

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

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Верхнетагильская коммунальная компания» (ООО «ВТКК») зарегистрировано МИ ФНС №28 по Свердловской области 23.09.2005 г. за номером 1056600932420.

Юридический и фактический адрес общества: 624162 Свердловская область, г. Верхний Тагил, ул. Лермонтова 1 Б.

Устав предприятия утвержден решением очередного Общего собрания участников (Протокол №1/2020 от 14.08.2020 г.).

Основной вид деятельности Общества — производство, передача и распределение пара и горячей воды (код ОКВЭД — 35.30).

Сведения об участниках общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника общества	Место нахождения юридического лица или адрес регистрации физического лица	Сведения о регистрации юридического лица или документ, удостоверяющий личность физического лица	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Практика»	119435, г. Москва, пер. Большой Саввинский, д. 11, этаж 5 пом. 1 ком. 3	Зарегистрировано 02.05.2017 г., ОГРН 1177746443016, ИНН/КПП 7704409829/770401001	0,1	200 (Двести)
2	Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, дом 27, стр. 1	Зарегистрировано 15.06.2011 г., ОГРН 1117746460358, ИНН/КПП 7704784450/770401001	99,9	199800 (Сто девяносто девять тысяч восемьсот)

Уставный капитал ООО «ВТКК» составляет 200000,00 (Двести тысяч) рублей.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Иванов Игорь Геннадьевич.

Контрольный орган Общества – ревизионная комиссия в составе:

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

Списочная численность работающих в Обществе на конец 2020 г. составляет 87 человек.

Текущая деятельность Общества – техническое обслуживание и ремонт зданий и сооружений и сетей коммунального назначения, расположенных на территории промплощадки и внешних объектов Верхнетагильской ГРЭС.

Общество применяет общий режим налогообложения.

## 2. Особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Лимит стоимости основных средств, подлежащий единовременному списанию на расходы по мере отпуска в эксплуатацию определяется в размере 40000 рублей за единицу в бухгалтерском учете и 100000 рублей в налоговом учете.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Затраты общепроизводственного назначения собираются по дебету счета 25. Расходы, собранные на счете 25 подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20, пропорционально выручке.

Затраты общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26. Расходы, собранные на счете 26 подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90, в полной сумме.

Установлено, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

На 2020 г. приказом от 31.12.2019. г №69 х Обществом принята корпоративная унифицированная учетная политика. Изменение учетной политики не повлекло изменение учетных принципов, соответственно и необходимости пересчета сопоставимых данных предшествующих отчетных периодов.

## 3. Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 г.:

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

На 31.12.2020 г. бенефициарные владельцы Общества - физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия (Письмо Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01), № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирование терроризма» отсутствуют.

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

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

1. В течение 2020 г. ежемесячно Общество оказывало услуги по техническому обслуживанию и ремонту зданий и сооружений и сетей коммунального назначения, расположенных на территории промплощадки и внешних объектов Верхнетагильской ГРЭС, которая является филиалом Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация». Стоимость этих услуг за год составила 60926 тыс. рублей, в т.ч. НДС 20% - 10154 тыс. рублей. Стоимостной показатель по не завершенным операциям на 31.12.2020 г. составил 9175 тыс. рублей. Срок завершения операций установлен до 31.01.2021 г. в безналичной форме расчета.
2. В течение 2020 г. ежемесячно Обществу были оказаны услуги Верхнетагильской ГРЭС, которая является филиалом Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация», услуги по аренде помещения и земли, коммунальные услуги. Общая стоимость этих услуг за год составила 269 тыс. рублей, в т.ч. НДС 20% - 38 тыс. рублей. Стоимостной показатель по не завершенным операциям на 31.12.2020 г. составил 29 тыс. рублей. Срок завершения операций установлен до 10.01.2021 г. в безналичной форме расчета.
3. В 2020 г. Акционерным обществом «Интер РАО – Электрогенерация» на основании Протокола ВОСУ от 24.09.2020 г. №2/2020 внесен вклад в имущество Общества в размере 1374 тыс. рублей.

Состав основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2020 г.:

1	начальник ОППР
2	генеральный директор
3	старший мастер
4	главный бухгалтер
5	экономист II категории
6	старший мастер
7	старший мастер очистных сооружений
8	начальник участка

За отчетный период в пользу основного управленческого персонала были произведены платежи: оплата труда – 5430 тыс. рублей, отпускные – 550 тыс. рублей, премия – 439 тыс. рублей, страховые взносы – 1890 тыс.

#### 4. Финансовый анализ показателей

Показатели финансово-экономической деятельности	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Изменения, %
---	---------------------	---------------------	--------------

Выручка	46289	50871	+9,9
Расходы по обычным видам деятельности	45438	50791	+11,8
Прибыль (убыток) от продаж	851	80	-90,6
Прочие доходы (расходы)	66	-17	-125,8
ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	917	63	-93,1
Чистая прибыль (убыток)	831	16	-98,1

Показатели финансово-экономической деятельности характеризуют следующее:  
за 2020 г. Общество получило прибыль от продаж в размере 16 тыс. руб., что составляет 0,03% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 771 тыс. руб., или на 90,6%. В текущем периоде, по сравнению с прошлым, увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 4582 и 5353 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+11,8%) опережает изменение выручки (+9,9%).

В целом итоговая рейтинговая оценка финансового состояния ООО «ВТКК» хорошая.

## 5. Основные средства

У Общества имеются арендованные основные средства:

Наименование объекта	Основание в 2020 г.
Нежилое помещение общей площадью 198 кв. м.	Договор аренды нежилых помещений №8-BEP/009-0417-19 от 26.12.2019 г. Договор аренды нежилых помещений №8-BEP/009-0403-20 от 09.12.2020 г.
Земельный участок общей площадью 2895 кв. м.	Договор аренды земельного участка №8-BEP/009-0418-19 от 26.12.2019 г. Договор аренды земельного участка № 8-BEP/009-0402-20 от 09.12.2020 г.

Стоимость данных основных средств отражена на забалансовом счете 001 Общества в размере 595 тыс. рублей.

## 6. Денежные средства

На 31.12.2020 г. к денежным эквивалентам отнесены депозиты со сроком размещения до трех месяцев в сумме 5700 тыс. рублей.

## 7. Запасы

На 31.12.2020 г. в Обществе сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 3 тыс. рублей по материально-производственным запасам, не востребовавшимся более 24 месяцев в процессе деятельности Общества с признаками обесценения.

## 8. Оценочные обязательства

На 31.12.2020 г. в Обществе сформированы оценочные обязательства, имеющие краткосрочный характер:

1. Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в размере 1110 тыс. рублей. Расчет оценочного обязательства осуществляется в разрезе подразделений

- и базируется на следующих показателях: среднедневная заработная плата, количество неиспользованных дней отпуска, ставки страховых взносов.
2. Оценочное обязательство по вознаграждениям в размере в размере 453 тыс. рублей. Расчет оценочного обязательства осуществляется в разрезе работников по премии по итогам работы за год и базируется на следующих показателях: выполнение условий премирования, база начисления вознаграждения, районные коэффициенты и процентные надбавки, ставки страховых взносов.

## 9. Прибыль

На конец отчетного периода отражена нераспределенная прибыль в размере 11442 тыс. рублей, в том числе, 5684 тыс. рублей прибыль прошлых лет, направленная решениями участника на развитие производственно-технической базы и инвестиции.

## 10. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 221 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2020 г. составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 г. составила 44 тыс. рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 63 тыс. рублей. Сумма условного расхода в бухгалтерском учете составила 13 тыс. рублей. Изменение отложенных налоговых активов составила 37 тыс. рублей. Изменение отложенных налоговых обязательств составила -40 тыс. рублей. Сумма постоянных налоговых обязательств составила 34 тыс. рублей. Таким образом, текущий налог на прибыль организаций, отраженный в строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2020 г., рассчитан в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 44 тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2020 г.

## 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

## 12. Судебные разбирательства

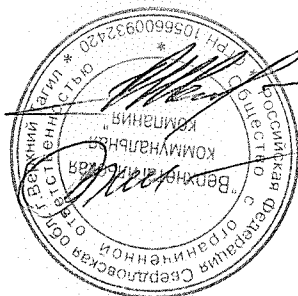
Судебные разбирательства отсутствуют.

## 13. Непрерывность деятельности

Пандемия не оказала существенного влияния на деятельность предприятия в отчетном году. В будущем у Общества отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Иванов И.Г.

Клюкина Т.В.

08 января 2021 г.