

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 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 № 000958533.

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 2021 года доли в уставном капитале общества принадлежат:

Перевалову В.М. 89 %

Таратину А.М. 5,5 %

Мордовскому С.В. 5,5%

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 Ордин Игорь Васильевич - назначен на должность с 04.03.2020 г. приказ № 38 от 04.03.2020 на основании протокола общего собрания участников от 03.03.2020 г. на срок 1 год, полномочия продлены на основании протокола собрания участников от 02.03.2021 на срок 1 год.

Среднесписочная численность персонала:

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Электротеплосеть», включая обособленные подразделения, по состоянию на 01.01.2022 составляет 192 человека.

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 – 89 % доли уставного капитала.

Директор – Ордин Игорь Васильевич с 04.03.2020 года. Его годовой доход согласно справки 2-НДФЛ составил 1 067 592,16 руб.

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

1. ООО ПК«Устюгхлеб» ОГРН 1193525027080 100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.

Расчеты в 2021 году

Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
ПК УСТЮГХЛЕБ ООО	732 427,00		2 144 951,99	2 284 869,39	592 509,60	
Бурение отверстий в пом. ГРП ул. М.Горького, д.4 (3121,13)			3 121,13		3 121,13	
62			3 121,13		3 121,13	
Оказания услуг	11 913,86		71 700,00	60 713,86	22 900,00	
62	11 913,86		71 700,00	60 713,86	22 900,00	
Продажа ТМЦ	8 316,00			8 316,00		
62	8 316,00			8 316,00		
Работы на паровом котле (4224,00)	13 015,30			13 015,30		
62	13 015,30			13 015,30		
Сварочные работы в здании гаража (9781.86)	9 761,86			9 761,86		
62	9 761,86			9 761,86		
Транспортировка э/э 2020 г.	711 529,98		2 021 571,34	2 166 612,85	566 488,47	

62	711 529,98	2 021 571,34	2 166 612,85	566 488,47
Х/б изделия	22 110,00	48 559,52	26 449,52	
60	22 110,00	48 559,52	26 449,52	
Итого	732 427,00	2 144 951,99	2 284 869,39	592 509,60

2. ООО «Устюгхлеб ОГРН 1023502689275 100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.
Расчеты в 2021 году

Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Устюгхлеб ООО	2 236 212,95		23 348,14	2 259 561,09		
Основной договор	26 359,02			26 359,02		
62	26 359,02			26 359,02		
ПЕНИ по договору :Транспортировка эл. энергии	9 139,92		23 348,14	32 488,06		
76	9 139,92		23 348,14	32 488,06		
Транспортировка эл. энергии	2 061 296,23			2 061 296,23		
62	2 061 296,23			2 061 296,23		
Уступка права требования по эл. эн. (169 417,78)	139 417,78			139 417,78		
76	139 417,78			139 417,78		
Итого	2 236 212,95		23 348,14	2 259 561,09		

3. ООО «Великоустюгская теплосеть» ОГРН 1113538000542 100% уставного капитала принадлежит Перевалову В.М.
Расчеты в 2021 году

Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
ВТС ООО	36 534 972,49	15 575 000,00	21 194 379,35		42 154 351,84	
Договор аренды Кузино 2019 год.(459 352,15) в год 38 279,35 в месяц	618 704,40	100 000,00	1 138 279,35		1 656 983,75	
60	618 704,40	100 000,00	1 138 279,35		1 656 983,75	
Договор аренды Энергоцентра 2014 год	11 073 412,09				11 073 412,09	
60	11 073 412,09				11 073 412,09	
Договор аренды Энергоцентра(ССРЗ) 2016 г. (1 259 780,50)	14 671 716,00	5 303 860,00			9 367 856,00	
60	14 671 716,00	5 303 860,00			9 367 856,00	
Договор купли-продажи котельной №9 п.Кузино			20 056 100,00		20 056 100,00	
60			20 056 100,00		20 056 100,00	
Купля-продажа "Энергоцентр"	10 171 140,00	10 171 140,00				
60	10 171 140,00	10 171 140,00				
Итого	36 534 972,49	15 575 000,00	21 194 379,35		42 154 351,84	

4. ООО «Пчелка» ОГРН 1023502689814 100% уставного капитала принадлежит
Перевалову В.М.
Расчеты в 2021 году:

Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Пчелка ООО	158 669,78		1 309 243,49	1 378 622,63	89 290,64	
Доп.соглашение к дог.оказание консультационных услуг (использовать в расчетах с апреля 2020 года)		90 200,00	1 250 335,00	1 318 129,00		157 994,00
60		90 200,00	1 250 335,00	1 318 129,00		157 994,00
Монтаж узла учета газа Луначарского, 65-А (83014,42)	244 275,57				244 275,57	
62	244 275,57				244 275,57	
Тех. присоединение цеха ул. Луначарского, д.65а (12 930,00)			25 860,00	25 860,00		
62			25 860,00	25 860,00		
Транспортировка эл. энергии	4 594,21		7 440,49	9 025,63	3 009,07	
62	4 594,21		7 440,49	9 025,63	3 009,07	
Установка 3-х фазного счетчика (12804,00)			25 608,00	25 608,00		
62			25 608,00	25 608,00		
Итого	158 669,78		1 309 243,49	1 378 622,63	89 290,64	

5. ООО «Вена» ОГРН 1143538000858 100% уставного капитала принадлежит
Перевалову В.М.
Расчеты в 2021 году:

Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
ВЕНА ООО	47 810,25		298 899,78	311 922,99	34 787,04	
Обслуживание котельной ТЦ "ВЕНА" ул. Красная, д.106 (10 170,00 в мес.)			20 340,00	10 170,00	10 170,00	
62			20 340,00	10 170,00	10 170,00	
Оказания услуг			1 150,00	1 150,00		
62			1 150,00	1 150,00		
Транспортировка эл. энергии	47 810,25		277 409,78	300 602,99	24 617,04	
62	47 810,25		277 409,78	300 602,99	24 617,04	
Итого	47 810,25		298 899,78	311 922,99	34 787,04	

6. ИП Перевалов В.М.
Расчеты в 2021 году:

Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Перевалов Василий Михайлович ИП	1 329 121,60		2 735 447,23	2 081 111,90	1 983 456,93	
Аренда а/м КАМАЗ Т392СТ35 с пролонгацией			90 000,00	100 000,00		10 000,00
60			90 000,00	100 000,00		10 000,00

Аренда экскаватора (5000,00 в месяц)			10 000,00		10 000,00
62			10 000,00		10 000,00
Замена поврежденной КЛ-0,4 кВ ТП-108 на СИП (96 988,63)			90 806,82		90 806,82
62			90 806,82		90 806,82
Замена уличных фонарей у ТЦ "Меридиан"	71 056,90			71 056,90	
62	71 056,90			71 056,90	
Новатор, работы на стадионе	2 225,46				2 225,46
62	2 225,46				2 225,46
Обслуживание котельной ТЦ "Прага" (10 170,00)	81 360,00				81 360,00
62	81 360,00				81 360,00
Оказание услуг	10 650,00		85 540,26		96 190,26
62	10 650,00		85 540,26		96 190,26
Оказания услуг	31 804,85				31 804,85
62	31 804,85				31 804,85
ПЕНИ по договору :Транспортировка эл. энергии	8 782,02			8 782,02	
76	8 782,02			8 782,02	
Покупка ТМЦ		4 800,00	4 800,00		
60		4 800,00	4 800,00		
Продажа ТМЦ	79 553,63				79 553,63
62	79 553,63				79 553,63
Процентный договор займа			1 400 000,00		1 400 000,00
58			1 400 000,00		1 400 000,00
Ремонт водоподогревателей (2131,25)			2 131,25		2 131,25
62			2 131,25		2 131,25
Сварочные работы на котельной ТЦ "Прага" (6602,45)			6 602,45	6 602,45	
62			6 602,45	6 602,45	
Теплоснабжения	4 604,61		23 325,36	16 906,37	11 023,60
62	4 604,61		23 325,36	16 906,37	11 023,60
Тех.надзор по стр-ву газопровода Советский пр-т(5000)	3 334,00				3 334,00
62	3 334,00				3 334,00
Тех.обслуживание котельной ул.Васендина,3 (5000,00)	5 000,00				5 000,00
62	5 000,00				5 000,00
ТО котельная ТЦ Прага	4 329,60				4 329,60
62	4 329,60				4 329,60
Транспортировка эл. энергии	168 747,66		1 022 241,09	1 030 441,29	160 547,46
62	168 747,66		1 022 241,09	1 030 441,29	160 547,46
ТС г.Коряжма	15 150,00				15 150,00
62	15 150,00				15 150,00
Установка и подключение оборудования на котельной "Прага"	34 326,52			34 326,52	
62	34 326,52			34 326,52	
Уступка прав требования долга (812996,35)	812 996,35			812 996,35	
76	812 996,35			812 996,35	
Итого	1 329 121,60		2 735 447,23	2 081 111,90	1 983 456,93

С такими организациями как ООО «Устюгстройпроект» ОГРН 1073538000909, ООО «Агенство Орбита» ОГРН 1163525050435, ООО «Хлебозавод №2» ОГРН 1182901014845 расчеты не осуществлялись, задолженность отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по ИП Перевалов с 76.02 счета – 8782,02, с 62.01 – 105 383,42 и с 76.09 – 812 996,35 рублей.

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 2021 год 2 164 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 2021 год в сумме 1 799 тыс. руб.
- страховые взносы за 2021 год в сумме 365 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 2021 г., составило 953 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов - 182 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 89%. С Переваловым В.М. в 2021 году операции не осуществлялись.

6. Учет и Отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011N402-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 2021 год состоит из:

бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года,
отчета о финансовых результатах за 2021 год,
отчета об изменениях капитала за 2021 год,
отчета о движении денежных средств за 2021 год;
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 г. не возникало.

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

7. Основные элементы учетной политики.

В 2021 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 2021 год определена в соответствии с приказом № 195 от 30.12.2020г.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации

Раздел 1 Учет и оценка основных средств (ОС)

- 1.1. При организации учета ОС руководствоваться 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. Принимать 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 оценивать и принимать 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. Переоценку ОС производить 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.

Данные обязательства отражать на балансовом счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» в сумме остаточной стоимости основных средств, переданных обществу по концессионному соглашению. Инвентаризацию проводить 1 раз в год перед составлением годовой отчетности, накопленную амортизацию отражать на балансовом счете 83 «Добавочный капитал» с субсчетом 09 (другие источники).

Раздел 2 Учет и оценка нематериальных активов (НМА)

2.1. При организации учета НМА руководствоваться *ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"*, утвержденного Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

2.2. К НМА относить 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 принимать к учету на основании надлежащее оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.4. НМА отражать 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 определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать 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 2007г. № 153н).

2.6. Амортизацию по НМА начислять линейным способом. Начисление амортизации по НМА начинать с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету. Амортизационные отчисления по НМА отражать в бухгалтерском учете путем накопления на сч. 05 "Амортизация нематериальных активов". Сумму амортизации рассчитывать исходя из срока полезного

использования НМА. Срок полезного использования нематериальных активов при принятии объекта к бухгалтерскому учету определять (*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 запасов

- 3.1. При организации учета МПЗ руководствоваться *ФСБУ 5/19 "Запасы", утвержденным приказом МФ РФ от 15 ноября 2019 г. № 180 н.*
- 3.2. Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ использовать сч. 10 "Материалы".
- 3.3. Приобретенные материалы принимать по фактической себестоимости, за исключением НДС.

Согласно п. 11 *ФСБУ 5/2019* к фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- д) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

- 3.4. Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

(*Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 *ФСБУ 5/2019**)

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

- 3.6. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(*Основание п.п. 137, 168 *Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ**).

- 3.7. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(*Основание: п. 8 *ФСБУ 5/2019**)

- 3.8. Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП).

Согласно *п.10.1 ПБУ 16/02* для целей настоящего Положения под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том

числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Согласно п. 10.2 ПБУ 16/02 долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлен перспективным методом.

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 НВВ утвержденной на соответствующий год.

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 НВВ утвержденной на соответствующий год.

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 2021 году не было.

По состоянию на 31.12.2021 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.

8. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.

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 2021 год.

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В течение 2021 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 4 548 тыс. руб. произведено вследствие вывода морально устаревшего оборудования из эксплуатации, а также передачи в собственность другим юридическим лицам.

Запасы (строка 1210)

Балансовая стоимость запасов, их виды на начало и конец отчетного и предыдущего периода, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного и предыдущего периода и движения запасов за отчетный и предыдущий период отражены в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Данные по балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав общества, в том числе запасов, находящихся в залоге отражены в табличных пояснениях № 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) Общество отражает в соответствии с ФСБУ.

Структура запасов и других аналогичных ценностей:

Год	2021г.	2020г.	2019г.
Материалы	26 359	26 280	23 926
Затраты в незавершенном производстве		2	
Итого:	26 359	26 282	23 926

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 2021 год.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г. составила 129 470 тыс. руб., из них:

- авансы выданные 1 400 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 112 722 тыс. руб.
- платежи в бюджет 6 310 тыс. руб.
- подотчетные суммы 10 тыс. руб.
- прочие дебиторы 9 027 тыс. руб.

Основная дебиторская задолженность по реализации продукции, товаров, выполненные работы, услуги по следующим покупателям, тыс. руб.:

Контрагенты	Дебиторская задолженность на конец 2019г.	Дебиторская задолженность на конец 2020г	Дебиторская задолженность на конец 2021г
Главное Управление МЧС России по Вологодской области			1 087
Речное училище	1 746	631	845
ССК ООО	8 662	10 221	9 678
УК Великий Устюг	3 858	3 256	3 377
ЧАСТНЫЙ СЕКТОР	60 670	65 926	69 337
Энергосбыт	41 460	41 460	41 460

Финансовые вложения (строка 1240):

Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличных пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Краткосрочные финансовые вложения за отчетный период составили 86 964 тыс. руб., в т.ч.:

- предоставленные займы 2 448 тыс. руб.;
- депозитные счета 84 517 тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период, год	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Стоимость на конец периода
Депозиты	2021	37 317	466 529	419 329	84 517
	2020	22 118	251 712	236 513	37 317
Предоставленные займы, в т.ч.:	2021	296	2 822	670	2 488
ИП Норицина И.Н.		296	12	270	37
ИП Перевалов В.М.			1 400		1 400
ООО «Строй К»			1 410	400	1 010
в т.ч:	2020		526	230	296
ИП Норицина И.Н.			526	230	296
Финансовые вложения - ИТОГО	2021	37 613	469 351	419 999	86 965
	2020	22 118	252 238	236 743	37 613

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Денежные средства за отчетный период составили 6 496 тыс. руб.:

Денежные средства и денежные эквиваленты за последние 3 года

	На конец 2019 г., тыс. руб.	На конец 2020 г., тыс. руб.	На конец 2021 г., тыс. руб.
Касса	215	127	196
Расчетные счета	1 753	3 159	6 155
Переводы в пути	210		145
Итого:	2 178	3 286	6 496

Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2021 составили - 696 тыс. руб. – расходы будущих периодов.

За последние 3 года:

	На конец 2019 г., руб.	На конец 2020 г., руб.	На конец 2021 г., руб.
Расходы будущих периодов	694	743	696

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

В 2021 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 2021 год.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021г. составляет 224 960 тыс. рублей, в том числе:

- поставщики и подрядчики – 84 542 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 14 253 тыс. руб.;
- авансы заказчиков – 669 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 4 319 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 119 937 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 230 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 9 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного года не имеется.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 31.12.2021 г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней нет.

Основная кредиторская задолженность возникла по расчетам с поставщиками, тыс. руб.:

Контрагенты	Кредиторская задолженность на конец 2019г.	Дебиторская задолженность на конец 2020г	Дебиторская задолженность на конец 2021г
Вологдарегионгаз ООО	17 178	21 290	24 767
ВТС ООО	71 127	36 535	42 154
РОССЕТИ СЕВЕРО-ЗАПАД	11 805	12 036	11 820
ССК ООО	3 376	4 754	2 339

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2021 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 тыс. 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 в 2021 году составил 223 146 тыс. руб. Изменение добавочного капитала обусловлено тем, что концессионные обязательства в сумме остаточной стоимости основных средств были отражены на счете 76 субсчет 06 бухгалтерского учета в сумме 119 548 тыс. руб.

	На конец 2019 г., тыс. руб.	На конец 2020 г., тыс. руб.	На конец 2021 г., тыс. руб.
Добавочный капитал	338 139	338 139	223 146

Резервный капитал

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

Резервный капитал, по состоянию на 31.12.2021г. составил 202 тыс. руб. Его величина не менялась за последние три года.

Расходы за счет фонда не производились.

Непокрытый убыток

По результатам финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода получился непокрытый убыток в размере 21 102 тыс. руб.

	На конец 2019 г., тыс. руб.	На конец 2020 г., тыс. руб.	На конец 2021 г., тыс. руб.
Непокрытый убыток	73 405	58 027	21 102

2) Отчет о финансовых результатах за 2021 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 2021 году составили 509 940 тыс. руб., в том числе:

Направление деятельности	Выручка с НДС, тыс. руб.	Выручка без НДС, тыс. руб.
Передача тепловой энергии Бобровниково	251	210
Передача тепловой энергии СП Самотовинское	3 635	3 029
Прием платежей с физ. лиц	404	336
Проектных работ тепло/снабжение	15	12
Тепловая энергия	389 087	324 239
Тепловая энергия Самотовинский с/с	3 281	2 735
Технологическое присоединение к э/сетям до 15 кВт	81	67
Технологическое присоединение к э/сетям свыше 15 кВт	559	466
Транспортировки э/энергии	198 217	165 181
Услуги	15 929	13 275
Установка общедомовых узлов учета тепловой энергии	468	390
Установка общедомовых узлов учета электрической энергии		
Итого	611 927	509 940

Увеличение показателя выручки от продаж товаров, продукции, работ, услуг на 62 966 тыс. руб. обусловлено: более низкими температурами воздуха в 2021 году.

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 2021 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 – 292 502 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 78 238 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 16 273 тыс. руб.
- Амортизация – 44 690 тыс. руб.
- Прочие затраты – 37 651 тыс. руб.

Итого по элементам – 469 354 тыс. руб. в том числе управленческие расходы составили 20 453 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 12 001 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма на конец 2020 г., тыс. руб.	Сумма на конец 2021 г., тыс. руб.
Госпошлина	200	374
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	41 489	49
Кредиторская задолженность	3	60
Пени по договорам с потребителями	303	508
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	14	218
Поступления от списания материалов	109	3
Проценты к получению (уплате) в пределах норматива	1 290	1 959
Прочие	120	249
Реализация металлолома и макулатуры	44	3 233
Реализация ОС	129	1 312
Реализация ТМЦ	757	392
Возмещение затрат из бюджета (субвенции)		28
Выплаты по суду		1 554
Оприходование ОС (по инвентаризации)		1 821
Поступления от выбытия ОС		1
Чрезвычайные доходы		18
Прибыль (убыток) прошлых лет		222
Итого	44 459	12 001

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 32 393 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма на конец 2020 г., тыс. руб.	Сумма на конец 2021 г., тыс. руб.
Расходы от выбытия ТМЦ, основных средств и прочего имущества	596	492
Услуги банка по расчетным операциям	472	441
Списание дебиторской задолженности	3 809	25 951
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	41 645	2
Убытки прошлых лет на сумму	3	1 165
Прочее	2 040	4 342
Итого:	48 565	32 393

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 2021 году составила 45 517 тыс. руб. Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период составила 22 758 тыс. руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 22 758 тыс. 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 2021 году ставку налога на прибыль.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 20 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 4 552 тыс. руб.

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

В течение 2021 года произошло уменьшение ОНА на сумму 3 218 тыс. руб. в результате проведения инвентаризации данная сумма была списана за счет убытка, подлежащего покрытию (84.02 счет бухгалтерского учета).

В 2021 году была проведена инвентаризация отложенных налоговых обязательств, в результате которой 25 771 тыс. руб. было списано за счет прибыли подлежащей

распределению (84.01 счет бухгалтерского учета).

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 4 552 тыс. руб.

Финансовый результат.

По результатам деятельности за 2021 год Обществом получена чистая прибыль в размере 14 372 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль уменьшилась на 4 192 тыс. руб. (с – 18 564 тыс. руб. по результатам деятельности в 2020 году до 14 372 тыс. руб. по результатам деятельности в 2021 году или на 77 %).

Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденного Приказом Минфина от 28.08.2014 № 84н.:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Активы, принимаемые к расчету	421 387	405 489	427 226
Пассивы, принимаемые к расчету	156 441	125 165	224 970
Стоимость чистых активов	264 946	280 323	202 256

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года составила 202 256 тыс. рублей, что на 78 067 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2020 года.

Величина чистых активов на 31.12.2021 превышает величину уставного капитала, равную 10 тыс. рублей.

9. 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 31.12.2021г.:

Резерв на оплату отпусков в 2021 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 41 470 тыс. 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 128 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 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.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

10. 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 2021 года энергетических ресурсов составили 178 240,05 тыс. руб.

В 2021 году поставщиком электроэнергии являлась Общество с ограниченной ответственностью "Северная сбытовая компания"

В 2021 году поставщиком газа являлось ООО "Газпром межрегионгаз Вологда". Закупки газа составили 26 186,50 тыс. м3 на сумму 158 074,00 тыс. руб.

11. Информация об участии в судебных разбирательствах.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности за 2021 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 31.12.2021 года несущественной.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, в которых Общество выступает ответчиком, является на 31.12.2021 года несущественной.

В течение 2021 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 31.12.2021 отсутствуют.

12. Прекращаемая деятельность.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2021 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 2021 году не принималось.

13. События после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности из-за проведения спецоперации на Украине в феврале 2022 года рядом стран были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, в том числе: санкции в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В следствие этого, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение рубля по отношению к доллару США и Евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России и Правительство РФ объявили меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, оценить последствия которых в денежном выражении на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками стройматериалов) и результаты деятельности Общества.

Существенная неопределенность

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не было.

15. Государственная помощь.

В 2021 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности,

присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, сохраняющаяся политическая напряженность в стране, а также санкции, введенные против России некоторыми странами оказали негативное влияние на российскую экономику в 2021 году.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2021 году пандемия коронавирусной инфекции совокупно с другими факторами оказала существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. В результате этого неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности увеличилась. Руководство Общества анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе: был организован пункт вакцинации на предприятии, в результате чего, все сотрудники организации вакцинированы и вовремя проходят ревакцинацию. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: негативные изменения на рынке сырья.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Необходимое для деятельности Общества в основном приобретается у российских

производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества какие-либо риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги) и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей и заемщиков.

Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, по сомнительной задолженности формируется резерв.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. показывают, что оборотные активы Общества значительно выше его краткосрочных обязательств на 25 025 тыс. руб.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

ООО «Электротеплосеть»
Директор

Главный бухгалтер



И.В. Ордин

О.Н. Чебыкина

Дата 22.03.2022 г.