

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
ООО «Теплогенерирующий комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетностью ООО «Теплогенерирующий комплекс» за 2019 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 «Теплогенерирующий комплекс» 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 преобразовании № 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 – 263 человека.

1.2 Аудитор общества

Наименование: ООО «ВИП Консультант»

ИНН: 5506206291

Место нахождения: 644076, г. Омск, ул. Олимпийская, 1, к. 85

Телефон (факс): (3812) 666-159, 61-59-91

Адрес электронной почты: vip_consultant@mail.ru

Сведения в государственный реестр СРО аудиторов:

«Российский Союз аудиторов»

ОРНЗ 11003004707

1.3 Информация об органах управления

Основным органам управления является:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лунёв А.Ю.

2. Основные положения учетной политики

Основные средства в бухгалтерском учете и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств 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.

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.

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 2019 год представлена в пояснении Раздел 2 к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 01.01.2019 г. произведен перенос 1 объекта недвижимости из группы ОС «Машины и оборудование» в группу ОС «Сооружения» с первоначальной стоимостью 10 273 004,30 руб. и начисленным износом в сумме 2 685 473,91 руб.

По группе ОС «Сооружения», введены в эксплуатацию приобретенные и смонтированные основные средства на сумму 14 084 479,60 руб.

Изменение добавочного капитала в связи с переоценкой ОС по группе «Здания» на 31.12.2019 года составило в сумме 7 387 033,0 руб.. Увеличение восстановительной стоимости ОС составило на сумму 12 160 000,0 руб.. Уменьшение добавочного капитала в связи с переоценкой износа ОС на 31.12.2019 года составило в сумме 4 772 967,0 руб.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные и смонтированные основные средства на сумму 3 197 345,84 руб. и оприходовано по итогам инвентаризации 3 объекта на сумму 3 873 581,11 руб.

По группе ОС «Офисное оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 41 250,0 руб.

Срок использования основных средств по основным группам составляют:

- здания - 36 лет;
- сооружения и передаточные устройства – 36 лет;
- машины и оборудование – 14 лет;
- транспортные средства - 14 лет;

Остаточная стоимость основных средств переданных в залог на 31.12.19 года составляет 304 396 581,70 руб.

Арендованные основные средства на 31.12.2019 года составляют 149 617 476,85 руб.

Незавершенное строительство на 31.12.2019 г. составляет 1 508 814,86 руб. в т.ч.:

- приобретение земельных участков 125 860,0 руб.
- строительство объектов ОС 1 382 954,86 руб.

3.2. Запасы

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

	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Всего в т.ч.	7 816 282,0	7 897 700,0
Материалы	3 923 551,0	4 412 740,0
Топливо	1 374 424,0	1 678 445,0
Запасные части	13 302,0	10 046,0
Инвентарь	2 157 278,0	1 760 149,0
Прочие материалы	347 727,0	36 320,0

Расходы будущих периодов, отраженные по стр. 12601 бухгалтерского баланса составляют затраты произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам всего 1 176 353,0 руб. в т.ч.:

- экспертиза 224 797,0 руб.
- программа 589 309,0 руб.
- лицензия 130 052,0 руб.
- техническое освидетельствование 8 349,0 руб.
- справка о фоновых концентрациях загрязнения веществ 10 049,0 руб.
- работы и услуги 179 277,0 руб.
- промышленная дымовая труба 25 357,0 руб.
- технологический трубопровод - мазутопровод 7 234,0 руб.
- экономайзер 1 929,0 руб.

Затраты на оплату энергетических ресурсов в 2019 году составляют 446 188 368 руб.

Оценочные обязательства на оплату отпуска отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 7 896 949 руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2019 год приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 15 516 333 руб. в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев 15 516 333 руб.. Просроченная кредиторская задолженность составляет 3 951 948 руб. в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев 3 951 948 руб.

3.4. Займы и кредиты

Всего займы и кредиты, предоставленные другими организациями по стр. 1410 бухгалтерского баланса на конец 2019 года составляют 170 000 000 руб., в т.ч.:

- кредиты, представленные другими организациями 170 000 000 руб.

Кредиты являются долгосрочными.

Краткосрочные заемные средства по стр.1510 бухгалтерского баланса на конец 2019 года составляют 235 233 руб., в т.ч.:

- проценты по долгосрочному кредиту 235 233 руб.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах и чистых активах

Выручка от реализации услуг, работ за 2019 год составила 711 557 375 руб., в т.ч.:

- сдача в аренду имущества 3 406 242 руб.
- тепловая энергия 658 681 182 руб.
- электроэнергия 47 819 888 руб.
- прочая деятельность 1 650 063 руб.

Расходы по обычным видам деятельности по стр. 2120, 2220 составили 698 897 600 руб., в т.ч.:

- сдача в аренду имущества 3 535 898 руб.
- тепловая энергия 653 001 549 руб.
- электроэнергия 41 637 817 руб.
- прочая деятельность 722 336 руб.

Сумма процентов по кредитам и займам отражена в составе процентов к уплате по стр. 2330 в сумме 33 492 697 руб. в т.ч.:

- по банковскому кредиту в сумме 19 447 888 руб.,
- по коммерческому кредиту в сумме 14 044 809 руб.

Прочие доходы стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили 23 018 773 руб.

- судебные доходы (штрафы, пени, неустойка) 11 350 631 руб.
- реализация ТМЦ 2 967 руб.
- списание кредиторской задолженности 5 342 093 руб.
- прибыль прошлых лет 2 426 653 руб.
- прочие доходы 3 896 429 руб.

Прочие расходы стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили 22 655 313 руб.

- услуги банка 361 631 руб.
- налог на имущество 5 986 758 руб.
- реализация ТМЦ 2 963 руб.
- судебные расходы (штрафы, пени, неустойка) 1 800 271 руб.
- списание дебиторской задолженности 10 361 883 руб.
- убыток прошлых лет 749 369 руб.
- прочие внереализационные расходы **3 392 438 руб.** в том числе:
 - материалы, услуги не производственного характера 131 743 руб.
 - НДС непроизводственного характера 24 984 руб.
 - материальная помощь 341 650 руб.
 - страхование 230 216 руб.
 - выплата временному управляющему 602 668 руб.
 - возмещение суммы потерь 690 000 руб.
 - благотворительная помощь 1 260 000 руб.
 - прочие расходы 111 177 руб.

Величина УД (условного дохода) составляет 2 415 719 руб. Уменьшает УД ПНО на сумму 4 283 066 руб. (расходы не принимаемые для целей налогообложения в сумме 4 283 066 руб.), ОНО увеличивает УД в сумме 1 870 827 руб. (Амортизация ОС в сумме 1 163 457 руб. и расходы по спецодежде в сумме 5 368 руб. уменьшают УД в сумме 1 168 825 руб.. Имущество стоимостью до 100 тыс. руб. в сумме 46 436 руб. и амортизационная премия в сумме 1 003

833 руб. увеличивают УД на сумму 1 050 269 руб.). Резерв сомнительных долгов в сумме 1 989 383 руб. увеличивает УД (восстановлен резерв на 31.12.18г. в сумме 3 938 756 руб., списана Д.З. за счет восстановленного резерва в сумме 1 721 010 руб., принят резерв на 31.12.19г в сумме 4 207 129 руб.).

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила убыток в сумме 17 400 руб. Отложенный налоговый актив в размере 20% от суммы убытка составил в сумме 4 тыс. руб. стр. 2450 отчета о финансовых результатах.

Прочее прибыли, убытки составили - 1 649 043 руб. стр. 2460 отчета о финансовых результатах в т.ч.:

- пени за несвоевременную оплату налогов 307 149,0 руб.
- административный штраф 130 000 руб.
- пересчет отложенных налоговых обязательств - 365 182 руб.
- списано ОНО при восстановлении резерва сомнительных долгов - 1 721 010,0 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год получен убыток в размере 12 296 901 руб. 11 коп. стр. 2400 отчета о финансовых результатах, что соответствует стр. 13701 Бухгалтерского баланса отраженного убытка отчетного периода в сумме 12 297 тыс. руб.

Стоимость чистых активов общества на конец 2019 года составила 185 501 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Изменения в хозяйственной деятельности ООО «ТГКом», которые могли бы быть признаны существенными событиями, подтверждающими возникшие после на 31 декабря 2019 года хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность, в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют и не отражены в прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

6. Прекращение деятельности

ООО «Теплогенерирующий комплекс» в 2019 году не проводило мероприятий по прекращению, каких либо видов деятельности.

7. Информация о связанных сторонах

Аффилированным лицом по отношению к Обществу является - Единственный участник Общества гражданин РФ Реддих Евгений Робертович.

ООО «ТГКом» в 2019 году не проводило операции со связанными сторонами.

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 так же оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Сумма оплаты труда (в т.ч. отпускные) составила 13 593 684 руб.

Налог на доходы физических лиц составила 1 765 996 руб.

Отчисления во внебюджетные фонды составила 3 551 005 руб.

8. 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 котельной с целью повышения надежности теплоснабжения потребителей, снижения технологических потерь в процессе производства.

9. Обоснованность использования при составлении бухгалтерской отчетности за 2019 год принципа допущения о непрерывности деятельности в связи с получением убытка в размере 12 296 901 руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

1. Чистые активы ООО «Теплогенерирующий комплекс» на отчетную дату 31 декабря 2019г. ретроспективно за период 2017-2019гг больше Уставного капитала и положительные.
2. Кредиторская задолженность на 31.12.2019г составила 258 826 220 руб. Из нее просроченная задолженность составила 3 951 948 руб., ведется работа по ее погашению.
3. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2019г составил 1,128, что свидетельствует о платежеспособности общества.
4. Коэффициент обеспеченности собственными средствами на 31.12.2019г. составил (-0,53), что меньше норматива и характеризует недостаточность у предприятия собственных оборотных средств.
5. Коэффициент восстановления платежеспособности, по которому определяется оценка материального положения организации и неудовлетворительное состояние ее баланса на 31.12.2019г, составил 7,53. Это говорит о реальной возможности у предприятия восстановить свою платежеспособность в течение 6 ближайших месяцев.

Убыток до налогообложения ООО ТГКом за 2019 год составил 12 079 тыс. руб. По сравнению с 2018 годом была сформирована прибыль в размере 6 990 тыс. руб. На формирование убытка повлияли следующие факторы:

1. Снижение выручки от реализации по видам деятельности, связанных с поставкой и передачей тепловой энергии, теплоносителя и оказанием услуг горячего водоснабжения на 42 654 тыс. руб., которое произошло в результате сокращения объема отпуска тепловой энергии и мощности по причине более короткого отопительного сезона в 2019 году по сравнению с 2018 годом.
2. Сокращение количества потребителей в связи с их переходом на газ.

Приложение № 1

« Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах » в тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27.03.2020 г.



А.Ю. Лунёв

Л.П.Сластникова