

**Пояснительная записка**  
**к годовому бухгалтерскому отчету за 2019 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 15 142 000 рублей, разделенный на 151 420 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 2019 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.

**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 31.12.2019 г. составляет 29 075 925,52 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 отпуски.

По состоянию на 31.12.2019 г. проведена инвентаризация всех резервов.

**Компьютерная обработка данных** бухгалтерский учет ведется с помощью компьютерной технологии сбора учетной информации. Организовано ведение бухгалтерского учета в 2019 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 2019 год подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

### 3.1. Бухгалтерский баланс

Переоценка основных средств: по состоянию 31.12.2019 г. отражены в бухгалтерской отчетности результаты переоценки основных средств.

Оценщик: ООО НПФ «Инком Прайс»

Отчет № 01/05-20 от 28.01.2020 г.

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, состав незавершенного строительства основных средств приведены ниже:

**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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	223 719	(86 696)	809	(132)	93	(31 796)	22 114	18 628	246 510	(137 027)
	5210	за 2018г.	209 421	(55 408)	14 298	-	-	(31 288)	-	-	223 719	(86 696)
	5201	за 2019г.	117 655	(54 579)		-	-	(16 661)	29 702	18 625	147 358	(89 865)
	5211	за 2018г.	115 978	(37 841)	1 677	-	-	(16 737)	-	-	117 655	(54 579)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	43 897	(17 193)	459	(132)	93	(6 434)	4 512	3 253	48 737	(26 787)
	5212	за 2018г.	41 665	(10 249)	2 232	-	-	(6 944)	-	-	43 897	(17 193)
Здания	5203	за 2019г.	55 413	(12 596)		-	-	(7 823)	(12 430)	(3 258)	42 983	(17 161)
	5213	за 2018г.	45 499	(5 823)	9 913	-	-	(6 773)	-	-	55 413	(12 596)
Офисное оборудование	5204	за 2019г.	1 599	(967)	215	-	-	(362)	(80)	(109)	1 734	(1 220)
	5214	за 2018г.	1 358	(625)	241	-	-	(342)	-	-	1 599	(967)
Другие виды основных средств	5205	за 2019г.	2 834	(718)	54	-	-	(285)	626	230	3 514	(1 233)
	5215	за 2018г.	2 600	(454)	234	-	-	(264)	-	-	2 834	(718)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2019г.	2 320	(644)	81	-	-	(231)	(216)	(113)	2 184	(762)
	5216	за 2018г.	2 320	(416)	-	-	-	(228)	-	-	2 320	(644)



### Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	1 328 049	1 281 787	1 321 274
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

### 5. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	488 785	507 048
Расходы на оплату труда	5620	114 890	122 214
Отчисления на социальные нужды	5630	34 231	36 263
Амортизация	5640	33 348	31 288
Прочие затраты	5650	281 357	254 042
Итого по элементам	5660	952 610	950 875
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	952 610	950 875

## 6. Прочее

### Экологические показатели.

Количество образовавшихся отходов за 2019 год составило 630,223 тонн (в 2018 г. 683,292 тонн, 2017г. 695,708 тонн).

Выбросы (г. Кемерово) за отчетный год составили 318,977 тонн (в 2018 г. 301,387 тонн, 2017 г. 275,228 тонн).

В 2019 году АО «Теплоэнерго» осуществлял расчет и уплату «платы за негативное воздействие на окружающую среду». Сумма платы за 2019 год

составила 118,34 тыс. руб. (в 2018 году плата составляла 174,81 тыс.руб.), в том числе «плата за размещение отходов» составляет 96,60 тыс.руб. (в 2018 году плата составляла 155,39 тыс.руб.).

Всего за 2019 год АО «Теплоэнерго» осуществило расходов на проведение мероприятий по охране окружающей среды в сумме 5 401 тыс. руб.

#### **Акции.**

Операции по изменению количества акций, их номиналу, выпуску новых акций, выкупу акций у акционеров, выплате дивидендов в 2019 году не производились.

#### **Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:**

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2019 г. составил 8 392,8 тыс. руб.;

постоянные разницы за 2019 г. составили 31 737 тыс. руб.,

постоянное налоговое обязательство составило 6 347,4 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 12,6 тыс. руб.

- налог на прибыль за 2019 год составил 14 727 тыс. руб.

#### **Проверки налоговых органов.**

По итогам работы в 4 квартале 2018 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в сумме 9 736 591 руб. Сумма возмещения НДС в размере 9 736 591 руб. получена из бюджета в 08.04.2019 года.

По итогам камеральной проверки какие-либо нарушения в правильности исчисления и возмещения НДС за 1 квартал 2019 года ФНС не установлены. Сумма возмещения НДС в размере 19 954 600 руб. получена из бюджета в 06.08.2019 года.

По итогам камеральной проверки какие-либо нарушения в правильности исчисления и возмещения НДС за 2 квартал 2018 года ФНС не установлены. Сумма возмещения НДС в размере 7 018 673 руб. получена из бюджета в 30.10.2019 года.

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. Камеральная проверка налоговой декларации по НДС за 3 квартал 2019 г. на момент сдачи бухгалтерской отчетности не завершена.



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. Камеральная проверка налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2019 г. на момент сдачи бухгалтерской отчетности не завершена.

#### **Информация о судебных процессах.**

АО «Теплоэнерго» в 2019 году подало 33 иска в Арбитражный суд Кемеровской области. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 17 064 687 руб.

В отношении АО «Теплоэнерго» в 2019 г. подано 11 исков. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 68 923 537 руб.

#### **Кредитная политика, кредитная история, платежеспособность.**

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 34991-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 18.02.2019 в размере 63 820,00 руб., в пользу Муниципального образования города Кемерово в лице Администрации города Кемерово;

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 35031-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 20.03.2019 в размере 3 091 800 руб., в пользу Комитета по управлению муниципальным имуществом города Кемерово;

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 35030-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 21.03.2019 в размере 3 738 809,46 руб., в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»;

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 35402-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 08.10.2019 в размере 191 532,16 руб., в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 35550-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 27.12.2019 в размере 69 621,51 руб., в пользу Муниципального образования города Кемерово в лице Администрации города Кемерово;

Заключено генеральное соглашение с ПАО «Промсвязьбанк» № 19/ГА/0098-04 от 08.10.2019 о предоставлении банковских гарантий с установленным лимитом ответственности Гаранта в размере 60 000 000 руб.;



Заключен договор поручительства перед ПАО «Промсвязьбанк» № 1П-19/ГА/0100-04 от 09.12.2019 за ООО «Монтажэнергострой» с лимитом ответственности в размере 50 000 000 руб.

### **Наличие и движение финансовых вложений.**

На начало 2019 г. АО «Теплоэнерго» имело размещенных депозитов на сумму 496 240,0 тыс. руб. В течение 2019 г размещено гарантийных депозитов на сумму 7 155,6 тыс. руб. и дополнительно размещено депозитов на сумму 1 227 263,5 тыс. руб., Сумма возвратившихся на расчетный счет депозитов составила 1 236 488 ,9 тыс. руб.. Таким образом на конец 2019 г. АО «Теплоэнерго» имеет размещенные депозиты на сумму 494 170,2 тыс. руб. (в том числе гарантийные депозиты в сумме 7 155,6 тыс. руб. В 2019 году выдан займ ООО «Монтажэнергострой» в размере 16 000,00 тыс. руб. и возвращен.

### **Вознаграждение управленческому персоналу**

Вознаграждение управленческому персоналу в 2019 г. составило 23 898 351,11 руб., сумма исчисленного НДФЛ – 3 106 786,00 руб., сумма начисленных страховых взносов – 6 641 177,29 руб.

### **Прочая информация**

У Общества имеется обоснованная убежденность в непрерывности его функционирования и в отсутствии событий или условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В ближайшем обозримом будущем (в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) АО «Теплоэнерго» будет продолжать свою деятельность, и при этом не возникнет необходимость существенного сокращения ее объемов.

### **Сведения об аудиторе.**

Аудитором АО «Теплоэнерго» в 2019 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 2019 год.

*27.03.2020г.*

Главный бухгалтер

*(по доверенности № 09/2020  
от 13.01.2020г.)*



А.Е. Тэвелис