ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «Болховтеплосети» за 2020 год

г.Болхов

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Открытое акционерное общество «Болховтеплосети»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ОАО «Болховтеплосети»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 303140 Орловская обл.,г.Болхов, ул.Тургенева д.96 «а»

Почтовый адрес: 303140 Орловская обл.,г.Болхов, ул.Тургенева д.96 «а»

Адрес страницы в сети интернет: bolhovteploseti@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «Болховтеплосети» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 4 по Орловской области 06 августа 2010 года, ОГРН 1105744000438 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 57 №001162850

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***5704005540***

Код причины постановки на учет (КПП): ***570401001***

Правовое положение ОАО «Болховтеплосети» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ОАО «Болховтеплосети»» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

ОАО «Болховтеплосети»» создано в результате реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Болховтеплосети» в сфере преобразования при участии Администрации Болховского района с целью консолидации мер направленных на реформирование системы ЖКХ в Болховском районе .
Основным видом деятельности ОАО «Болховтеплосети»»,передача пара и горячей воды. (ОКВЭД 35.30.2).

ОАО «Болховтеплосети»» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. .

Среднесписочная численность работников ОАО «Болховтеплосети» на 31 декабря 2020 г. составила 15 человека.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Болховтеплосети»» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Акционерный капитал

Уставный капитал ОАО «Болховтеплосети» (далее – Общество) определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 518099(Пятьсот восемнадцать тысяч девяносто девять) рублей. Все акции, размещаемые обществом, являются обыкновенными именными. Общее количество акций – 518099 штук номинальной стоимостью 1 рублей каждая. Все акции общества находятся в собственности МО Болховский район в лице Администрации Болховского района Орловской области.

Акции приобретены единственным учредителем при создании Общества и при дополнительной эмиссии ценных бумаг. Уставный капитал оплачен полностью. Проспекта ценных бумаг Общество не имеет.

1.2. Данные о ценных бумагах

В 2010 году было проведено размещение ценных бумаг путем приобретения акций единственным учредителем акционерного общества.

Вид, категория (тип), форма ценных бумаг - Акции обыкновенные именные бездокументарные.

Государственный регистрационный номер - 1-01-43766-А, присвоенный выпуску - 25.11.2010 г.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг - 25.11.2010 г.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг - 25.11.2010 г.

1.3. Информация о реестродержателе Общества:

Функции держателя реестра акционеров в период с момента государственной регистрации юридического лица в налоговых органах по 03.12.2010 г. общество осуществляло самостоятельно по месту нахождения исполнительного органа ОАО «Болховтеплосети»»

С 03.12.2010 г. на основании договора о ведении реестра № 102 от 03.12.2010г.. функции держателя реестра акционеров ОАО «Болховтеплосети»» осуществляет Филиал «Орел-Реестр» ОАО «Реестр».г.Орел.Ул.Сурена Шаумяна,д.37 ОГРН 1027700047275; ИНН 7704028206; КПП 575302001 (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестраФСФР РФ№ 10-000-1-00254).

1.4. Информация об органах управления.

Органами управления ОАО «Болховтеплосети»**» являются:**

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с пунктом 8.1. Устава ОАО «Болховтеплосети»» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в пункте 9.1Устава ОАО «Болховтеплосети»

В соответствии с пунктом 10.1. Устава ОАО «Болховтеплосети»» органом, осуществляющим общее руководство деятельностью общества, является Совет директоров. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены в пункте 11.1 Устава ОАО «Болховтеплосети»»

В соответствии с пунктом 10.4 Устава Общества количественный состав Совета директоров не может быть менее чем пять членов. Членом Совета директоров общества может быть только физическое лицо. Член совета директоров Общества может не быть акционером общества.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 13.1 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

За отчетный период директором Общества является Исаев Владимир Алексеевич (решение Совета директоров о назначении протокол № 1 от 06.08.2015, Трудовой договор №1 от 06.08.2015г.заключен с директором сроком на пять лет).

Ревизионная комиссия/Ревизор

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избран Ревизор Общества на срок до следующего годового общего

собрания акционеров. Порядок деятельности Ревизора ОАО «Болховтеплосети»» регулируется Положением о Ревизоре ОАО «Болховтеплосети» утвержденным Общим собранием акционеров ОАО «Болховтеплосети» - Приказом Государственного комитета по имущественным отношениям.
В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизор является органом контроля Общества, осуществляющий функции финансово-хозяйственного контроля над деятельностью общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизора общества, определены в пункте 3.1. Положения о Ревизоре ОАО «Болховтеплосети»

Состав ревизионной комиссии АО «ПКС»

За период деятельности 2020 года Ревизором Общества является Тюрникова Екатерина Михайловна – начальник отдела архитектуры строительства дорожной деятельности ЖКХ и транспорта администрации Болховского района.(решение годового общего собрания акционеров)

1. 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 74от 28.12.2019г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.
Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ 10/99;
По счетам дебиторской задолженности по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в случаях, не предусмотренных ПБУ 10/99;
Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.
При этом затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы в течение срока использования, исходя из условий договора. При отсутствии срока использования, установленного договором - в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Общества.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

3. Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности.

За отчетный период корректировка вступительных данных бухгалтерской отчетности не производилась.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Стоимость основных средств на 31 декабря 2020г.	**701**
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 г.	**701**
В том числе изменения за отчетный период: увеличение (уменьшение) стоимости основных средств, всего	0
В том числе изменения за отчетный период: начисление (списание) амортизация всего	(20)

1.1.

1.2. *Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс.руб.:*

1.3. Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

	На 31.12.2020
Материалы всего, в т. ч.	**0**
топливо	0
строительные материалы	0
инвентарь и хоз. принадлежности	0
в том числе инвентарь и оборудование, полученные по программе технической помощи (содействия)	*0*

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)
Движение отложенных налоговых активов в 2016 году, тыс. руб.:

Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	0
Погашено отложенных налоговых активов	0
Всего по строке 1180 Баланса на 31.12.2020года	**0**

1.4. *Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс.руб.:*
1.5. Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

	На 31.12.2020
Материалы всего, в т. ч.	**0**
топливо	0
строительные материалы	1
инвентарь и хоз. принадлежности	0
в том числе инвентарь и оборудование, полученные по программе технической помощи (содействия)	*0*

Дебиторская задолженность, с учетом резервов сомнительных долгов, (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	804
Авансы выданные (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	0
Расчеты по налогам и сборам	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0
Расчеты по предоставленным займам	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	804
Всего по строке 1230 Баланса:	**804**

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 сформирован

1.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Стр. 1370 Баланса), тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	1370	(6784)	(5312)	(4082)
Непокрытый убыток прошлых лет		(5312)	(4082)	(3388)
Непокрытый убыток отчетного периода		(1471)	(1230)	(694)

За 2020 год Обществом получен убыток в размере (1471)тыс. рублей, в том числе валовая прибыль составила – 5784тыс. рублей.
На получение убытка повлияли, в основном:

Уменьшение объемов услуг, низкие тарифы на данную услугу, установленные Управлением по тарифам и ценовой политики по Орловской области.

Целью деятельности Общества является решение социальных задач в сфере теплоснабжения, жилищно-коммунального комплекса, консолидации мер направленных на реформирование системы жилищно-коммунального комплекса на территории Болховского района , а а также обеспечение надежного бесперебойного и качественного теплоснабжения потребителей жилищно-коммунального сектора. Объектов здравоохранения,просвещения,культуры и других объектов соцкультбыта в населенных пунктах.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс.руб.

	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5745
Расчеты по налогам и взносам	530
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами (переходящие денежные средства от населения в пользу РСО)	0
ИТОГО:	**6276**

2. 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

2.1. 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) – **5784тыс. руб.,** в том числе:
- выручка от услуг – 5784тыс. руб.;

2.2. 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж оказанных услуг, выполненных работ – **7143тыс. руб.,**
2.3.5.3. Управленческие расходы - тыс. руб., в т.ч. по статьям расходов:

Состав расходов	**2020год**
Аренда помещения	0
Затраты на оплату труда	837
Отчисления на социальные нужды	253
Амортизация	
Материальные затраты	31
Командировочные расходы	0
Услуги связи	24
Содержание автотранспорта	13
Лизинговые платежи	0
Членские взносы СРО	0
Прочие расходы (канцелярские, почтово-телеграфные, страхование и прочие услуги)	110
ИТОГО:	**1268**

2.3. Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице.

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	2020 год	
		сумма /тыс. руб./	в % к общей сумме затрат на оплату труда управленческого персонала
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	837	66
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускное вознаграждение - премии; - прочие выплаты	837 - 	66
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни; - прочие выплаты	- - - -	

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2020 году:

- директор
- Главный бухгалтер

2.5. 5.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) не было

-.

Состав прочих расходов - **547тыс. руб.:**

- не принимаемые расходы в целях налогообложения (мат. помощь, новогодние подарки детям, прочие) –92 тыс. руб.;
- з/ плата от прочих вид деятельности.-277тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 15тыс. руб.;
- расходы на госпошлину . пени– 163тыс. руб.

2.6. 5.6. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат отчетного периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)»„ «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и составляет убыток в сумме (1525)тыс. руб.

2.7.

2.8. 5.7. Чистая прибыль (убыток) к распределению

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год чистая прибыль к распределению у Общества отсутствует, чистый убыток составил (1525)тыс. руб.

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффил-го лица в уставном капитале акцион-го общества %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	МО Болховский район в лице Администрации Болховского района Орловской области.	303140 Орловская область.Болховский район.г.Болхов.ул.Ленина д.75	Имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций общества	06.08.2010 г.	100	100
2	Гревцев Игорь Васильевич	Согласие на раскрытие данной информации отсутствует	Член Совета директоров	06.08.2010 г	Не имеет	Не имеет
3	Исаев Владимир Алексеевич	Согласие на раскрытие данной информации отсутствует	Член Совета директоров	06.08.2010 г	Не имеет	Не имеет
4	Исаева Ольга Вячеславовна	Согласие на раскрытие данной информации отсутствует	Член Совета директоров	06.08.2010 г	Не имеет	Не имеет
5	Нечушкина Ирина	Согласие на	Член Совета	06.08.2010	Не имеет	Не имеет

	Викторовна	раскрытие данной информации отсутствует	директоров	г		
6	Павликов Николай Николаевич	Согласие на раскрытие данной информации отсутствует	Член Совета директоров	06.08.2010 г	Не имеет	Не имеет

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг между аффилированными лицами не производилось.

3. 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ОАО «Болховтеплосети», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
В 2019 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

4. Требования о раскрытии информации в форме сообщений о существенных фактах не применяются.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.

10. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Чистые активы	(6265)	(4794)	(3564)

Директор Исаев В.А.

Главный бухгалтер Нечушкина И.В.

15 марта 2021 года