

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

(текстовая часть)
ООО «Электротеплосеть»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Электротеплосеть» создано 24 июля 2004 года.

Сведения о регистрации Общества: ООО «Электротеплосеть» зарегистрировано 24.07.2004г. межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 10 по Вологодской области, свидетельство: серия 35 № 000955834, регистрационный № 1043500723595.

Зарегистрировано в ИФНС России № 10 по Вологодской области «24» июля 2004г., свидетельство № 000955833.

ОГРН 1043500723595

ИНН 3526018334

КПП 352601001

Место нахождения: 162390, Вологодская обл., Великий Устюг, Набережная ул., 67.

Правоустанавливающий документ: Устав, утвержден решением общего собрания участников ООО «Электротеплосеть», протокол от 20 февраля 2020 года.

Уставный капитал (п. 4.1 Устава) составляет 10 тыс. руб. Задолженности учредителей по оплате уставного капитала нет.

На конец 2020 года доли в уставном капитале общества принадлежат:

Перевалову В.М. 86 %

Белозерову В.А. 8 %,

Таратину А.М. 6 %.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства не имеет.

Органами управления Общества являются:

- 1) Коллегиальный исполнительный орган - Общее собрание участников (п. 8.1 Устава).
- 2) Единоличный исполнительный орган (п. 9.1 Устава) – директор Пестовский Дмитрий Александрович - назначен на должность с 07.08.2017 г. приказ № 152 от 07.08.2017 на основании протокола общего собрания участников от 04.08.2017г на срок 2 года, полномочия продлены на основании протокола собрания участников от 05.08.2019 на срок 2 года. Протоколом общего собрания участников от 03 марта 2020 года освобожден от занимаемой должности директора Пестовский Дмитрий Александрович и назначен с 04 марта 2020 г. Ордин Игорь Васильевич на срок один год, приказ № 38 от 04.03.2020.

Среднесписочная численность персонала:

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Электротеплосеть», включая обособленные подразделения, по состоянию на 01.01.2021 составляет 191 человек

2. Краткая характеристика деятельности ООО «Электротеплосеть».

Основными видами деятельности ООО «Электротеплосеть» являются производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, а также передача электроэнергии.

С октября 2010 года с ООО «Электротеплосеть» по итогам конкурса были заключены Концессионные соглашения в отношении комплекса имущества, предназначенного для оказания услуг по производству и реализации тепловой энергии и по транспортировке электроэнергии на территории муниципального образования «Город Великий Устюг».

В январе 30 числа 2012г. между Концендентом и Концессионером было подписано соглашение о расторжении концессионного соглашения в отношении комплекса имущества, предназначенного для оказания услуг по транспортировке электрической энергии на территории муниципального образования «Город Великий Устюг».

С 31 января 2012 года было заключено Концессионное соглашение в отношении комплекса имущества, предназначенного для оказания услуг по транспортировке электрической энергии на территории муниципального образования «Город Великий Устюг», сельского поселения Самотовинское, сельского поселения Трегубовское.

В сентябре 2015 года было заключено Концессионное соглашение в отношении имущества, предназначенного для производства и передачи тепловой энергии на территории двух сельских поселений.

3. Информация по аффилированным лицам.

Аффилированными лицами Общества являются:

Учредитель предприятия – Перевалов Василий Михайлович – 86 % доли уставного капитала.

Директор – Ордин Игорь Васильевич с 04.03.2020 года. Его годовой доход согласно справки 2-НДФЛ составил 604 455,41 руб.

Единая группа, объединяющая несколько групп на основании наличия в каждой группе единого члена (п. 8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции):

ООО ПК«Устюгхлеб» ОГРН 1193525027080	100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Расчеты не осуществлялись, задолженность отсутствует.
ООО «Устюгхлеб» ОГРН 1023502689275	100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Обороты не осуществлялись, задолженность на 31.12.2020г. по Дт 76.09– 139 417,78 руб.; по Дт 62- 2 087 655,25 руб.
ООО «Устюгстройпроект» ОГРН 1073538000909	30,33% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Расчеты не осуществлялись, задолженность отсутствует.
ООО «Великоустюгская теплосеть» ОГРН 1113538000542	92 % уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Договор на приобретение основного средства, договор аренды имущества; обороты за 2020г.: Дт 60 -62 952 981,94 руб., Кт 60-28 360 778,20 руб., Кт задолженность на 31.12.2020г.- 36 534 972,49 руб.
ООО «Агенство Орбита» ОГРН 1163525050435	100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Расчеты не осуществлялись, задолженность отсутствует.

ООО «Пчелка» ОГРН 1023502689814	100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Договор на консультационные услуги; обороты за 2020г.: Дт 60 - 1 319 300 руб., Кт 60-1 349 500 руб., Кт задолженность на 31.12.2020г.- 90 200 руб.; Дт 62- 26 839,57 руб., Кт 62- 25 254,43 руб., Дт задолженность на 31.12.2020г.- 248 869,78 руб.
ООО «Вена» ОГРН 1143538000858	100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	обороты за 2020г.: Дт 62-809 896,77 руб., Кт 62- 892 511,57 руб., Дт задолженность на 31.12.2020г.- 47 810,25 руб.
ООО «Северхлеб» ОГРН 1182901015538	100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Расчеты не осуществлялись, задолженность отсутствует.
ООО «Хлебозавод №2» ОГРН 1182901014845	100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.	Расчеты не осуществлялись, задолженность отсутствует.
ИП Перевалов В.М.		обороты за 2020г.: Дт 62-1 450 7689,96 руб., Кт 62- 1 868 915,65 руб., Дт задолженность на 31.12.2020г. по 62.01-512 443,23 руб., по 76.09 – 812 996,35 руб.; Кт задолженность по 60 – 4 800 руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2020 году не было.

4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Расходы на содержание управленческого персонала, который является для Общества связанной стороной в соответствии с ПБУ 11/2008, составили за 2020 год 2 621 тыс. руб.

К таким расходам относятся:

- заработная плата управленческого персонала (с учетом выплат по среднему заработку: отпускные, оплата за период нахождения в командировках, компенсации за неиспользованный отпуск) за 2020 год в сумме 2 211 тыс. руб.
- страховые взносы за 2020 год в сумме 410 тыс. руб.

Размер выплат директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит

из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Вознаграждение директору, выплаченное в 2020 г., составило 604 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов - 115 тыс. руб.

5. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром ООО «Электротеплосеть» является Перевалов Василий Михайлович, как учредитель компании ООО «Электротеплосеть», владеющий долей 86%. С Переваловым В.М. в 2020 году операции не осуществлялись.

6. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Электротеплосеть» за 2020 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- отчета об изменениях капитала за 2020 год,
- отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору.

Ведение бухгалтерского учета возложено: на главного бухгалтера Чебыкину Ольгу Николаевну.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2020 год определена в соответствии с приказом № 229 от 31.12.2019г.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации

Раздел 1 Учет и оценка основных средств (ОС)

- 1.1. При организации учета ОС организация руководствуется *ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденному Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в редакции Приказа от 27 ноября 2006 г. № 156н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13 октября 2003 г. № 91н (в редакции от 27 ноября 2006 г. № 156н).*
- 1.2. Принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:
 - используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
 - имеют срок полезного использования, превышающий 12 месяцев;
 - не предполагается их последующая перепродажа;
 - способны приносить экономическую выгоду.
- 1.3. Объект, удовлетворяющий условиям в п.4 ПБУ 6/01, принимается к учету на сч.01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.
- 1.4. ОС оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения. Первоначальную стоимость (фактическую стоимость приобретения) основных средств формировать на сч. 08 «Вложения во внеоборотные активы», с учетом всех понесенных затрат на их приобретение, доставку, монтаж и т.д.
- 1.5. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ. (*Основание п.5 ПБУ 6/01, письмо Минфина РФ от 30 мая 2006 г. № 03-03-04/4/98*).
- 1.6. В качестве инвентарного объекта учитывается ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20 % от величины большего срока. (*Основание п. 6 ПБУ 6/01*).

- 1.7. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом и производится с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем приобретения ОС.
(Основание п.п. 17, 18 ПБУ 6/01)
- 1.8. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом директора, с учетом *Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы*, утвержденной *Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002*. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией, исходя из технических характеристик и ожидаемого срока использования. При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. (Основание п. 20 ПБУ 6/01, *Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002*).
- 1.9. Переоценка ОС производится по мере необходимости или по указанию Правительства РФ.
- 1.10. Объекты по концессионному соглашению учитываются на балансе организации. В соответствии с п. 16 статьи 3 Федерального закона № 115-ФЗ от 21.07.2005 года предусмотрено, что объекты концессионного соглашения отражаются на балансе концессионера и производится начисление амортизации таких объектов.
Согласно п. 1 статьи 3 ФЗ № 115-ФЗ концессионер обязуется за свой счет создать и (или) реконструировать имущество, определенное данным соглашением, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать концеденту.
Для учета данных обязательств применить балансовый счет 83 «Добавочный капитал» с субсчетом 09 (другие источники)

Раздел 2 Учет и оценка нематериальных активов (НМА)

- 2.1. При организации учета НМА организация руководствуется *ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"*, утвержденного *Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н*.
- 2.2. К НМА относятся объекты при выполнении следующих условий:
- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
 - организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
 - возможность выделения или отделения объекта от других активов;
 - первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
 - отсутствие у объекта материально-вещественной формы.
- (Основание: п. 3 ПБУ 14/2007, утвержденного *Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н*).
- 2.3. НМА принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.
- 2.4. НМА отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, предусмотренных п. 8 ПБУ 14/2007. Все вышеуказанные расходы первоначально

учитывать на сч. 08 "Вложения во внеоборотные активы" с последующим списанием активов на сч. 04 "Нематериальные активы".

- 2.5. При принятии НМА к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н).

- 2.6. Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации по НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на сч. 05 "Амортизация нематериальных активов". Сумма амортизации рассчитывается исходя из срока полезного использования НМА. Срок полезного использования нематериальных активов при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется *(Основание п. 26 ПБУ 14/2007)* исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, а также исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Раздел 3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

- 3.1. При организации учета МПЗ организация руководствуется *ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом МФ РФ от 09 июня 2001 г. № 44н, и "Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов", утвержденными Приказом МФ РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н (в редакции от 26 марта 2007 г. № 26н).*

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ используется сч. 10 "Материалы".

- 3.2. Приобретенные материалы принимаются по фактической себестоимости, за исключением НДС. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые поставщику в соответствии с договором;
- таможенные пошлины;
- транспортно-заготовительные расходы (ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов;

(Основание: п.п. 5, 6 ПБУ 5/01, п. 80 «Методических указаний по бухгалтерскому учету

материально-производственных запасов», утвержденных приказом МФ РФ от 28.12.2001 №119н. (в редакции от 26.03.2007г. №26н).

- 3.3. Установлен способ списания материалов по средней себестоимости.

(Основание: п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001г. №44н. (в редакции от 26.03.2007 г. №26н).

- 3.4. Приобретение материалов отражается без использования сч. 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

3.5. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
(Основание п.п. 137,168 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Раздел 4 Учет финансовых вложений

4.1 Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России № 126н от 10.12.2002.

4.2 Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от прочей деятельности
(Основание ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н).

Раздел 5 Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В составе расходов будущих периодов отражаются:

- расходы на подписку на периодические печатные издания;
- расходы на плату за использование программного обеспечения;
- страховые премии по страхованию объектов и обязательств.

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции и утверждать приказом руководителя организации. Списание расходов будущих периодов со сч. 97 производить равномерными долями (ежемесячно), начиная с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором эти расходы были приняты к учету и до полного срока их потребления.

НДС по расходам будущих периодов принимается к вычету в полном объеме после их получения и принятия к учету.

Раздел 6 Учет доходов.

6.1 Учет реализации осуществляется по моменту отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявлению покупателям расчетных документов. Учет реализации товаров ведется на сч. 91 "Прочие доходы", доходы от работ и услуг по обычной деятельности отражаем на сч. 90 «Продажи».

6.2 К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности.
(Основание: п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Раздел 7 Учет расходов по кредитам и займам

7.1 Начисления и распределения процентов по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых начислены.
(Основание: п. 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Раздел 8 Учет резервов

8.1 Резерв предстоящих расходов на отпуска не создается.

(Основание: п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России № 34н от 29.07.98).

8.2 Резерв сомнительных долгов создается один раз в год (в конце года) в части задолженности контрагентов (юридических лиц) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

(Основание: п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России № 34н от 29.07.98).

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства: а) нарушение должником сроков исполнения обязательства; б) наличие информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

8.3 Резервный фонд в ООО не создается.

(Основание: ст. 30 Закона № 14-ФЗ от 08.02.1998 г.)

Раздел 9 Учет расходов

9.1 Порядок учета и распределения (списания) общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений организации и статей расходов и включаются в себестоимость выпущенной продукции (работ, услуг). Система директ-костинг не применяется. Распределение (списание) общехозяйственных расходов на себестоимость продукции (работ, услуг), отражаемых на сч.20 «Основное производство», осуществляется пропорционально выручке от реализации соответствующей продукции (работ, услуг).

9.2 Порядок учета и распределения (списания) расходов вспомогательных производств.

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» в разрезе подразделений, статей расходов. Прямые расходы вспомогательных производств (расходы, которые можно отнести конкретно на выпуск определенной продукции или номенклатурной группы продукции) списываются напрямую в соответствии с первичными документами на сч. 20 «Основное производство». Косвенные расходы вспомогательных производств (расходы, которые невозможно определенно отнести на выпуск конкретной продукции) распределяются на себестоимость продукции пропорционально выручке от реализации данной продукции.

9.3 Учет прямых производственных расходов.

Учет прямых расходов предприятия ведется на сч. 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат, подразделений организации, номенклатурных групп продукции. Сч. 20 закрывается (списывается) на сч. 90.02 «Себестоимость выпущенной продукции». На предприятии по определенным номенклатурным группам осуществляется по-заказный метод учета прямых расходов. При применении данного метода вводится дополнительный аналитический срез учета расходов — заказ покупателя или заказ на производство,

который ведется в отдельных регистрах учета. В соответствии с по-заказным методом учета в течение всего срока выполнения заказа расходы по заказу не списываются в себестоимость до завершения заказа (предъявления заказчику акта выполненных работ и счета фактуры), т. е. формируют НЗП «незавершенное производство» на начало-конец отчетного периода. Также НЗП могут формировать прямые расходы предприятия по подразделениям, которые не имели выпуска продукции в отчетном месяце. Расходы по таким подразделениям будут накапливаться на НЗП до тех пор, пока не произойдет выпуск продукции.

Раздел 10 Финансовые результаты деятельности предприятия.

Прибыль (убыток) от реализации товаров (работ, услуг) определять за отгруженные товары (работы, услуги) независимо от оплаты (поступления денежной выручки).

Раздел 11 Чистая прибыль и ее использование.

Чистую прибыль распределять и использовать согласно порядку, определенному Учредительными документами.

Существенных изменений в учетной политике в 2020 году не было.

По состоянию на 31.12.2020 г. произведена инвентаризация:
остатков незавершенного производства;
денежных средств на счетах и в кассе;
расчетов с дебиторами и кредиторами;
ТМЦ и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

7. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Наличия в Обществе основных средств и инвестиционных затрат, связанных с инновациями, нет.

Выбытие объектов основных средств на сумму 954 тыс. руб. произведено вследствие вывода морально устаревшего оборудования из эксплуатации, а также передачи в собственность другим юридическим лицам.

Запасы (Строка 1210)

Наличие и движение запасов отражено в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей по состоянию на 31.12.2020:

- Сырье и материалы 26 280 тыс. руб.
- Затраты в незавершенном производстве 2 тыс. руб.
- Итого – 26 282 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Дебиторская задолженность Общества на 01.01.2021 г. составила 151 241 тыс. руб., из них:

- авансы выданные 3 439 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 110 369 тыс. руб.
- платежи в бюджет 8 439 тыс. руб.
- подотчетные суммы 22 тыс. руб.
- прочие дебиторы 28 972 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Денежные средства за отчетный период составили 3 286 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 127 тыс.руб.;
- расчетный счет 3 159 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 составили - 743 тыс. руб. – расходы будущих периодов.

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

В 2020 году займы и кредиты Обществом не брались.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Кредиторская задолженность Общества на 01.01.2021г. составляет 95 144 тыс. рублей, в том числе:

- поставщики и подрядчики - 75 793 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 13 682 тыс. руб.;
- авансы заказчиков – 662 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 3 716 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 76 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 204 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 11 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного года не имеется.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 01.01.2020г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней нет.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

Уставный капитал Общества за отчетный год не менялся и составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отражен по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса. Добавочный капитал представляет собой обязательства по данным концессионным соглашениям в сумме **338 139** тыс. руб.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества отражен по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

Резервный капитал, по состоянию на 31.12.2020 составил 202 тыс. руб.

Расходы за счет фонда не производились.

Непокрытый убыток

Непокрытый убыток, отраженный по строке 1370 бухгалтерского баланса, представляет следующее:

На начало отчетного периода:

непокрытый убыток – 73 405 тыс. руб., в том числе:

- убыток 2018 г. – 54 486 тыс. руб.

- убыток 2019 г. – 18 919 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода получился непокрытый убыток в размере 58 027 тыс. руб.

2) Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана) полностью в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей. Доходы от реализации в 2020 году составили 446 974 тыс. руб.

Снижение показателя выручки от продаж товаров, продукции, работ, услуг на 21 185 тыс. руб. обусловлено: более высокими температурами воздуха в 2020 году; в связи с тем, что многие организации с апреля 2020 года были вынуждены прекратить свою трудовую деятельность в обычном режиме из-за новой коронавирусной инфекции COVID-19, они были отключены от теплоснабжения по их заявлениям, электроэнергия ими так же не потреблялась, при этом котельные и работники предприятия работали в обычном режиме.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу) раскрыты в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Данные, характеризующие расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг в группировке по

элементам затрат:

- Материальные затраты – 268 011 тыс. руб.
 - Расходы на оплату труда – 70 919 тыс. руб.
 - Отчисления на социальные нужды – 16 479 тыс. руб.
 - Амортизация – 36 888 тыс. руб.
 - Прочие затраты – 31 008 тыс. руб.
- Итого по элементам – 423 305 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

Проценты к получению

Проценты к получению в 2020 году составили 1 290 тыс. руб., из них:

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 41 878 тыс. руб., в том числе:

- доходы от продажи полностью амортизированного оборудования на сумму 129 тыс. руб.
- доходы от продажи ТМЦ и ОС на сумму 801 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам на сумму 41 492 тыс. руб.
- прочие на сумму 429 тыс. руб.
- штрафы, пени по хозяйственным договорам 317 тыс. руб.

Проценты к уплате

Проценты к получению в 2020 году составили 1 290 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 48 565 тыс. руб., в том числе:

- расходы от выбытия ТМЦ, основных средств и прочего имущества на сумму 530 тыс. руб.
- услуги банка по расчетным операциям на сумму 472 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности на сумму 3 809 тыс. руб.
- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам на сумму 41 645 тыс. руб.
- убытки прошлых лет на сумму 3 тыс. руб.
- прочее на сумму 2 106 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2020 году составила 21 061 700 руб. Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период составила 10 530 850 руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 10 530 850 руб.

Условный доход (условный расход)

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доходом (условным расходом) по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной по строке 2300

Отчета о финансовых результатах, на действующую в 2020 году ставку налога на прибыль.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 19 564 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 2 106 171 руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) / Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Сумма ОНА на начало 2020 года составила 3 219 074,79 руб.

В течение 2020 года произошло увеличение ОНА на сумму 962 559,57 руб. в связи с возникновением временной разницы в части амортизации ОС.

Отложенные налоговые обязательства в 2020 г. составили 143 878,29 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 999 733,14 руб.

Финансовый результат.

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 18 564 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль увеличилась на 37 484 тыс. руб. (с – 18 920 тыс. руб. по результатам деятельности в 2019 году до 18 564 тыс. руб. по результатам деятельности в 2020 году или на 202 %).

Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Активы, принимаемые к расчету	476 864	421 387	405 489
Пассивы, принимаемые к расчету	191 592	156 441	125 165
Стоимость чистых активов	285 272	264 946	280 323

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 года составила 280 323 тыс. рублей, что на 15 377 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2019 года.

Величина чистых активов на 31.12.2020 превышает величину уставного капитала, равную 10 000 рублей.

8. Условные факты хозяйственной деятельности (оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы)

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 1 ПБУ 8/2010).

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г.:

Резерв на оплату отпусков в 2020 г. не начислялся.

Резерв сомнительных долгов

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 41 644 802,10 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Электротеплосеть».

Списание дебиторской задолженности (в том числе, в связи с истечением срока исковой давности) за счет ранее созданного резерва производилось в сумме 41 488 973,74 руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом не было выдано поручительств кредиторам третьих лиц.

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы (в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"):

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов составили 8 622,14 тыс. руб.

В 2020 году поставщиком электроэнергии являлась Общество с ограниченной ответственностью "Северная сбытовая компания"

В 2020 году поставщиком газа являлось ООО "Газпром межрегионгаз Вологда". Закупки газа составили 23 078,56 тыс. м3 на сумму 136 022,72 тыс. руб.

10. Информация об участии в судебных разбирательствах.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности за 2020 год, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами по гражданско-правовым и административно-правовым спорам, в которых Общество выступает истцом и вероятность взыскания денежных средств в пользу Общества высокая, является на 31.12.2020 года несущественной.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, в которых Общество выступает ответчиком, является на 31.12.2020 года несущественной.

В течение 2020 г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, имущественное положение и финансовые результаты его деятельности.

Судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, на 31.12.2020 отсутствуют.

11. Прекращаемая деятельность.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Решение о реорганизации в 2020 году не принималось.

12. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год нет.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

14. Государственная помощь.

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

15. Информация о последствиях для бухгалтерского учета при коронавирусе COVID-19.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. В 2020 году как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий не повлияли на деятельность компании.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты

деятельности общества.

В течение 2020 года не произошло никаких событий, требующих отражения в отчетности.

Директор
ООО «Электротеплосеть»

Главный бухгалтер

Дата 28.02.21



И.В. Ордин

О.Н. Чебыкина

