

АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

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

Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: Акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго».

Юридический (почтовый) адрес: 347900, Россия, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Ломакина, 23А.

Первоначальное свидетельство о государственной регистрации №00173 серия АО от 24.07.1998 выдано регистрационной палатой Администрации г. Таганрога.

Свидетельство серии 61 №002080517 о внесении 25.10.2002 записи в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1026102578446, выдано Инспекцией МНС России по г.Таганрогу Ростовской области.

Уставный капитал Общества – 330 020,10 рублей. Обществом выпущено 3300201 штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

К основным акционерам относятся акционеры, владеющие более чем пятью процентами акций Общества. По состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года основными акционерами Общества являются: ПАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; АО «Газпром теплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2019г.- 258человека.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020г.- 242 человека.

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - ООО «Южно-Региональный регистратор», 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского, 2, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра от 17 марта 2004г. номер 10-000-1-00306.

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит», 344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, 97, кабинет 3, этаж 4, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11606059956.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №3 от 3 июня 2016 года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

Главный бухгалтер – Чередниченко Татьяна Юрьевна.

Раскрытие информации об учетной политике

В 2020 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2019 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2020 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка объектов основных средств не производится;
- Оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых ограничена лимитом 40,0 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ);
- Оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- Долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены
- Дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора) на прочие расходы.
- Инвестиционными считаются активы, затраты на приобретение и сооружение которых, составляют более 40,0 тыс. рублей, формирующиеся в срок не менее 3-х месяцев

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве:

основных средств;

нематериальных активов;

иных внеоборотных активов.

Условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

- расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

- Доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации.
- Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- Расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство»;
- Обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Отпуска начислялись с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. В бухгалтерском учете для формирования оценочных обязательств по отпускам применять нормативный метод, предусмотренный ст.324.1 НК РФ – для расчета величины оценочных обязательств умножается процент, рассчитанный в Приложении №3 к Приказу об учетной политики на 2019 г., на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом предельных сумм отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется. Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам при увольнении, согласно ст. 127 ТК РФ, учитываются в составе расходов на оплату труда. Выплачиваемые компенсации не уменьшают сумму созданного оценочного обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета, 20, 25, 26 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»). При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета 20, 25, 26 статья «страховые взносы на резерв отпусков»).
- Резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общая сумма созданного резерва по сомнительным долгам не должна превышать 2% выручки от реализации тепловой энергии, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей (п.47 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012г. №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»);

- Деньги, размещенные на депозите под проценты, отражаются в составе финансовых вложений на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет "Депозиты";
- Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- В бухгалтерском учете суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде.
- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020г. и Отчету о финансовых результатах за 2020г.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2018, 2019 года.

1.Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 2 – 35.30.14)– доля в выручке Общества составляет 97,8 %

Выручка от реализации	тыс. руб.		
	2018 г	2019 г	2020 г
тепловая энергия	539 010	548 394	546 048
горячая вода	45 792	46 470	45 383
теплоноситель	39	3	3
повышающий коэффициент	268	92	58
эксплуатация повысительных насосов	1 709	1 709	1 709
услуги по аренде	175	180	180
повторный вызов инспектора	162	182	76
подготовка счетов-квитанций	98	-	-
прочие доходы	177	176	223
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «Горхоз»	8 390	10 650	10 731
Итого:	595 820	607 856	604 411

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	2020 г.	617233	(455862)	40705	(1761)	1652	(28897)	-	-	656176	(483107)
	5210	2019 г.	592345	(427042)	26554	(1666)	1666	(30486)	-	-	617233	(455862)
в том числе: здания	5201	2020 г.	94310	(27462)	2583	(345)	260	(2332)	-	-	96548	(29534)
	5211	2019 г.	94310	(25176)	-	-	-	(2286)	-	-	94310	(27462)
сооружения	5202	2020 г.	221258	(161755)	35220	(53)	42	(15162)	-	-	256425	(176875)
	5212	2019 г.	198550	(147335)	22745	(37)	37	(14457)	-	-	221258	(161755)
машины и оборудование	5203	2020 г.	285399	(252779)	2902	(1350)	1350	(11394)	-	-	286951	(262823)
	5213	2019 г.	283099	(240502)	3758	(1458)	1458	(13735)	-	-	285399	(252779)
транспортные средства	5204	2020 г.	12354	(12354)	-	-	-	-	-	-	12354	(12354)
	5214	2019 г.	12354	(12354)	-	-	-	-	-	-	12354	(12354)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2020 г.	1566	(1512)	-	-	-	(9)	-	-	1566	(1521)
	5215	2019 г.	1686	(1675)	51	(171)	171	(8)	-	-	1566	(1512)
земельные участки	5206	2020 г.	2345	-	-	(14)	-	-	-	-	2332	-
	5216	2019 г.	2345	-	-	-	-	-	-	-	2345	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Принято к учету в качестве МПЗ	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	2020 г.	6444	42589	(104)	(40704)	8225
	5250	2019 г.	6000	27031	(33)	(26554)	6444
в том числе:							
строительство объектов ОС	5241	2020 г.	909	38232	-	(36186)	2955
	5251	2019 г.	649	23670	(33)	(23377)	909
приобретение объектов ОС	5242	2020 г.	-	2664	-	(2664)	-
	5252	2019 г.	-	-	-	-	-
приобретение земельных участков	5243	2020 г.	-	-	-	-	-
	5453	2019 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5244	2020 г.	5535	1693	(104)	(1854)	5270
	5255	2019 г.	5351	3361	-	(3177)	5535

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	17613	4842
в том числе:			
здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	857	556
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	16756	4286
Уменьшение стоимости объектов основных средств, в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5201	5201	4814
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	49981	51870

По строке 5283 указаны земельные участки, полученные в аренду от КУИ г. Таганрога. Земельные участки по адресам: ул.С.Шило,162-к, ул.С.Шило,265-б, ул. Чехова,336-а приняты к бухгалтерскому учету на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости, указанной в договорах аренды.

По строке 5286 указаны основные средства по балансовой стоимости, переданные в залог ПАО КБ «Центр-инвест» по договорам банковской гарантии (подробнее см. Пояснение 8 «Обеспечения выданные»).

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2020 г.	15350	-	76500	(61503)	-	30347	-
	5315	2019 г.	354	-	52000	(37003)	-	15350	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2020 г.	350	-	-	(3)	-	347	-
	5316	2019 г.	354	-	-	(3)	-	350	-
банковские вклады (депозиты)	5307	2020 г.	15000	-	76500	(61500)	-	30000	-
	5317	2019 г.	-	-	52000	(37000)	-	15000	-
Финансовых вложений - итога	5300	2020 г.	15350	-	76500	(61503)	-	30347	-
	5310	2019 г.	354	-	52000	(37003)	-	15350	-

По строке 5306 указаны краткосрочные финансовые вложения по цене приобретения 415,0 тыс. рублей - приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ» с правом требования к физическим лицам оплаты услуг за отопление и ГВС, на основании протокола о результатах проведения открытых торгов от 25 ноября 2015г. и договора купли продажи дебиторской задолженности от 3 декабря 2015г.

По строке 5307 указаны банковские вклады (депозиты), размещенные в ПАО КБ «Центр-инвест» на срок от 6 до 7 месяцев. Средняя процентная ставка по указанным депозитам составляет 4,1% годовых.

4.Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и запросы	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоим ость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2020 г.	12127	-	31725	(30632)	-	-	X	13220	-
	5420	2019 г.	11760	-	20804	(20437)	-	-	X	12127	-
в том числе: материалы	5401	2020 г.	12127	-	31725	(30632)	-	-	-	13220	-
	5421	2019 г.	11760	-	20804	(20437)	-	-	-	12127	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 г. составил 13 220 тыс. рублей. Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности должны иметь необходимый резерв материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	списано			
						на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	186848	(21906)	736682	(715855)	(16005)	-	(16018)	191670	(37924)
	5530	2019 г.	201595	-	737819	(734644)	(17922)	-	(21906)	186848	(21906)
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2020 г.	632	-	5114	(4853)	-	-	-	893	-
	5531	2019 г.	444	-	3116	(2928)	-	-	-	632	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2020 г.	184552	(21906)	715241	(696284)	(15850)	-	(16018)	187659	(37924)
	5532	2019 г.	196284	-	723968	(718531)	(17169)	-	(21906)	184552	(21906)
расчеты по налогам и сборам	5513	2020 г.	1041	-	14587	(13025)	-	-	-	2603	-
	5533	2019 г.	3452	-	10381	(12792)	-	-	-	1041	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2020 г.	623	-	1740	(1693)	(155)	-	-	515	-
	5535	2019 г.	1415	-	354	(393)	(753)	-	-	623	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2020 г.	186848	(21906)	736682	(715855)	(16005)	-	(16018)	191670	(37924)
	5520	2019 г.	201595	-	737819	(734644)	(17922)	-	(21906)	186848	(21906)

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	88376	759429	-	(744050)	(275)	-	103480
	5580	2019 г.	94117	729017	-	(734690)	(68)	-	88376
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	62163	455305	-	(439270)	-	-	78198
	5581	2019 г.	72279	437924	-	(448040)	-	-	62163
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2020 г.	2173	35720	-	(34304)	(12)	-	3577
	5582	2019 г.	612	18180	-	(16598)	(21)	-	2173
расчеты по налогам и сборам	5563	2020 г.	14913	149378	-	(149550)	-	-	14741
	5583	2019 г.	13562	153941	-	(152590)	-	-	14913
расчеты по социальному страхованию	5564	2020 г.	2419	26917	-	(27306)	-	-	2030
	5584	2019 г.	2054	26936	-	(26571)	-	-	2419
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2020 г.	5384	89417	-	(90863)	-	-	3938
	5585	2019 г.	4202	89530	-	(88348)	-	-	5384
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2020 г.	1324	2692	-	(2757)	(263)	-	996
	5586	2019 г.	1394	2506	-	(2529)	(47)	-	1324
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2019 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
Итого	5550	2020 г.	88376	759429	-	(744050)	(275)	X	103480
	5570	2019 г.	94117	729017	-	(734690)	(68)	X	88376

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 составил 149 735 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2020г., в сумме 118 215,9тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в 1 квартале 2021 года.

В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2020г. составило:

контрагент	сальдо на 1.01.2020г.	создано	использовано	сальдо на 31.12.2020г
МУП «ЖЭУ»	21906	16018	-	37924
ИТОГО	21906	16018	-	37924

Списано на финансовый результат безнадежной дебиторской задолженности за 2020г. на основании истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания – на сумму 16 005 тыс. руб., и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 23509.

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторы Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, находятся в состоянии ликвидации.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2020 год подано 19 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 1 382,29 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго», подано 611 заявлений в Мировой суд г. Таганрога на взыскание задолженности с населения на общую сумму 8 681,4 тыс.руб., получено на расчетный счет 1 484,1 тыс.руб..В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 28 445,4 тыс.руб

6. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	5610	374747	364406
Расходы на оплату труда	5620	91019	90294
Отчисления на социальные нужды	5630	26826	26829
Амортизация	5640	28897	30486
Прочие затраты	5650	47365	48738
Итого по элементам	5660	568854	560753
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	568854	560753

7. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2020г	6590	10555	(8292)	(298)	8555
	5720	2019г	6585	9388	(8214)	(1169)	6590
в том числе:	5701	2020г	6590	10555	(8292)	(298)	8555
оценочные обязательства по оплате отпускных	5721	2019г	6585	9388	(8214)	(1169)	6590

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2020 составляет 8 555 тыс. рублей и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков.

8.Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020г	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	1200	22165	177975
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.02.2015г. №05150158	5814	-	-	149520
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.07.2018г. №05180388	5815	-	-	7270
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.08.2018г. №05180465	5816	-	-	6900
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.09.2018г. №05180533	5817	-	-	6045
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.10.2018г. №05180595	5818	-	-	5890
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.10.2017г. №05170541	5819	-	-	-
залог имущества для банковской гарантии от 29.03.2018г. №04-18-БГ	5820	-	-	1200
залог имущества для банковской гарантии от 30.08.2018г. №11-18-БГ	5821	-	1150	1150
залог имущества для банковской гарантии от 14.11.2019г. №05890037-БГ	5822	1200	1200	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.06.2019г. №05190256	5823	-	10115	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.10.2019г. №05190445	5824	-	9700	-

По состоянию на 31.12.2020г кредитные договора отсутствуют.

Банковская гарантия от 14.11.2019г. №05890037-БГ предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору №2019.451485 от 19.11.2019г

9.Иные (прочие) доходы

вид дохода	тыс.руб.	
	2019г	2020г
материалы после ремонта	206	1940
результаты инвентаризации резерва отпусков	1169	298
итого	1375	2238

10.Иные (прочие) расходы

вид расхода	тыс.руб.	
	2019г.	2020г.
непроизводственные цели	1616	1722
услуги по ведению реестра акционеров	66	58
НДС невозмещаемый	12	10
прочие расходы	43	-
оценка имущества для продажи	-	115
итого	1737	1905

11.Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2019		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Материалы	-	-	11		-	11
Основные средства	-	882	95	201	-	776
Итого	-	882	106	201	-	787

12.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2019		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	488	-	24	89	423	-
Расходы будущих периодов	2201	-	12	2201	12	-
Итого	2689	-	36	2290	435	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 1 044 тыс. рублей.

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли в оценке основных средств, материалов и расходов будущих периодов.

Значение показателя строки 2412 Отчета о финансовых результатах определено как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на отчетную дату отчетного года и на 31 декабря предыдущего года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года.

13.Расчет расхода по налогу на прибыль в 2020г.

	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	5 222
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 689
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	882
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	435
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	787
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	22 325
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	1 807
	(Б) - (В)	

2	Отложенный налог на конец периода	-352
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-2 160
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-3 350
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-5 510
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-1 044
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-4 465
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	--288
	(А) + (5)	

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 составил 124 424 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2019 составила – 0 рублей, по состоянию на 31.12.2020 – 0 рублей.

Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- производство и передача тепловой энергии
- горячая вода
- согласование проектов
- сверхнормативные потери сетевой воды
- аренда имущества
- выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту тепловых сетей МУП «Городское хозяйство» от котельных АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- финансовые вложения (депозиты)
- проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности, за исключением сумм, включаемых согласно [Положению](#) по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в [Отчете](#) за 2020 год показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год ([пп. «б» п. 16](#) ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности.

Связанные стороны

Для целей данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест» раскрыты в п.3,8 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020г. и Отчету о финансовых результатах за 2020г.» на стр.9,15-16.

В 2020 году в состав Совета директоров входило 5 человек (2019 г.- 5 человек).

За 2020 год размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил 1 530,7 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2019 году составила – 1 471,5 тыс. рублей. Члены Совета директоров общества избираются на общем собрании акционеров общества. Размер вознаграждения Совету директоров общества определяется «Положением о Совете директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго», утвержденным общим собранием акционеров.

За 2020 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 11 864,6 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2019 году составила – 10 600,9 тыс. рублей.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Риски хозяйственной деятельности

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2020 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В начале 2020 года коронавирус COVID-19 распространился по всему миру. В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 и подготовило план первоочередных мер, направленных на обеспечение стабильного социально-экономического развития.

Руководство Общества проводит оценку влияния данных факторов на деятельность Общества и считает, что эта вспышка болезни не является событием, которое может оказать существенное влияние на текущую деятельность Общества. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Генеральный директор
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чередниченко

12 февраля 2021г.

