

Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету за 2020 год
АО «Теплоэнерго»
ИНН 4205049011 г. Кемерово, ул. Шахтерская, 3а

1. Общая информация

АО «Теплоэнерго» образовано 30 апреля 2003 года, заключив договор аренды с Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Кемерово, взяв котельные и тепловые сети в аренду, ставя своей основной задачей – теплоснабжение объектов и обеспечение их горячей водой.

Уставный капитал общества составляет 15 142 100 рублей, разделенный на 151 421 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая все акции существуют в бездокументарной форме.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- выработка, передача и реализация тепловой энергии потребителям;
- эксплуатация опасных производственных объектов – объектов котлонадзора – паровых и водогрейных котлов;
- производство котлов и котельного оборудования;
- проведение собственной химической лабораторией анализов воды и выбросов котельных, тепловых систем, узлов, агрегатов и устройств с выдачей заключения о соответствии санитарно-эпидемиологического состояния действующим Правилам и нормативам;
- наладка оборудования КИП и А и его ремонт;
- осуществление других работ и услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

Основным видом деятельности является производство и реализация тепловой энергии в горячей воде.

2. Содержание учетной политики:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетной политикой на 2020 год предусмотрено:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Общество

учитывает на балансе концессионное имущество и начисляет по данному имуществу амортизацию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Инвентаризационные описи основных средств подписаны на 01.07.2019 г.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 34 108 035 руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым затратам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Резервы предстоящих расходов. Организацией создаются следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на отпуска.

По состоянию на 31.12.2020 г. проведена инвентаризация всех резервов.

Компьютерная обработка данных бухгалтерский учет ведется с помощью компьютерной технологии сбора учетной информации. Организовано ведение бухгалтерского учета в 2020 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия предприятия 8.3 редакция 3.0». Учет заработной платы в 2019 году осуществляется в программе «1С 8.2 Зарплата и Управление Персоналом, редакция 2.5».

Первичные документы все хозяйственные операции Организации, оформляются оправдательными документами, фиксирующими факт совершения хозяйственной операции. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Отчетность. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях.

Резервный капитал (фонд) формируется Организацией из ее прибыли на основании учредительных документов и решения Общего собрания акционеров Организации

Лимит остатка кассы утвержден в размере 600 000 руб.

3. Изменение вступительных остатков:

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

3.1. Бухгалтерский баланс

Переоценка основных средств: Изменение вступительных остатков в силу несущественности (менее 5%) отклонения рыночной и остаточной стоимости основных средств в 2020 году не производилось.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, в бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расшифровки основных средств, структуры основных средств, состав арендованных основных средств отражены ниже:

4. Основные средства* Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	246 510	(137 028)	23 957	(5 958)	2 757	(36 044)					264 509	(170 315)
	5210	за 2019г.	223 719	(86 696)	809	(132)	93	(31 796)	22 114	18 628			246 510	(137 027)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	147 358	(89 865)	20 315	-	-	(22 158)	-	-			167 673	(112 023)
	5211	за 2019г.	117 655	(54 579)		-	-	(16 661)	29 702	18 625			147 358	(89 865)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	48 737	(26 787)	3 549	(268)	268	(7 193)	-	-			52 018	(33 712)
	5212	за 2019г.	43 897	(17 193)	459	(132)	93	(6 434)	4 512	3 253			48 737	(26 787)
Здания	5203	за 2020г.	42 983	(17 161)	-	(5 554)	2 353	(5 872)	-	-			37 429	(20 681)
	5213	за 2019г.	55 413	(12 596)		-	-	(7 823)	(12 430)	(3 258)			42 983	(17 161)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	1 734	(1 220)	-	(136)	136	(256)	-	-			1 598	(1 340)
	5214	за 2019г.	1 599	(967)	215	-	-	(362)	(80)	(109)			1 734	(1 220)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	3 514	(1 233)	50	-	-	(360)	-	-			3 564	(1 593)
	5215	за 2019г.	2 834	(718)	54	-	-	(285)	626	230			3 514	(1 233)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	2 184	(762)	43	-	-	(205)	-	-			2 227	(966)
	5216	за 2019г.	2 320	(644)	81	-	-	(231)	(216)	(113)			2 184	(762)

* - не отражено концессионное имущество

Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	725 902	1 328 049	1 281 787
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	191 792	488 785
Расходы на оплату труда	5620	95 681	114 890
Отчисления на социальные нужды	5630	26 155	34 231
Амортизация	5640	37 662	33 348
Прочие затраты	5650	228 498	281 357
Итого по элементам	5660	579 788	952 610
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	579 788	952 610

6. Прочее

Экологические показатели.

Количество образовавшихся отходов за 2020 год составило 636,663 тонн (в 2019 г. 630,223 тонн; в 2018 г. 683,292 тонн).

Выбросы (г. Кемерово) за отчетный год составили 256,509 тонн (в 2019 г. 318,977 тонн; в 2018 г. 301,387 тонн).

В 2020 году АО «Теплоэнерго» осуществлял расчет и уплату «платы за негативное воздействие на окружающую среду». Сумма платы за 2020 год

составила 155,19 тыс. руб. (в 2019 году плата составляла 118,34 тыс. руб.), в том числе «плата за размещение отходов» составляет 130,27 тыс. руб. (в 2019 году плата составляла 96,6 тыс. руб.).

Всего за 2020 год АО «Теплоэнерго» осуществило расходов на проведение мероприятий по охране окружающей среды в сумме 4 896 тыс. руб.

Акции.

Операции по изменению количества акций, их номиналу, выпуску новых акций, выкупу акций у акционеров, выплате дивидендов в 2020 году не производились.

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2020 г. составил 16 039 тыс. руб.;

постоянные разницы за 2020 г. составили 35 050,2 тыс. руб.,

постоянное налоговое обязательство составило 7 010 тыс. руб.

временные разницы возникли в виду:

- отложенный налоговый актив – из-за разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учете убытка при продаже основных средств. Сумма отклонения 9,3 тыс. руб.

- налог на прибыль за 2020 год составил 23 039,7 тыс. руб.

Проверки налоговых органов.

По итогам работы в 3 квартале 2019 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в сумме 6 745 377 руб. Сумма возмещения НДС в размере 6 745 377 руб. получена из бюджета в 04.03.2020 года.

По итогам работы в 4 квартале 2019 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в сумме 1 0 038 818 руб. Сумма возмещения НДС в размере 10 038 818 руб. получена из бюджета в 29.06.2020 года.

По итогам камеральной проверки какие-либо нарушения в правильности исчисления и возмещения НДС за 2 квартал 2020 года ФНС не установлены. Сумма возмещения НДС в размере 10 067 031 руб. получена из бюджета в 16.10.2020 года.

По итогам работы в 3 квартале 2020 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в сумме 7 451 635 руб. Сумма возмещения НДС в размере 7 451 635 руб. получена из бюджета в 25.12.2020 года.

По итогам работы в 4 квартале 2020 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС к уплате налога в бюджет в сумме 4 539 343 руб.

Информация о судебных процессах.

АО «Теплоэнерго» в 2020 году подало 28 иска в Арбитражный суд Кемеровской области. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 149 609 410 руб.

В отношении АО «Теплоэнерго» в 2020 г. подано 7 исков. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 2 544 190 руб.

Кредитная политика, кредитная история, платежеспособность.

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 35708-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 16.03.2020 в размере 3 091 800 руб., в пользу Комитета по управлению муниципальным имуществом города Кемерово;

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 35653-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 19.02.2020 в размере 3 738 810 руб., в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»;

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 00432-20-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 12.10.2020 в размере 191 533 руб., в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 00613-20-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 29.12.2020 в размере 69 622 руб., в пользу Муниципального образования города Кемерово в лице Администрации города Кемерово;

Заключено дополнительное соглашение № 1 к договору поручительства перед ПАО «Промсвязьбанк» № 1П-19/ГА/0100-04 от 09.12.2019 за ООО «Монтажэнергострой» с увеличением лимита ответственности в размере не более 150 000 000 руб.

Заключен договор поручительства перед ПАО «Промсвязьбанк» № 1П/0214-20-3-4 от 20.08.2020 за ООО «Монтажэнергострой» с лимитом ответственности в размере 50 000 000 руб.

Наличие и движение финансовых вложений.

На начало 2020 г. АО «Теплоэнерго» имело размещенных депозитов на сумму 494 170,2 тыс. руб. В течение 2020 г размещено гарантийных депозитов на сумму 7 091,8 тыс. руб. и дополнительно размещено депозитов

на сумму 691 010,4 тыс. руб., Сумма возвратившихся на расчетный счет депозитов составила 818 913,7 тыс. руб., Таким образом, АО «Теплоэнерго» на конец 2020 года имеет размещенные депозиты на сумму 373 358,7 тыс. руб. (в том числе гарантийные депозиты в сумме 7 091,8 тыс. руб.)

Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу в 2020 г. составило 23 272 176 руб., сумма исчисленного НДФЛ – 3 025 383 руб., сумма начисленных страховых взносов – 6 466 378 руб.

Прочая информация

В 2020 году произошло расторжение договора аренды с КУМИ, по которому частично возвращено арендуемое имущество. Это привело к уменьшению количества эксплуатируемых котельных, более чем на 1/3 и как следствие, к существенному сокращению финансовых показателей, в частности выручка за 2020 год составила 309 836 тыс. руб. (за 2019 год – 459 359 тыс. руб.)

Также существенно снизилась численность сотрудников (на 01.01.2021 штатная численность - 65 человек). Среднесписочная численность за 2020 год составило 216 человек (за 2019 год – 311 человек).

У Общества имеется убежденность о способности продолжать свою деятельность. В ближайшем обозримом будущем (в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) у АО «Теплоэнерго» отсутствуют намерения и необходимость ликвидации. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События последствий пандемии коронавируса (COVID-19) не оказали влияние на деятельность Общества и на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Сведения об аудиторе.

Аудитором АО «Теплоэнерго» в 2020 году является ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО». Адрес: г. Кемерово, пр-т Октябрьский, д. 4, оф. 102, каб. 3/1

ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО» является членом СРО ААС, Ассоциация содружество, ОРНЗ: 11206046812. Свидетельство о членстве № 5190.

На момент сдачи отчетности получено аудиторское заключение о достоверности отчетности за 2020 год.

Главный бухгалтер
22.03.2021г.



А.Е. Тэвелис