООО «Астраханские тепловые сети» - доля в уставном капитале – 10 тыс. руб.

Органами управления и контроля Общества являются:

Общее собрание участников Общества - высший орган управления;

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго», которое осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками Общества. Перечень основного управленческого персонала приведен в разделе I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет, при проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ и действуют до полного исполнения сторонами обязательств.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. по связанным сторонам отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. по связанным сторонам отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в 2019 г. и 2020 г. не создавались.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении связанных сторон в отчетном и предшествующем периоде не было.

Операции со связанными сторонами (продажа продукции, оказание услуг, выполнение работ, закупки) Обществом осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Перечень связанных сторон за 2020 год

Классификация Обществ	Наименование организации
1	2
Основное общество	ПАО «ЛУКОЙЛ»
Дочерние общества	ООО «Волжские тепловые сети»
	ООО «Астраханские тепловые сети»
Зависимые общества	-
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг»
	ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосервис»

Классификация Обществ	Наименование организации
1	2
	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосети»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовнефтепродукт»
	ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Центр управления режимами»
	ООО «ЛУКОЙЛ-Экоэнерго»
	ООО «Волгодонские тепловые сети»

В 2020 году ООО «Ростовские тепловые сети» осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Группа	Физическое/ юридическое лицо	Характер отношений
1	Основное общество (конечно контролирующее)	ПАО Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"	Конечно контролирует ООО «Ростовские тепловые сети»
2	Непосредственно контролирующее	ООО «Волжские тепловые сети»	Непосредственно контролирует ООО «Волжские тепловые сети»
3	Непосредственно контролирующее	ООО «Астраханские тепловые сети»	Непосредственно контролирует ООО «Астраханские тепловые сети»
4	Исполнительный орган	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	Осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, издает распорядительные документы, обязательные для исполнению всеми работниками Общества.
5	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
6	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
7	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
8	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
9	Лица, принадлежащие	ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	Контролируются или на них

№ п/п	Группа	Физическое/ юридическое лицо	Характер отношений
	к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»		оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
10	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосервис»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
11	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосети»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
12	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовнефтепродукт»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
13	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	ООО «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (до 20.11.2020-ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный центр»)	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
14	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Центр управления режимами»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»
15	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростовские тепловые сети»	Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Экоэнерго»	Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ»

Дебиторская задолженность и объемы операций по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2020 год:

тыс.руб.

Вид операций	Сальдо на 31.12.2019 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2020 года	Срок погашения
Операции с ПАО "ЛУКОЙЛ"					
Расчеты по финансовым вложениям (проценты)	324	439	763	-	По условиям договора
Расчеты по займам	21 882	585 156	607 038	-	По условиям договора

Вид операций	Сальдо на 31.12.2019 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2020 года	Срок погашения
Операции с прочими связанными сторонами					
Покупатели и заказчики :	204	1 266	1 194	276	По условиям договора
Техническое обслуживание / Расчеты за работы и услуги производственного характера	22	86	86	22	По условиям договора
Тепловая энергия	182	1 180	1 108	254	По условиям договора
Авансы выданные :	-	34 350	34 350	-	По условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта	-	4 124	4 124	-	По условиям договора
За электроэнергию	-	27 714	27 714	-	По условиям договора
расчёты по аренде помещений и имущества	-	2 512	2 512	-	По условиям договора
Прочие дебиторы :	73 785	-	36 861	36 924	По условиям договора
Расчёты по претензиям	52	-	-	52	По условиям договора
Ошибочно поступившие	11	-	-	11	По условиям договора
Задолженность по мировому соглашению	73 722	0	36 861	36 861	По условиям договора

Кредиторская задолженность и объемы операций по группе «ЛУКОЙЛ» за 2020 год:

тыс.руб.

Вид операций	Сальдо на 31.12.2019 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2020 года	Срок погашения
Операции с ПАО "ЛУКОЙЛ"					
Организация безналичных платежей	1	8	7	2	По условиям договора
Проценты по займам полученным	-	18 557	10 153	8 404	По условиям договора
Займы полученные	-	2 824 302	2 117 432	706 870	По условиям договора
Операции с прочими связанными сторонами					
Поставщики и подрядчики :	3 487 282	342 949	319 472	397 895	По условиям договора
Покупная электроэнергия	1 756	38 004	38 103	1 657	По условиям договора
Юридические услуги	649	7 620	7 637	632	По условиям договора
Приобретение, реконструкция, модернизация ОС	7 319	-	7 319	-	По условиям договора
Агентское вознаграждение	1673	257 677	228 421	30 929	По условиям договора
Расчеты по претензиям	-	130	130	-	По условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	829	13 830	13 857	802	По условиям договора
Услуги по снижению предпринимательских рисков	293	1 841	1 981	153	По условиям договора
Услуги по управлению	713	2 851	2 851	713	По условиям договора
ИБ, ВТ, ЛИС	315	751	1 066	-	По условиям договора

Вид операций	Сальдо на 31.12.2019 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2020 года	Срок погашения
ИТО	-	1 736	1 615	121	По условиям договора
ЛВС	-	894	795	99	По условиям договора
Услуги интернет; сопровождение услуг связи	99	298	397	-	По условиям договора
Информационные услуги	697	4 724	3 135	2 286	По условиям договора
Расчеты за лицензии, права пользования	-	2 111	2 111	-	По условиям договора
Аренда помещений	590	7 080	7 080	590	По условиям договора
Аренда офисных помещений	0	2 512	2 512	-	По условиям договора
Аренда АТС	22	275	274	23	По условиям договора
Работ по подключению к системе теплоснабжения	359 463	-	-	359 463	По условиям договора
Реализация ТМЦ	-	364	-	364	По условиям договора
Покупная тепло энергия, теплоноситель	3 112 864	4 226 940	4 753 000	2 586 804	По условиям договора
Услуги ИТО	0	251	188	63	По условиям договора
Прочие кредиторы	62 377	-	28 789	33 588	По условиям договора
Расчеты по претензиям	31 480	-	14 529	16 951	По условиям договора
Неустойка по Мировому соглашению, дело А56-59210/19	30 897	-	14 260	16 637	По условиям договора

Дебиторская задолженность и объемы операций по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2019 год:

тыс. руб.

Вид операций	Сальдо на 31.12.2018 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2019 года	Срок погашения
Операции с ПАО "ЛУКОЙЛ"					
Расчеты по финансовым вложениям (проценты)	291	7 991	7 958	324	По условиям договора
Расчеты по займам	16 078	1 334 887	1 329 083	21 882	По условиям договора
Операции с прочими связанными сторонами					
Покупатели и заказчики:	229	1110	1136	203	По условиям договора
Аренда недвижимого имущества	18	-	18	-	По условиям договора
Техническое обслуживание	-	86	65	21	По условиям договора
Тепловая энергия	211	1024	1053	182	По условиям договора
Авансы выданные :	-	28 954	28 954	-	По условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта	-	4 261	4 261	-	По условиям договора
За электроэнергию	-	24 693	24 693	-	По условиям договора
Прочие дебиторы :	2 451	107 777	36 443	73 785	По условиям договора

Вид операций	Сальдо на 31.12.2018 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2019 года	Срок погашения
Расчеты по претензиям	48	24	20	52	По условиям договора
Реализация ТМЦ	2 392	-	2 392	-	По условиям договора
Ошибочно поступившие	11	-	-	11	По условиям договора
Задолженность по мировому соглашению	-	107 753	34 031	73 722	По условиям договора

Кредиторская задолженность и объемы операций по группе «ЛУКОЙЛ» за 2019 год:

тыс. руб.

Вид операций	Сальдо на 31.12.2018 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2019 года	Срок погашения
Операции с ПАО "ЛУКОЙЛ"					
Организации безналичных платежей	2	5	6	1	По условиям договора
Операции с прочими связанными сторонами					
Поставщики и подрядчики :	3 141 005	4 501 876	4 155 599	3 487 183	По условиям договора
Покупная электроэнергия	1 473	34 229	33 946	1 756	По условиям договора
Покупная тепло энергия, теплоноситель	2 551 172	4 126 153	3 564 461	3 112 864	По условиям договора
Агентское вознаграждение	17 818	6 947	23 092	1 673	По условиям договора
Юридические услуги	629	7 626	7 606	649	По условиям договора
Информационные услуги	-	4 420	3 723	697	По условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	815	14 205	14 191	829	По условиям договора
Услуги по снижению предпринимательских рисков	582	3 516	3 805	293	По условиям договора
Услуги по управлению	1 426	2 851	3 564	713	По условиям договора
ИБ, ВТ, ЛИС	255	3 622	3 562	315	По условиям договора
Поддержка и сопровождение КИС/ИСУ	330	-	330	-	По условиям договора
Услуги интернет, сопровождение услуг связи	98	1 192	1 191	-	По условиям договора
Права использования программ	260	-	260	-	По условиям договора
Работ по подключению к системе теплоснабжения	539 194	-	179 731	359 463	По условиям договора
Реализация ТМЦ	-	19 739	19 739	-	По условиям договора
Приобретение, реконструкция, модернизация ОС	26 815	268 142	287 638	7 319	По условиям договора
Аренда помещения	116	8 965	8 491	590	По условиям договора
Аренда АТС	22	269	269	22	По условиям договора
Прочие кредиторы	17 004	98 775	53 402	62 377	По условиям договора
Агентское вознаграждение	17 004	37	17 041	-	По условиям договора
Расчеты по претензиям	-	67 275	35 795	31 480	По условиям договора
Юридические услуги	-	566	566	-	По условиям договора

Вид операций	Сальдо на 31.12.2018 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2019 года	Срок погашения
Неустойка по Мировому соглашению. дело А56-59210/19	-	30 897	-	30 897	По условиям договора

Основной управленческий персонал Общества

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе 1 «Общие сведения» настоящих Пояснений. Суммы вознаграждений выплачивались Обществом управленческому персоналу, являющемуся сотрудниками Общества.

В 2020 г. размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу Общества (заработная плата, премии, льготы и привилегии, налог и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды и др. платежи) составил 2 473 тыс. руб. Аналогичные вознаграждения, выплаченные в 2019 г. составили 2 188 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	2 473	2 188
Оплата труда за отчетный период	1 585	1 329
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды за отчетный период	471	366
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	36	131
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	381	362
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-

Задолженность Общества перед основным управленческим персоналом по оплате труда на 31.12.2020 г. составляет – отсутствует

Задолженность основного управленческого персонала перед Обществом по оплате труда на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствует.

6.2. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Для обеспечения сопоставимости данных отчетов за 2020 год с данными предшествующего периода был произведен ретроспективный пересчет показателей отчетов за 2019 год, данные ретроспективного пересчета приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс

№ п./п.	Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2019			Примечание
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	464 301	768	465 069	Ретроспективное отражение ОНА по оценочным обязательствам по пенсионным программам
2	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(8 597 826)	(4 535)	(8 602 361)	Ретроспективное отражение оценочных обязательств по пенсионным программам
3	Строка 1430 «Оценочные обязательства»	-	4 900	4 900	
4	Строка 1540 «Оценочные обязательства»	3 642	403	4 045	

№ п./п.	Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2018			Примечание
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	330 780	17	330 797	Ретроспективное отражение ОНА по оценочным обязательствам по пенсионным программам
2	Строка 1370 «Нераспределенная	(8 032 634)	(445)	(8 033 079)	Ретроспективное отражение

№ п./п.	Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2018			Примечание
		Сумма до корректи- ровки	Сумма корректи- ровки	Сумма после корректи- ровки	
	я прибыль (непокрытый убыток)»				оценочных обязательств по пенсионным программам
3	Строка 1430 «Оценочные обязательства»	-	367	367	
4	Строка 1540 «Оценочные обязательства»	1 034	95	1 129	

В бухгалтерском балансе за 2020 год ретроспективно отражен пересчета за 2019, 2018 год в связи первоначальным признанием оценочного обязательства по пенсионным планам с установленными выплатами с 01.01.2020.

Отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	За январь-декабрь 2019 года			Примечание
		Сумма до коррек- тировки	Сумма корректи- ровки	Сумма после коррек- тировки	
1	строка 2120 «Себестоимость продаж»	(4 252 636)	(1 516)	(4 254 152)	Отражение ретроспективного пересчета в ОФР по оценочным пенсионным обязательствам
2	строка 2100 «Валовая прибыль (убыток)»	(332 293)	(1 516)	(333 809)	
3	строка 2220 «Управленческие расходы»	(65 083)	(69)	(65 152)	
4	строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	(397 376)	(1 585)	(398 961)	
5	строка 2350 «Прочие расходы»	(373 324)	(267)	(373 591)	Отражение ретроспективного пересчета в ОФР по оценочным пенсионным обязательствам
6	строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(707 008)	(1 852)	(708 860)	
7	строка 2410 «Налог на прибыль»	141 816	(751)	142 567	
8	строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»	141 816	(751)	142 567	

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	За январь-декабрь 2019 года			Примечание
		Сумма до коррек- тировки	Сумма корректи- ровки	Сумма после коррек- тировки	
9	строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(565 192)	1 101	(566 263)	
10	строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»	(565 192)	1 101	(566 263)	

Затраты на производство

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	За 2019 года			Примечание
		Сумма до коррек- тировки	Сумма корректи- ровки	Сумма после коррек- тировки	
1	Расходы на оплату труда	98 631	1 585	100 216	Ретроспективное отражение начисления пенсионных обязательств
2	Итого по элементам затрат	4 317 719	1 585	4 319 304	
3	Итого расходы по обычным видам деятельности	4 317 719	1 585	4 319 304	

В отчете о финансовых результатах за 2020 год ретроспективно отражен пересчет за 2019 год в связи первоначальным признанием оценочного обязательства по пенсионным планам с установленными выплатами с 01.01.2020 и пересчет операций по расчетам по претензиям за 2019 год.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2020 год в связи с изменением формы Отчета о финансовых результатах для соблюдения принципа сопоставимости данных за 2020 год, произведен ретроспективный пересчет за предшествующий 2019 год и скорректированы следующие строки:

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	Сумма до корректировк и	Сумма корректиров ки	Сумма после корректиро вки	Примечание
1	Строка 2410 «Текущий налог на прибыль»	-	-	-	Строки исключены из формы
2	Строка 2421 «в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)»	(414)	414	-	

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	Сумма до корректировк и	Сумма корректиров ки	Сумма после корректиро вки	Примечание
3	Строка 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств»	8 295	(8 295)	-	
4	Строка 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»	133 521	(133 521)	-	
5	Строка 2410 «Налог на прибыль»	-	141 816	141 816	Включены новые строки в форму
6	Строка 2411 «текущий налог на прибыль»	-	-	-	
7	Строка 2412 «отложенный налог на прибыль»	-	141 816	141 816	

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1 Информация о забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составили 372 764 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 384 940 тыс. руб.). В составе арендованного имущества в основном числятся: земельные участки, нежилые помещения, оборудование и др. Земельные участки отражены в учете по кадастровой стоимости, нежилые помещения и оборудование – по стоимости, согласованной в договоре.

Арендованные основные средства

тыс.руб.

Наименование арендодателей	По состоянию	По состоянию
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону	38 877	38 877
ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	300 378	300 378
МСУП ПО РС И ЭИС	595	595
АО «Ростовводоканал»	5 787	5 787
ИП Талашко Андрей Анатольевич	-	19 653

Наименование арендодателей	По состоянию	По состоянию
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
ТУ Росимущества в Ростовской области	19 650	19 650
Администрация г.Ростова-на-Дону	7 477	-
ИТОГО	372 764	384 940

7.2 Информация по рискам

Информация о рисках хозяйственной деятельности в целом по Группе «ЛУКОЙЛ» приведена в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», подготовленном в соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», который содержит информацию о рисках группы «ЛУКОЙЛ» и расположен по адресу <http://www.lukoil.ru>.

Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ».

7.3 Прочие пояснения

В 2019 и 2020 год у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов;
- активы, выступающие в качестве залога.

У Общества отсутствовали совместная деятельность, обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций на отчетную дату.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Информация о прекращении деятельности

Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного из осуществляемых им видов деятельности.

Реорганизация

Реорганизация Общества в отчетном периоде не проводилась.

7.4 Информация об экологической деятельности (без проведения аудита)

Капитальные вложения в объекты (приобретение/создание, модернизация, реконструкция) и текущие затраты, связанные с экологической деятельностью, за 2019-2020 г.г. отсутствуют.

Текущие расходы за 2020 год, связанные с экологической деятельностью, составили 290 тыс. руб., в том числе:

1. Отходы
 - 1.1. Передача отходов сторонним организациям – 225 тыс. руб.
2. Другие направления деятельности в сфере охраны окружающей среды
 - 2.1. Разработка материалов компонентного состава отходов 5 класса опасности – 29 тыс. руб.
 - 2.2. Проведение инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух – 36 тыс. руб.

Руководитель


(подпись)

С.В. Левченко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




(подпись)

А.В. Отрубянников
(расшифровка подписи)
(доверенность от 01.12.2020 № 1831/В)

"17" февраля 2021 г.