

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Теплогенерирующий комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетностью ООО «Теплогенерирующий комплекс» (далее ООО «ТГКом») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, установленными правилами и стандартами ведения учета и составления бухгалтерской отчетности по Российской системе.

1. Сведения об организации

1.1 Описание общества

ООО «ТГКом» зарегистрировано 03 апреля 2007 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по ЦАО г. Омска. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица о создании путем реорганизации в форме преобразования № 002767950, ИНН/КПП 5503109356/550301001

ООО «ТГКом» зарегистрировано по адресу: 644099, г. Омск, ул. Чапаева, 71. Размер уставного капитала общества 55 000 000 руб.

Основной вид деятельности общества – производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Среднесписочная численность работающих – 253 человек.

1.2 Аудитор общества

Наименование: ООО «ВИП Консультант»

ИНН: 5506206291

Место нахождения: 630530, Новосибирская область, Новосибирский муниципальный район, село Каменка, мкр. Близкий, д. 587.

Телефон (факс): 8-923-684-21-72.

Адрес электронной почты: vip_consultant@mail.ru

Наименование СРО аудиторов: ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006132827

1.3 Информация об органах управления

Основным органом управления является:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лунев А.Ю. по 28.02.2023 г. Решение № 01/23 от 20.02.2023 г. единственного участника ООО «ТГКом».

2. Основные положения учетной политики

Основные средства в бухгалтерском учете и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Переоценка основных средств, производится по группе ОС «Здания» в соответствии с приказом по учетной политике ежегодно. Привлекается независимый оценщик к проведению переоценки.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-

производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится ежегодно.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется отдельно по каждому виду деятельности: на счете 20.

К прямым расходам для целей налогового учета принимаются расходы, отнесенные на счет 20 «Основное производство», счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство и списываются в дебет счета 20.

К косвенным расходам для целей налогового учета принимаются расходы, отнесенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В целях налогообложения выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется следующим образом:

- по налогу на прибыль при определении налоговой базы выручка от реализации услуг, товаров, работ определяется методом начисления;
- по НДС при определении налоговой базы выручка от реализации определяется методом начисления.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации в разрезе групп основных средств за 2022 год представлена в пояснении Раздел 2 к бухгалтерскому балансу.

Изменение добавочного капитала в связи с переоценкой ОС по группе «Здания» на 31.12.2022 года составило в сумме 51 985 188,14 руб. Увеличение восстановительной стоимости ОС составило на сумму 79 115 019,00 руб. Уменьшение добавочного капитала в связи с переоценкой износа ОС на 31.12.2022 года составило в сумме 27 129 830,86 руб.

По группе ОС «Здания», введены в эксплуатацию и приняты на учет два помещения на сумму 5 890 000,00 руб.

По группе ОС «Сооружения», проведена реконструкция двух объектов основных средств на сумму 260 270,26 руб.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные и смонтированные основные средства на сумму 168 483,34 руб., и списано восемнадцать объектов ОС на сумму 152 398,86 руб.

Срок использования основных средств по основным группам составляет:

- здания - 39 лет;
- сооружения и передаточные устройства – 39 лет;
- машины и оборудование – 17 лет;
- транспортные средства - 16 лет.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог на 31.12.22 года составляет 317 404 292,74 руб.

Арендованные основные средства на 31.12.2022 года составляют 149 868 507,20 руб.

Незавершенное строительство на 31.12.2022 года составляет 12 972 471,66 руб. в т.ч.:

- приобретение земельных участков 125 860,0 руб.
- строительство объектов ОС 12 846 611,66 руб.

При проведении инвентаризации основных средств и капитальных вложений по состоянию на 01.11.2022 года, была проведена проверка на их обесценение. Фактов ниже ОС и капвложений на балансе предприятия, рыночная стоимость которых существенно отличается от их балансовой стоимости, не установлено. Также проведена проверка ОС на соответствие срока полезного использования, фактов не установлено.

Сумма накопленной дооценки основных средств отражена в балансе предприятия по стр.1340. Дооценка списывается на нераспределенную прибыль в момент выбытия основного средства.

3.2. Запасы

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (руб.):

	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
Всего в т.ч.	17 641 454,0	15 964 176,0
Материалы	12 459 035,0	11 365 612,0
Топливо	1 394 347,0	1 893 843,0
Запасные части	29 867,0	29 867,0
Инвентарь	3 237 445,0	2 363 055,0
Прочие материалы	520 760,0	311 799,0

При проведении инвентаризации ТМЦ по состоянию на 01.11.2022 года, была проведена проверка запасов на их обесценение. Фактов ниже ТМЦ на балансе предприятия, рыночная стоимость которых существенно отличается от их балансовой стоимости, не установлено.

Расходы будущих периодов, отраженные по стр. 12601 бухгалтерского баланса составляют затраты, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам всего 2 033 345,0 в т.ч.:

- вознаграждение за факторинговое обслуживание 1 687 324, 0 руб.
- программа 240 807,0 руб.
- лицензия 103 957,0 руб.
- сервитут земельных участков 1 257,0 руб.

Затраты на оплату энергетических ресурсов в 2022 году составляют 430 049 286 руб.

Оценочные обязательства на оплату отпуска отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 9 873 936,0 руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2022 год приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 15 463 184 руб. в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев 15 463 184 руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 118 065 359 руб. в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев 118 065 359 руб. Ведется работа по взысканию дебиторской задолженности, например:

- по категории «Население»
 - подготовлено расчетов для подачи в суд 1 415 на сумму 30 019 693 руб. 64 коп.
 - вынесено решений суда 2 293 на сумму 40 949 665 руб. 96 коп.
 - направлено исполнительных документов в ФССП 4 742 на сумму 91 890 311 руб.67 коп.
 - получено денежных средств на сумму 28 591 793 руб. 32 коп.

- по категории «Организации»
 - подготовлено расчетов для подачи в суд 51 на сумму 12 486 786 руб. 51 коп.
 - вынесено решений суда 57 на сумму 10 612 722 руб. 27 коп.
 - направлено исполнительных документов в ФССП 35 на сумму 5 690 009 руб. 67 коп.
 - получено денежных средств на сумму 19 399 713 руб. 83 коп.

ООО «ТГКом» не создавало резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете потому, что по оценке организации, произведенной в соответствии с требованиями п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34Н, не существует вероятности полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности, сформированной в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. По крайней мере, такая вероятность установлена для существенной задолженности. Вся задолженность нереальная к погашению в размере 15 958 761 руб., была списана по результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2022г.

3.4. Займы и кредиты

Всего займы и кредиты, предоставленные другими организациями по стр. 1410 бухгалтерского баланса на конец 2022 года составляют 60 700 000 руб., в т.ч.:

- кредиты, представленные другими организациями 60 700 000 руб.

Кредиты являются долгосрочными.

Краткосрочные заемные средства по стр.1510 бухгалтерского баланса на конец 2022 года составляют 105 797 руб., в т.ч.:

- проценты по долгосрочному кредиту 105 797 руб.

Срок действия кредитов не истек, они выданы по процентной ставке 10,6%, срок действия договоров до 25.12.2025 года.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах и чистых активах

Выручка от реализации услуг, работ за 2022 год составила 694 703 919 руб., в т.ч.:

- сдача в аренду имущества 85 848 руб.
- тепловая энергия 655 291 212 руб.
- электроэнергия 39 011 906 руб.
- прочая деятельность 314 953 руб.

Расходы по обычным видам деятельности по стр. 2120, 2220 составили 724 586 095 руб., в т.ч.:

- сдача в аренду имущества 108 699 руб.
- тепловая энергия 705 880 496 руб.
- электроэнергия 18 493 740 руб.
- прочая деятельность 103 160 руб.

Сумма процентов к получению по кредитам и займам отражена по стр. 2320 в сумме 7 799 031 руб., в т.ч.:

- по займам в сумме 7 211 175 руб.
- по соглашению МНО в сумме 587 856 руб.

Сумма процентов по кредитам и займам отражена в составе процентов к уплате по стр. 2330 в сумме 7 917 532 руб. в т.ч.:

- по банковскому кредиту в сумме 7 917 532 руб.,

Прочие доходы стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили 20 913 188 руб.

- судебные доходы (штрафы, пени, неустойка) 13 666 478 руб.
- реализация ТМЦ 1 693 руб.
- списание кредиторской задолженности 100 473 руб.
- прибыль прошлых лет 1 194 275 руб.
- прочие 5 950 269 руб.

Прочие расходы стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили 35 017 064 руб.

- услуги банка 605 748 руб.
- налог на имущество 6 177 927 руб.
- реализация ТМЦ 1 676 руб.
- списание остаточной стоимости ОС 152 399 руб.
- судебные расходы (штрафы, пени, неустойка) 6 440 049 руб.
- списание дебиторской задолженности 15 958 761 руб.
- убыток прошлых лет 630 657 руб.
- прочие принимаемые в налоговый учет 3 643 410 руб.
- прочие не принимаемые в налоговый учет 1 406 437 руб.

За 2022 год по бухгалтерскому учету получен убыток до налогообложения стр. 2300 ОФР в сумме 44 104 554 руб. Величина УД (условного дохода) составляет 8 820 912 руб. Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 29 726 183 руб., поясняем следующим:

Уменьшает УД ПНО на сумму - 6 404 945 руб. в т.ч.:

- не принимаемые расходы в налоговом учете - 3 261 928 руб.
- амортизация с переоценки ОС - 3 143 017 руб.

Увеличивает УД ОНО на сумму + 459 707 руб. в т.ч.:

- амортизация ОС в сумме - 825 016 руб.,
- имущество стоимостью до 100 тыс. руб. в сумме + 2 863 руб.,
- резерв сомнительных долгов в сумме + 1 281 860 руб. (восстановлен резерв на 31.12.21г. в сумме - 5 756 084 руб., списана дебиторская задолженность за счет восстановленного резерва сомнительных долгов в сумме +2 950 161 руб., принят резерв на 31.12.22 г. в сумме + 4 087 783 руб.).

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила убыток в сумме 14 378 371 руб. Отложенный налоговый актив в размере 20% от суммы убытка составил в сумме 2 875 674 руб.

Отложенный налог на прибыль составил разницу между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период в сумме 2 415 967 руб., что соответствует стр. 2412 отчета о финансовых результатах.

Прочее прибыли, убытки составили + 1 898 952 руб. стр. 2460 отчета о финансовых результатах в т.ч.:

- пени за несвоевременную оплату налогов - 805 871,0 руб.
- административный штраф - 40 000 руб.
- пересчет отложенных налоговых обязательств - 217 153,0 руб.
- списано ОНО при использовании резерва сомнительных долгов + 2 950 161,0 руб.
- списано ОНО при выбытии ОС + 11 815 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год получен убыток в размере 39 789 634 руб. 56 коп. (стр. 2400 отчета о финансовых результатах), что соответствует стр. 13701 Бухгалтерского баланса отраженного убытка отчетного периода в сумме 39 790 тыс.руб.

Стоимость чистых активов общества на конец 2022 года составила 167 441 608 руб. 26 коп., что соответствует стр. 1300 Бухгалтерского баланса в сумме 167 442 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», которые могли бы повлиять на способность общества вести свою деятельность непрерывно. Внесены изменения 13.03.2023 г. в ЕГРЮЛ сведений о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица Реддих Евгений Робертович - генеральный директор с 01 марта 2023 года, Приказ № 42 от 01.03.2023 г. Решение единственного участника ООО «ТГКом» № 01/23 от 20.02.2023 г.

6. Прекращение деятельности

ООО «ТГКом» в 2022 году не проводило мероприятий по прекращению, каких-либо видов деятельности.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

1. Единственный участник Общества гражданин РФ Реддих Евгений Робертович.
2. Генеральный директор Общества Лунев Аркадий Юрьевич.
3. АО «ЭТК»
4. АО «ОРЭК»

ООО «ТГКом» в 2022 году проводило операции со связанными сторонами: Решением арбитражного суда Омской области Дело № А46- 16374/2021 от 07.12.2021 г. открыто в отношении АО «ОРЭК» конкурсное производство по упрощенной процедуре ликвидируемого должника сроком на шесть месяцев до 30.05.2022 г. ООО «ТГКом» включено в третью очередь реестра требований кредиторов АО «ОРЭК». Решением арбитражного суда Омской области Дело № А46-16374/2021 от 20.05.2022г. конкурсное производство считается завершенным. 01.08.2022 г. дата внесения в ЕГРЮЛ запись о ликвидации должника. Требования кредиторов не удовлетворились по причине недостаточности имущества должника. Дебиторская задолженность АО «ОРЭК» в сумме 4 635 318 руб. 56 коп. списана на убытки.

ООО «ТГКом» выплатили основному управленческому персоналу в отчетном периоде, краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, увеличенную на сумму начисленных на нее налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, а также отпускные.

Сумма оплаты труда (в т.ч. отпускные) составила 16 647 238 руб.
Налог на доходы физических лиц составил 2 166 835 руб.
Отчисления во внебюджетные фонды составил 4 490 369 руб.

8. Учет государственной помощи

ООО «ТГКом» в 2022 году не получали и не использовали государственную помощь.

9. Учет нематериальных активов

ООО «ТГКом» не является правообладателем объектов интеллектуальной собственности.

10. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы

ООО «ТГКом» не выполняет научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы собственными силами и не является заказчиком указанных работ.

11. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «ТГКом» не является участником договора о совместной деятельности

12. Учет затрат на освоение природных ресурсов

ООО «ТГКом» не является пользователем недр и не осуществляет затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр.

13. Учет договоров строительного подряда

ООО «ТГКом» не является юридическим лицом по законодательству РФ, выступающим в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы.

14. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

ООО «ТГКом» в 2022 году не отражало информацию об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

15. Сведения СВО

24 февраля 2022 года президент России объявил о начале специальной военной операции по защите жителей Донбасса, демилитаризации, денацификации Украины. Однако после того, как Украина осуществила масштабное контрнаступление в Херсонской области в начале сентября, и ВС РФ пришлось оставить некоторые занятые территории, настало время коренных перемен. Верховный главнокомандующий РФ произвел в руководстве российской армии кадровые перестановки и 21 сентября 2022 года объявил частичную мобилизацию с задачей призвать 300 тысяч бойцов, прошедших службу по призыву, имеющих военную специальность, в возрасте до 50 (а для офицеров до 55) лет. Все резервисты, призванные в рамках частичной мобилизации, для подготовки и боевого слаживания под присмотром кадровых военных, были направлены в определенные места дислокации на территории РФ. 28 октября 2022 года министр обороны доложил о завершении мероприятий частичной мобилизации.

По ООО «ТГКом» на военную службу по мобилизации призваны два человека. На основании Приказа по предприятию № 250, 252 от 13.10.2022г. «О приостановлении действия трудового договора в связи с мобилизацией работника», приостановили действие трудового договора до окончания службы, произвели выплату заработной платы за все отработанное время и материальную помощь.

События и условия, связанные с проведением СВО и введением санкций, на деятельность предприятия не оказали существенного влияния, также не оказали влияния на получение дохода от основных видов деятельности. В связи с проведением СВО ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую

деятельность Общества, однако на дату составления настоящей отчетности фактов того, что такие факторы могут повлиять на непрерывность деятельности ООО «ТГКом» не установлены.

Общество не имеет внешних обязательств с иностранными партнерами, поэтому эти факторы не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

16. Сведения COVID-19

31 декабря 2019 года Всемирная организация здравоохранения была проинформирована об обнаружении случаев пневмонии, вызванной неизвестным возбудителем, 3 января китайские службы сообщили ВОЗ о 44 случаях пневмонии в городе Ухань провинции Хубэй. Патоген оказался новым коронавирусом (ныне известным как SARS-CoV-2, ранее — под временным названием 2019-nCoV), который ранее не обнаруживался среди человеческой популяции.

30 января 2020 года в связи со вспышкой эпидемии ВОЗ объявила чрезвычайную ситуацию международного значения в области здравоохранения.

На основании Постановления Главного Государственного санитарного врача РФ от 13.03.2020 № 6 «О дополнительных мерах по снижению рисков распространения COVID-2019», Постановления Главного Государственного санитарного врача РФ от 18.03.2020 № 7 «Об обеспечении режима изоляции в целях предотвращения распространения COVID-2019»,

Постановлением Правительства Российской Федерации от 03.04.2020г. № 434 «Об утверждении перечня отраслей Российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» утвержден перечень отраслей пострадавших от COVID-2019.

ООО «ТГКом» по ОКВЭД не входит в такой перечень, следовательно считается отраслью, не пострадавшей от коронавируса.

Выявленные события по вспышке вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказали влияние на получение дохода от основных видов деятельности.

17. Основные направления развития общества

Основными направлениями действий ООО «ТГКом» для дальнейшего успешного развития в условиях рыночной экономики являются:

- своевременное проведение ремонтов технического оборудования и теплооборудования, проведение реконструкции и технического перевооружения котельных с целью повышения надежности теплоснабжения потребителей, снижения технологических потерь в процессе производства.

18. Обоснованность использования при составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год принципа допущения непрерывности деятельности в связи с получением убытка в размере 37 789 634 руб. 56 коп. по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

Убыток до налогообложения ООО «ТГКом» за 2022 г. составил 44 105 тыс. руб., что на 13 689 тыс. руб. больше аналогичного периода прошлого года (далее АППГ). На рост убытка повлияло:

- 1) выручка за 2022 год по сравнению с АППГ сократилась на 18 363 тыс. руб. за счет:
 - снижения отпуска тепловой энергии по причине:
 - более высокой температуры окружающего воздуха в зимний период 2022 года по сравнению с 2021 годом;
 - отключения с 4 квартала 2021 года ООО «РТС» и потребителей на его сетях от системы теплоснабжения ООО «ТГКом»
 - снижения отпуска электрической энергии на мини-ТЭС из-за остановки одного из агрегатов по причине ТО

- проведения в 2021 году технологического присоединения на сумму 7 млн. руб., в то время как в 2022 году подобных крупных работ не производилось.
- 2) расходы по обычным видам деятельности увеличились на 20 216 тыс. руб. за счет:
- роста фонда оплаты труда и отчислений с ФОТ на 13 143 тыс. руб. в связи с произведенной индексацией в 2022 году;
 - роста амортизационных отчислений на 3 263 тыс. руб. в связи с приобретением нового оборудования;
 - роста расходов на приобретение природного газа и его транспортировку на 2 411 тыс. руб. в связи с ростом цены на газ и услуги по его транспортировке;
 - роста расходов на электрическую энергию на производственные нужды на 1 624 тыс. руб. в связи с увеличением количества покупаемой электрической энергии из-за остановки одного из агрегатов мини-ТЭС, снабжающей котельные ООО «ТГКом»;
 - снижением расходов на воду на производственные нужды на 2 530 тыс. руб. в связи с реализацией мероприятий по установке приборов учета сточных вод;
 - снижением расходов на ремонт производственных фондов на 1 090 тыс. руб.;
 - ростом прочих расходов по обычным видам деятельности на 3 347 тыс. руб.
- 3) влияние на формирование убытка до налогообложения за 2022 год кроме факторов, указанных в п. 1, 2, оказали:
- сокращение прочих доходов на 125 647 тыс. руб. за счет:
 - o проведения в 2021 году уступки требования долга на сумму 36 185 тыс. руб. В 2022 году подобных операций не производилось;
 - o оформления в 2021 году договора факторинга на сумму 100 000 тыс. руб. и закрытия данными средствами части задолженности перед ООО «Газпром Межрегионгаз Омск» за поставку природного газа. В 2022 году подобных операций не производилось;
 - o увеличения судебных доходов на сумму 2 485 тыс. руб.;
 - o роста на 2 279 тыс. руб. процентов к получению (по договорам займа на 1 975 тыс. руб., процентов на остаток на расчетном счете на 307 тыс. руб.);
 - o принятия к учету новых основных средств на 5 890 тыс. руб.
 - o снижения прочих доходов на 111 тыс. руб.
 - снижение прочих расходов на 150 537 тыс. руб. за счет:
 - o оформления в 2021 году договора факторинга на сумму 100 000 тыс. руб. и закрытия данными средствами части задолженности перед ООО «Газпром Межрегионгаз Омск» за поставку природного газа. В 2022 году подобных операций не производилось;
 - o проведения в 2021 году уступки требования долга на сумму 27 858 тыс. руб. В 2022 году подобных операций не производилось;
 - o снижения суммы процентов по кредитам на 3 631 тыс. руб., процентов ООО «Газпром Межрегионгаз Омск» по коммерческому кредиту на 18 245 тыс. руб.;
 - o снижения прочих расходов на 803 тыс. руб. руб.

Но указанные факторы на непрерывное ведение финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТГКом» не повлияло. Сказанное подтверждает следующим:

1. Стоимость чистых активов положительная и больше уставного капитала.
2. Наличие кредитов и займов с истекшим фиксированным сроком погашения отсутствуют, срок действия всех кредитов и займов не истек, кредиты выданы по ставке 10,6%, срок действия договоров до 25.12.2025г.
3. Наличие признаков прекращения финансовой поддержки со стороны кредиторов-отсутствует, кредиторская задолженность погашается вовремя.

4. Наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности, отраженные в финансовой отчетности за прошлые периоды или в финансовой отчетности- денежные потоки от операционной деятельности за 2022 и 2021 годы положительные.
5. Наличие просроченной задолженности по выплате дивидендов отсутствует.
6. Кредиторская задолженность погашается, в основном, своевременно в установленные законодательством сроки, налоги и взносы во внебюджетные фонды, оплата труда производится в установленные законодательством сроки; несвоевременное погашение кредиторской возникает редко, в основном по причине разногласий с контрагентами по ее сумме.
7. Не соблюдение условий кредитных договоров- отсутствуют, условия соблюдаются.
8. Переход с постоплатной системы расчетов с поставщиками на систему оплаты в момент доставки товаров (оказания услуг)- таких фактов нет, в основном, оплата поставщикам производится после поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), а некоторых случаях выплачиваются авансы поставщикам; оплата производится в соответствии с условиями заключенных договоров.
9. На предприятии не разрабатывались в 2022 году и не планируется к разработке в 2023 году значительные по сумме инвестиционные проекты, для которых необходимо значительное финансирование.
10. Текучесть персонала на предприятии отсутствует как в части основного, так и в части управленческого состава.
11. Предприятие стабильно осуществляет деятельность для обеспечения жителей г. Омска тепловой энергией, имеет в собственности оборудование; услуги общество оказывает по регулируемому тарифу, который объясняет наличие убытков (не все расходы предприятия принимаются регулятором).
12. Предприятие имеет укомплектованный штат работников необходимой квалификации.
13. Предприятие имеет все необходимое оборудование для оказания услуг.
14. Предприятие участвует в судебных разбирательствах, но по искам, в случае удовлетворения которых, эти расходы не повлияют существенно на ее финансовое состояние.
15. Изменения в законах, нормативных актах или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, будут иметь негативные последствия для организации – отсутствуют.
16. Предприятие в соответствии с законодательством страхует свою гражданскую ответственность и имущество, страховое покрытие в случае наступления страхового случая достаточно для покрытия ее возможных убытков.

Учитывая все вышеизложенное, считаем, что наличие убытков в финансовой отчетности ООО «ТТКом» в 2022 году само по себе не свидетельствует о наличии сомнений в непрерывности деятельности организации, предприятие устойчиво работает и объективные и (или) субъективные факторы для прекращения его деятельности в обозримом будущем отсутствуют.

Приложение № 1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28.03.2023 г.



Е.Р. Редих

Л.П. Сланикова