

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
ООО «Теплогенерирующий комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетностью ООО «Теплогенерирующий комплекс» за 2018 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 человек.

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 2018 год представлена в пояснении Раздел 2 к бухгалтерскому балансу.

Изменение добавочного капитала в связи с переоценкой ОС по группе «Здания» на 31.12.2018 года составило в сумме 13 337 904,0 руб.. Увеличение восстановительной стоимости ОС составило на сумму 20 710 000,0 руб. . Уменьшение добавочного капитала в связи с переоценкой износа ОС на 31.12.2018 года составило в сумме 7 372 096,0 руб.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные и смонтированные основные средства на сумму 16 615 975,43 руб.

По группе ОС «Офисное оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 71 062,0 руб.

Срок использования основных средств по основным группам составляют:

- здания - 35 года;
- сооружения и передаточные устройства – 35 года;
- машины и оборудование – 13 лет;
- транспортные средства - 13 лет;

Остаточная стоимость основных средств переданных в залог на 31.12.18 года составляет 319 244 407,59 руб.

Арендованные основные средства на 31.12.2018 года составляют 151 787 695,05 руб.

Незавершенное строительство на 31.12.2018 г. составляет 3 242 265,39 руб. в т.ч.

- приобретение земельных участков 352 929,19 руб.
- строительство объектов ОС 2 889 336,20 руб.

3.2. Запасы

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

	На 31.12.17г.	На 31.12.18г.
Всего в т.ч.	6 883 926,0	7 897 700,0
Материалы	3 185 356,0	4 412 740,0
Топливо	1 685 029,0	1 678 445,0
Запасные части	1 241,0	10 046,0
Инвентарь	1 950 445,0	1 760 149,0
Прочие материалы	61 855,0	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 1 910 710,0 руб. в т.ч.:

- экспертиза 1 045 192 руб.
- программа 206 061 руб.
- лицензия 44 316 руб.
- разработка ПВД 4 296 руб.
- техническое освидетельствование 23 282 руб.
- справка о фоновых концентрациях загрязнения веществ 20 077 руб.
- инструментальное обследование 14 978 руб.
- работы и услуги 481 707 руб.
- промышленная дымовая труба 47 930 руб.
- технологический трубопровод - мазутопровод 18 056 руб.
- экономайзер 4 815 руб.

Затраты на оплату энергетических ресурсов в 2018 году составляют 466 185 521 руб.

Оценочные обязательства на оплату отпуска отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 9 390 153 руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2018 год приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 22 345 013 руб. в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев 22 345 013 руб.. Просроченная кредиторская задолженность составляет 21 723 719 руб. в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев 21 723 719 руб.

3.4. Займы и кредиты

Всего займы и кредиты, предоставленные другими организациями по стр. 1410 бухгалтерского баланса на конец 2018 года составляют 199 920 000 руб., в т.ч.:

- кредиты, представленные другими организациями 199 920 000 руб.

Кредиты являются долгосрочными.

Краткосрочные заемные средства по стр.1510 бухгалтерского баланса на конец 2018 года составляют 287 073 руб., в т.ч.:

- проценты по долгосрочному кредиту 287 073 руб.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах и чистых активах

Выручка от реализации услуг, работ за 2018 год составила 740 730 468 руб., в т.ч.:

- сдача в аренду имущества 3 462 108 руб.
- тепловая энергия 701 335 131 руб.
- электроэнергия 34 486 122 руб.
- прочая реализация 1 447 107 руб.

Расходы по обычным видам деятельности по стр. 2120, 2220 составили 697 509 538 руб., в т.ч.:

- сдача в аренду имущества 3 562 821 руб.
- тепловая энергия 661 175 830 руб.
- электроэнергия 32 396 048 руб.
- прочая реализация 374 839 руб.

Сумма процентов по кредитам и займам отражена в составе процентов к уплате по стр. 2330 в сумме 33 261 628 руб. в т.ч.:

- по банковскому кредиту в сумме 18 133 379 руб.,
- по коммерческому кредиту в сумме 15 128 249 руб.

Прочие доходы стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили 15 120 195 руб.

- судебные доходы (штрафы, пени, неустойка) 9 276 917 руб.
- реализация ТМЦ 151 926 руб.
- кредиторская задолженность 3 591 руб.
- прибыль прошлых лет 4 883 797 руб.
- прочие доходы 803 964 руб.

Прочие расходы стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили 25 649 119 руб.

- услуги банка 420 277 руб.
- налог на имущество 6 025 128 руб.
- реализация ТМЦ 150 782 руб.
- судебные расходы (штрафы, пени, неустойка) 1 685 417 руб.
- списание дебиторской задолженности 1 369 731 руб.
- убыток прошлых лет 13 739 906 руб.
- прочие внереализационные расходы 2 257 878 руб. в том числе:
- материалы, услуги не производственного характера 1 582 132 руб.
- НДС непроизводственного характера 11 029 руб.
- материальная помощь 116 034 руб.
- страхование 180 985 руб.
- плата за размещение отходов сверх лимита 21 262 руб.
- прочие расходы 346 436 руб.

Величина УР (условного расхода) составляет 1 397 797 руб. Увеличивает УР ПНО на сумму 2 533 969 руб. (увеличивают на расходы не принимаемые для целей налогообложения в сумме 2 535 895 руб., уменьшают на списание ОНО при выбытии ОС на 3 246 руб. и ТМЦ увеличивает на сумму 1 320 руб.), ОНО увеличивает УР в сумме 2 106 195 руб. (амортизация ОС в сумме 856 118 руб., списание ОНО при выбытии ОС в сумме 3 246 руб. увеличивают УР в сумме 859 364 руб., а расходы по спецдежде в сумме 2 905 руб., имущество стоимостью до 100 тыс. руб. в сумме 72 189 руб., амортизационная премия в размере 30 % в сумме 420 812 руб., списание ОНО при выбытии ТМЦ в сумме 1 320 руб. уменьшают УР на сумму 497 226 руб. Резерв сомнительных долгов в сумме 1 744 057 руб. увеличивает УР (восстановлен резерв на 31.12.17г. в сумме 5 884 084 руб., списана Д.З. за счет восстановленного резерва в сумме 201 271 руб., принят резерв на 31.12.18г в сумме

3 938 756 руб.). Уменьшает УР ОНА в сумме 3 018 980 руб. (частичное списание налогового убытка за 2013 год, 2014 год в размере 50 % от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в сумме 3 018 980 руб.).

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 15 094 904 руб.

Налог на прибыль составил 20 % в сумме 3 018 981 руб.

в т.ч. в федеральный бюджет 3 % в сумме 452 847 руб.

в бюджет субъекта РФ 17 % в сумме 2 566 134 руб.

Налоговые санкции составили 129 694 руб. (стр.2460 отчета о финансовых результатах).

- пени за несвоевременную оплату налогов 325 965,0 руб.

- административный штраф 5 000 руб.

- списано ОНО при восстановлении -201 271,0 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год получена прибыль в размере 2 927 522 руб. (стр. 2400 отчета о финансовых результатах), что соответствует стр. 13701 Бухгалтерского баланса отраженной прибыли отчетного периода в сумме 2 927 522 руб.

Стоимость чистых активов общества на конец 2018 года составила 190 411 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 2018 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 2018 год.

6. Прекращение деятельности

ООО «Теплогенерирующий комплекс» в 2018 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» 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 12 790 083 руб.

Налог на доходы физических лиц составила 1 660 349 руб.

Отчисления во внебюджетные фонды составила 3 277 348 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.

Приложение № 1

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



А.Ю. Лунёв

Л.П.Сластникова

29.03.2019 г.