



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

МКПЦ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной
ответственностью
«Волгодонские тепловые сети»
за 2020 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (ОГРН 1133443015210, 347360, Ростовская область, г. Волгодонск, 4-я Заводская улица, дом 2, каб. 418), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Ю.В. Антипова

Генеральный директор ООО «МКПЦ»

Д.М. Винокуров



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Международный консультативно-правовой центр»,

ОГРН 1157746177929,

117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп. 3, эт. 11, пом. XXV, ком. 4И,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 11606074503.

«02» марта 2021 года

Всего сброшюровано 53 листов.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация: ООО "Волгодонские тепловые сети"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 347360, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Заводская 4-я, д. 2, каб. 418

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
по ОКПО	12158315	
ИНН	6143081351	
по ОКВЭД2	35.30	
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

1 ДА НЕТ

ООО "Международный консультативно-правовой центр"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7729448932

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1157746177929

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.1	Основные средства	1150	233 303	231 076	221 855
	в том числе:				
	незавершенное строительство	1151	45 749	43 893	43 675
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	190 472	163 171	135 735
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	-	109	228
	ИТОГО по разделу I	1100	423 775	394 356	357 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	7466	7982	6875
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46	45	2176
3.6	Дебиторская задолженность	1230	278825	398019	398743
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	-	-
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	278825	398019	398743
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	383829	513947	0
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	946	2214	22642
	Прочие оборотные активы	1260	436	25	16
	в том числе:				
	акциз по подакцизным материально-производственным запасам	1261	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	671 548	922 232	430 452
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	1 095 323	1 316 588	788 270

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	214 883	214 883	214 883
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 100 350	1 100 000	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(769021)	(653 785)	(550 572)
	ИТОГО по разделу III	1300	546 212	661 098	(335 689)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	349 978
3.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 918	11 649	11 532
3.10	Оценочные обязательства	1430	9 466	9 164	5 706
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	20 384	20 813	367 216
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	-	-	347 907
3.8	Кредиторская задолженность	1520	525 811	632 382	407 396
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	2 916	2 295	1 440
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	528 727	634 677	756 743
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	1 095 323	1 316 588	788 270



Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

05 февраля 2021г.

С.В.Самборский (Доверенность от 01.01.2021 №06)

(расшифровка подписи)

Г.В.Балашова

(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год**

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционированного воздуха по ОКВЭД2 _____

Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКФС/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

КОДЫ	
0710002	
31	12
2020	
12158315	
6143081351	
35.30	
12300	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019г.
1	2	3	4	5
4.1	Выручка	2110	1 133 754	1 055 974
4.1	Себестоимость продаж	2120	(1 087 317)	(1 080 781)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 437	(24 807)
	Коммерческие расходы	2210	(5 600)	(18 374)
4.3	в том числе: вывозные таможенные пошлины	2211	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(33 068)	(31 155)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 769	(74 336)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2	Проценты к получению	2320	20 818	103
	Проценты к уплате	2330	-	(56 363)
4.2	Прочие доходы	2340	21 205	16 449
4.2	Прочие расходы	2350	(188 713)	(13112)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(138 921)	(127 259)
3.3	Налог на прибыль	2410	23 685	24046
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4373)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	28 058	24046
	Прочее	2460		
	в том числе: перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2461		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(115 236)	(103 213)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510		
4.4	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	377	
3.3	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(27)	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(114 886)	(103 213)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

05 февраля 2021г.

С.В.Самборский (Доверенность от 01.01.2021 №06)
(расшифровка подписи)

Г.В.Балашова
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды,
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2020
12158315		
6143081351		
35.30		
12300		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		1	2	3	4	5	
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3100	214883	-	-	-	(550572)	(335 689)
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего :	3210	-	-	1100000	-	-	1100000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	1100000	x	-	1100000
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3220	-	-	-	-	(103 213)	(103 213)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(103 213)	(103 213)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	214883	-	1100000	-	(653 785)	661 098
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	350	-	-	350
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	350	x	-	350
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3320	-	-	-	-	(115236)	(115236)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(115236)	(115236)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3300	214883	-	1100350	-	(769021)	546212

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(340 580)	(102 777)	1 100 000	656 643
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(6 163)	(436)	-	(6 599)
исправлением ошибок	3420	11 054	-	-	11 054
после корректировок	3500	(335 689)	(103 213)	1 100 000	661 098
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(555 463)	(102777)	-	(658240)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(6 163)	(436)	-	(6 599)
исправлением ошибок	3421	11 054	-	-	11 054
после корректировок	3501	(550 572)	(103 213)	-	(653 785)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	546 212	661 098	(335 689)


 Руководитель _____
 (подпись)
 Главный бухгалтер _____
 (подпись)
 "05" февраля 2021 г.

С.В.Самборский (Доверенность от 01.01.2021 №06)

(расшифровка подписи)

Балашова Г.В.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 г.

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство, передача и
распределение пара и горячей
воды; кондиционирование
воздуха
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/частная
 Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД2 _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
31	12	2020
по ОКПО		
ИНН		
6143081351		
35.30		
по ОКВЭД2		
12300	16	
по ОКОПФ/ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1154912	1077172
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1133552	1049992
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	506	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	20854	27180
Платежи - всего	4120	(1270934)	(978115)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1067059)	(760960)
в связи с оплатой труда работников	4122	(56523)	(49351)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(72836)
налог на прибыль	4124	(10261)	-
прочие платежи	4129	(137091)	(94968)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(116022)	99057

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1204289	15799
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	635	15799
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1183530	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20124	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1089535)	(553871)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(36123)	(39223)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1053412)	(513947)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(701)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	114754	(538072)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1139223
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	39223
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	1100000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего:	4320	-	(720636)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(720636)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	418587
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1268)	(20428)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2214	22642
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	946	2214
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-




Руководитель


000

«Волгодонские
тепловые сети»

Главный бухгалтер

"05" февраля 2021 г.


(подпись)


(подпись)

С.В.Самборский (доверенность от 01.01.2021 №06)

Балашова Г.В.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2020 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Волгодонские тепловые сети»

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (далее «Общество») образовалось 31 мая 2013 года в процессе реорганизации путем выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания», единственным участником которого является ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ».

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Заводская 4-я, д.2, каб. 418

ИНН 6143081351

ОГРН 1133443015210

Основными направлениями деятельности общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» является обеспечение теплоснабжения потребителей, подключенных к тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами в г. Волгодонске Ростовской области.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 78 человек (на 31 декабря 2019 г. - 79 человек, на 31 декабря 2018 г. - 77 человек)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- С 01.04.2016 Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» от 31.03.2016 №14).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Курс доллара США по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2020 г. составил 73,8757, курс ЕВРО – 90,6824 (на 31.12.2019 г.: доллар США – 61,9057, курс ЕВРО – 69,3406).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году.

Изменения в Учетной политике в 2020 году (приказы Общества от 31.12.2019 №43 и от 29.10.2020 №156.

- 1) В связи с внесением изменений в ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденным приказом Минфина России от 2 июля 2002 г. N 66н, внесены изменения в учетную политику в части бухгалтерского учета и

- раскрытия в отчетности информации о долгосрочных активах к продаже. Последствия изменения учетной политики отражены перспективно.
- 2) Уточнен порядок бухгалтерского учета и раскрытия в отчетности в соответствии с изменениями, внесенными в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/0, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Последствия изменения учетной политики отражены ретроспективно
 - 3) В связи с переходом к порядку учета пенсионных обязательств в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» внесены дополнения в части бухгалтерского учета и раскрытия в отчетности оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами. Последствия изменения учетной политики отражены ретроспективно.

2.3. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных ПАО «ЛУКОЙЛ». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества разрабатываются ПАО «ЛУКОЙЛ» на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету и рекомендованной ПАО «ЛУКОЙЛ» структурой пояснений к бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Справочно». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет один экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту нахождения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на бумажном носителе подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером. При составлении обязательного экземпляра в виде электронного документа реквизит «подпись Главный бухгалтер» не формируется. Обязательный экземпляр отчетности, представляемый в виде электронного документа, подписывается Руководителем Общества, либо лицом (уполномоченным представителем), на которое приказом Общества/доверенностью возложена данная обязанность, усиленной квалифицированной электронной подписью

2.4 События после отчетной даты.

Отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ПБУ 4/99)» (в редакции последующих изменений и дополнений), в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106Н), были внесены изменения в бухгалтерском балансе за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему отчетному году (Приложение № 1), связанные с отражением в учете с 01.01.2020 оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами, изменений ПБУ 18/02.

3.1. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и если не предполагается их перепродажа. Приобретенные активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату подачи документов на государственную регистрацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения), реконструкции и техперевооружения этих объектов, включаются в первоначальную стоимость этих объектов. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. Проценты по кредитам и займам включаются только в стоимость инвестиционного актива. Для целей учета, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования на основании ПБУ 6/01. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	5-95
Сооружения	7-68
Машины и оборудование	1-30
Другие виды основных средств	3-25

Инициативная переоценка объектов основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Общество в 2020 году вело свою деятельность с использованием собственных и арендованных основных средств: зданий, сооружений, энергетического оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Основные средства» и «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса раскрывается в следующих таблицах:

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 первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
											4	5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Основные средства (без учета доходных вложений материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	499672	(312489)	37426	-	-	(37055)	537098	(349544)		
	5210	за 2019 г.	466489	(288309)	39924	(6741)	6732	(30912)	499672	(312489)		
в том числе: здания	5201	за 2020 г.	18893	(6126)	-	-	-	(873)	18893	(6999)		
	5211	за 2019 г.	18893	(5204)	-	-	-	(922)	18893	(6126)		
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2020 г.	469147	(296297)	33489	-	-	(35852)	502636	(332149)		
	5212	за 2019 г.	435248	(272689)	39924	(6025)	6016	(29624)	469147	(296297)		
машины и оборудование	5203	за 2020 г.	10912	(9346)	3937	-	-	(330)	14849	(9676)		
	5213	за 2019 г.	11487	(9556)	-	(575)	575	(365)	10912	(9346)		
транспортные средства	5204	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5214	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
другие виды основных средств	5205	за 2020 г.	720	(720)	-	-	-	-	720	(720)		
	5255	за 2019 г.	861	(860)	-	(141)	141	(1)	720	(720)		
земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: здания	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
сооружения и передаточные устройства	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование	5223	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5233	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
транспортные средства	5224	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5234	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
другие виды основных средств	5225	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5235	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4	5
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	43893	45749
	5250	за 2019 г.	43675	43893
в том числе: незавершенное строительство, незаконченные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2020 г.	43893	45749
	5251	за 2019 г.	43675	43893
оборудование к установке	5242	за 2020 г.	-	-
	5252	за 2019 г.	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	5243	за 2020 г.	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	33489	39924
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	(6741)

Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	75066	75066	-
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	251191	251191	251191
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	1121
Иное использование основных средств, всего:	5286	-	-	-
в том числе: основные средства, переданные в залог	52861	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	52862	-	-	-
основные средства, переданные в безвозмездное пользование	52863	-	-	-

Информация об основных средствах, полученных в аренду (тыс. руб.):

Группы основных средств	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2019
Здания (кроме жилых)	2130	2130
Сооружения	104 610	104 610
Земельные участки	144 451	144 451

Арендованные основные средства числятся на забалансовом счете 001, составили 251 191 тыс. руб. в оценке, указанной в договорах, арендодатель Комитет по управлению имуществом г. Волгодонска и договор 37-2017 ВТГ от 31.03.2017 арендодатель ООО «Волгодонская тепловая генерация».

3.2 Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость ни в 2020 году ни в 2019 году не было.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показываются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрываются в следующих таблицах:

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	выбыло	резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переоценка вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 г.										
в том числе: вклады уставные капиталы	5311	за 2019 г.										
предоставленные займы	5302	за 2020 г.										
прочие	5312	за 2019 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5303	за 2020 г.										
в том числе: предоставленные займы	5313	за 2019 г.										
прочие	5304	за 2020 г.										
	5314	за 2019 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020 г.	527506	(13 559)	1 053 412	(1 185 107)	1577	-	-	-	395 811	(11982)
	5315	за 2019 г.	15761	(15761)	513 947	(2 202)	2 202	-	-	-	527506	(13559)
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2020 г.	513947	-	1 053 412	(1 183 530)	-	-	-	-	383 829	-
прочие	5316	за 2019 г.	-	-	513947	-	-	-	-	-	513947	-
	5307	за 2020 г.	13 559	(13 559)		(1 577)	1577	-	-	-	11 982	(11 982)
	5317	за 2019 г.	15761	(15761)		(2 202)	2 202	-	-	-	13 559	(13 559)
Финансовые вложения - всего	5300	за 2020 г.	527506	(13559)	1 053 412	(1 185 107)	1577	-	-	-	395 811	(11982)
	5310	за 2019 г.	15761	(15761)	513947	(2 202)	2 202	-	-	-	527506	(13559)

Справочно:					
Из общей суммы финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	код	период	на начало года	на	конец
				периода	
	53000	за 2020 г.	-	-	
	53100	за 2019 г.	-	-	
в том числе: долгосрочные	53011	за 2020 г.	-	-	
	53111	за 2019 г.	-	-	
краткосрочные	53051	за 2020 г.	-	-	
	53151	за 2019 г.	-	-	
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	53009	за 2020 г.	-	-	
	53109	за 2019 г.	-	-	

Общество осуществляет приобретение от управляющих компаний (и подобных организаций) приобретение прав требования к физическим лицам. Приобретенные права денежных требований к третьим лицам представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (физических лиц) за тепловую энергию и теплоноситель поставляемую организацией управляющим компаниям и др. и несвоевременной оплачиваемую физическими лицами. Покупка осуществляется с целью удержания контроля и организации взыскания долгов покупателей.

В составе финансовых вложений учтены приобретенные с доходом права денежных требований к третьим лицам. Иные приобретаемые по номиналу права денежных требований к третьим лицам учитываются в прочей дебиторской задолженности.

Приобретенные права денежных требований относятся к финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение на 31.12.2020 г., так же как и на 31.12.2019 г. подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости приобретенных прав денежных требований, поэтому образован резерв под обесценение финансовых вложений. В учете приобретенные права денежных требований учтены по стоимости приобретения.

Вид финансовых вложений - дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования, в том числе (тыс. руб.) (по условиям договора):

Наименование организаций, у которых приобретены права требований к третьим лицам	2020 год Сумма (тыс. руб.)	2019 год Сумма (тыс. руб.)
Физические лица ООО «Ремонтно - эксплуатационный комплекс»	501	600
Физические лица ООО «Жилремсервис»	3224	3411
Физические лица ООО «ЖРЭУ 5»	2552	2709
Физические лица ООО «ЖЭК-1»	213	230
Физические лица ООО «ЖЭК-2»	317	391
Физические лица ООО «ЖЭК-3»	598	771
Физические лица ООО «ЖЭК-4»	2457	2902
Физические лица ООО «ЖЭК-5»	20	34
Физические лица ООО «Милана»	4	10
Физические лица ООО «Первая оконная ЖЭК»	733	926
Физические лица ООО УК «РисОЖ-1»	16	17
Физические лица ООО «УК «РисОЖ-2»	24	27
Физические лица ООО «РисОЖ-3»	13	13

Физические лица ООО УК «РиСОЖ-4»	48	53
Физические лица ООО «УЮТ -1»	371	457
Физические лица ООО «УЮТ -2»	1	1
Физические лица ООО «ЧАЙКА ДОН»	246	271
Физические лица ООО «ЧАЙКА»	644	736
ИТОГО	11 982	13 559

По состоянию на 31.12.2020 в составе краткосрочных финансовых вложений отражен целевой заем, выданный ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» согласно Соглашению от 27.12.2019 № 1911069. Общество предоставляет заем полностью либо частями на возобновляемой основе путем перечисления средств на расчетный счет с правом досрочного востребования займа Займодавцем.

Всего в течение 2020 г. выдано займов ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» на общую сумму 1 053 412 тыс. руб., возвращено 1 183 530 тыс. руб. (в 2019 г. предоставлен заем 513 947 тыс.руб.)

Информация о выданных на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. краткосрочных займах, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование заемщика	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ПАО «ЛУКОЙЛ»	383 829	513 947

Финансовые вложения, переданные, или полученные в залог, в Обществе отсутствуют.

3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Информация о величине условного расхода (условного дохода), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующей показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в текстовой форме в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, отражаются в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (код 2530) отчета о финансовых результатах.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка за отчетный 2020 год, составила (27 783) тыс. руб. (в 2019 г. – (25452) тыс. руб.).

Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатель	2020	2019	Изменение
			2020 к 2019
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	(138 921)	(127 259)	(11 662)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%	-
Условный доход по налогу на прибыль	27 784	25 452	2 332
Постоянный налоговый расход/ (доход)	4 099	1 106	2 993
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в т.ч.:	28 058	24 046	4 012
Отложенные налоговые обязательства	731	(117)	848
Отложенные налоговые активы	27327	24 163	3 164
Прочее (стр. 2460)	-	-	-
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(4 373)	-	(4374)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530)	27	-	27

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2020 году составила 21 866 тыс. руб., в 2019 году убыток составил 133 759 тыс. руб., в связи, с чем налог на прибыль не рассчитывался и не уплачивался.

В связи с началом применения в учете с 2020 года оценочных пенсионных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами согласно МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (далее – МСФО 19), были отражены ретроспективные корректировки отложенных налоговых активов, начисленных на сумму первоначального признания оценочного пенсионного обязательства.

Изменения отложенных налогов в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах за предыдущие периоды раскрыты в Приложениях №1 и № 2, соответственно.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

Вид расхода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНР (тыс. руб.)	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Материальная помощь по различным основаниям	(100)	(610)	(20)	(122)
Прочие	(1620)	(130)	(324)	(26)

Постоянные разницы в ОС	(375)	(370)	(75)	(74)
Подарки к праздникам и юбилеям	(55)	(45)	(11)	(9)
Списанная Дт задолженность	(7 945)	-	(1589)	-
Убыток прошлых лет	(9705)	(4285)	(1941)	(857)
НДС	(515)	(2140)	(103)	(428)
Оплата труда	(130)	(150)	(26)	(30)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(50)	-	(10)	-
ИТОГО разница / (ПНР)	(20 495)	(7 730)	(4 099)	(1546)
Вид дохода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНД (тыс. руб.)	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Прибыль прошлых лет	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	2 200	-	440
Амортизация ОС	-	-	-	-
Остаточная стоимость реализованных ОС	-	-	-	-
ИТОГО разница / ПНД	-	2 200	-	440
ИТОГО	X	X	(4 099)	(1 106)

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета за 2020 год составила.

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2020 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2019 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2020 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	163 171	268 950	53 790	(132 445)	(26 489)	190 472
Основные средства	55	1560	312	(50)	(10)	357
Резервы сомнительных долгов	9 130	209 495	41 899	(51 650)	(10 330)	40 699
Финансовые вложения	2 714	-	-	(1585)	(317)	2 397
Резерв по ОПО	356	215	43	(50)	(10)	389
Убыток 2019 года	26752	-	-	-	-	26752
Убыток 2018 года	34 538	-	-	-	-	34 538
Убыток 2017 года	28 690	-	-	-	-	28 690
Убыток 2016 года	26 283	-	-	-	-	26 283
Убыток 2015 года	450	-	-	-	-	450
Убыток 2014 года	5 527	-	-	-	-	5 527
Убыток 2013 года	28 318	51305	10261	(73 170)	(14 634)	23 945
Резерв по отпускам	358	6 375	1275	(5 940)	(1188)	445

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2019 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2018 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2019 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	135 735	327 800	65 560	(204 190)	(40 838)	163 171
Основные средства	54	35	7	(30)	(6)	55
Резервы сомнительных долгов	11 630	147 995	29 599	(160 495)	(32 099)	9 130
Резерв по ОПО	62	1 470	294	-	-	356
Финансовые вложения	-	-	-	-	-	2 712
Убыток текущего периода	-	133 760	26 752	-	-	26 752
Убыток 2018 года	34 538	-	-	-	-	34 538

Убыток 2017 года	28 690	-	-	-	-	28 690
Убыток 2016 года	26 283	-	-	-	-	26 283
Убыток 2015 года	450	-	-	-	-	450
Убыток 2014 года	5 527	-	-	-	-	5 527
Убыток 2013 года	28 318	42 275	8455	(42 275)	(8 455)	28 318
Резерв по отпускам	183	2 265	453	(1390)	(278)	358

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета за 2020 год составила:

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2020 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2019 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2020 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	11 649	10 480	2 096	(14 135)	(2 827)	10 918
Основные средства	11 580	10 200	2040	(13 925)	(2785)	10835
Недостачи и потери от порчи ценностей	5	-	-	-	-	5
Материалы	64	280	56	(210)	(42)	78

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2019 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2018 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2019 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	11 532	14 780	2 956	(14 195)	(2 839)	11 649
Основные средства	11 487	14 080	2816	(13 615)	(2723)	11 580
Проценты по инвестиционным займам	-	410	82	(410)	(82)	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	3	10	2	-	-	5
Материалы	42	280	56	(170)	(34)	64

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов подлежат отражению:

- Расходы будущих периодов долгосрочного характера, к которым (в соответствии с Учетной политикой Общества) относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного

разового платежа; расходы на приобретение лицензий, сертификаты, разрешения и другие специальные документы разрешительного характера, которые выдаются на срок свыше 12 месяцев и т.п.);

- Величины регулярных крупных затрат на ремонт объектов основных средств, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов»;

- другие расходы.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

Состав прочих внеоборотных активов (тыс.руб.):

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
1	2	3
Программное обеспечение, полученное во временное пользование	-	109

Справочно:	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	14	13	8

3.5 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2020 году, так же как и в 2019 году, путем определения цены в момент отпуска материала (среднескользящая оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производилась по их средней себестоимости.

Спецодежда, вне зависимости от срока службы, учитывается в составе материально-производственных запасов. Стоимость спецодежды, срок службы которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы в момент передачи ее работникам. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. Учитывая требование осмотрительности, Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости МПЗ на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов

Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Наличие запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	7982	-	7466	-
	5420	за 2019г.	6875	-	7982	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	7969	-	7451	-
	5421	за 2019г.	6867	-	7969	-
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2020 г.		-		-
	5422	за 2019г.		-		-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2020 г.		-		-
	5423	за 2019г.		-		-
товары отгруженные	5404	за 2020 г.	0	-	0	-
	5424	за 2019г.	0	-	0	-
прочие запасы и затраты	5405	за 2020 г.	13	-	15	-
	5425	за 2019г.	8	-	13	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 и в 2019 году не создавался. Прочие запасы и затраты представлены расходами будущих периодов краткосрочного характера.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 г. в учете отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утверждается приказом Общества.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
векселя к получению	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
инвестиции в аренду	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	443671	(45652)	482318	(203493)
	за 2019 г.	456892	(58149)	443671	(45652)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	296305	(22578)	309582	(90188)
	за 2019 г.	279291	(17310)	296305	(22578)
векселя к получению	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2020 г.	5	-	121	-
	за 2019 г.	4	-	5	-
инвестиции в аренду	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	147361	(23074)	172615	(113305)
	за 2019 г.	177597	(40839)	147361	(23074)
ИТОГО:	за 2020 г.	443671	(45652)	482318	(203493)
	за 2019 г.	456892	(58149)	443671	(45652)

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020г.			На 31.12.2019г.			На 31.12.2018г.		
	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего	307447	(203493)	103954	81623	(45652)	35971	84049	(58149)	25900
в том числе: покупатели и заказчики	149352	(90188)	59164	46696	(22578)	24118	28271	(17310)	10961
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в аренду									
прочие дебиторы	158095	(113305)	44790	34927	(23074)	11853	55778	(40839)	14939

Для отражения факта хозяйственной жизни по Решению Арбитражного суда Ростовской области от 22.02.2020 дело № А53-9603/19, произведен ретроспективный пересчет по строке баланса 1232 с 2018 года на сумму 16 306 тыс. руб., в т.ч. НДС 2 487 тыс. руб.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

31 декабря		
2020 г.	2019 г.	
-	-	Средства в кассе
946	2 214	Средства на расчетных счетах
-	-	Средства на валютных счетах
-	-	Средства на специальных счетах в банках
946	2 214	Итого денежные средства

		Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)
946	2 214	Итого денежные средства и денежные эквиваленты

3.8 Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-	-
	за 2019 г.	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2020 г.	-	-
	за 2019 г.	-	-
обязательство по аренде	за 2020 г.	-	-
	за 2019 г.	-	-
прочие кредиторы	за 2020 г.	-	-
	за 2019 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	632382	525811
	за 2019 г.	407396	632382
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2020 г.	609401	493517
	за 2019 г.	395046	609401
зadолженность перед персоналом организации	за 2020 г.	1605	0
	за 2019 г.	748	1605
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2020 г.	1118	983
	за 2019 г.	523	1118
зadолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	3732	7362
	за 2019 г.	3408	3732
прочие кредиторы	за 2020 г.	14055	22878
	за 2019 г.	6372	14055
авансы полученные	за 2020 г.	2471	1071
	за 2019 г.	1299	2471
векселя к уплате	за 2020 г.	-	-
	за 2019 г.	-	-
зadолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2020 г.	-	-
	за 2019 г.	-	-

обязательство по аренде	за 2020 г.	-	-
	за 2019 г.	-	-
ИТОГО:	за 2020 г.	632382	525811
	за 2019 г.	407396	632382

Для отражения факта хозяйственной жизни по Решению Арбитражного суда Ростовской области от 22.02.2020 дело № А53-9603/19, произведен ретроспективный пересчет по строке баланса 1520 с 2018 года на сумму НДС 2 487 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Всего	-	390665	120810
в том числе: поставщики и подрядчики	-	385993	120797
авансы полученные	-	-	-
обязательство по аренде	-	-	-
прочие кредиторы	-	4672	13

3.9 Займы и кредиты полученные, и расходы по займам и кредитам

В течение 2018 г Общество получало займы по договорам со связанной стороной ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», которые в 2019 г. полностью погасило. Расшифровка движения кредитов и займов представлена в таблице.

(тыс. руб.)

№	Займодавец	Цель кредита	Срок действия договора	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2018 г.	Получено кредитов	Погашено кредитов	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2019 г.
1	ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», в. т.ч.:	на пополнение оборотных	31.12.2018, на ежегодно возобновляемой основе	339 800	25 216	365 016	0
1.1	Сумма основного долга			331 434	0	331 434	0
1.2	Проценты			8 366	25216	33 582	0
2	ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», в. т.ч.:	Инвестиционный кредит	20.12.2022г	358 086	71 071	429 157	0
2.1	Сумма основного долга			349 978	39 223	389 201	0
2.2	Проценты			8 108	31 848	39 956	0
	Итого:			697 886	96 287	794 173	0

Займ на пополнение оборотных средств предоставляется на возобновляемой основе, при этом общая сумма задолженности по займу в любой момент времени в период действия договора не может

превышать сумму, указанную в договоре. ООО «Волгодонские тепловые сети» 27.12.2019 г. заключило новый договор на пополнение оборотных средств с ПАО «Нефтяной компанией «ЛУКОЙЛ» со сроком действия до 31.12.2020 с последующей пролонгацией.

В соответствии с условиями предоставления инвестиционного кредита сумма предоставляемого кредита составляет 1 082 000 тыс. руб.

Проценты по займам, причитающиеся к выплате на конец 2019 года, отсутствовали.

Начисленные проценты по полученным кредитам и займам в 2019 году составили 57 064 тыс. руб., из них:

2020 г.	2019 г.	
-	56 363	включено в прочие расходы (тыс. руб.)
-	701	включено в стоимость инвестиционных активов (тыс. руб.)

В 2020 году займы Обществом расчеты по займам полученным в Обществе отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по займам полученным и процентам по ним отсутствовала.

3.10 Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
- е) в связи с ликвидацией активов (основных средств, незавершенных капитальных вложений);
- ж) в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам.

Общество дисконтирует величину оценочных обязательств, перечисленных в подпунктах «в», «г», «д», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев.

При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанности по выплате которых, явившейся следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, исходя из 1/12 планируемой годовой суммы отпускных.

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство также признается ежемесячно в размере 1/12 запланированной суммы годовых премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работникам будет произведена выплата годовых премиальных выплат.

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призна но	Погашено	Списано как избыточная сумма	Измен ения	Увеличен ие в связи с ростом приведен ной стоимости (процент ы)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	5700	11458	8189	(7265)	-	-	-	12382
в том числе: на оплату отпусков	5701	475	4473	(4087)	-	-	x	861
на годовые премиальные выплаты	5702	1315	2247	(2197)	-	-	x	1365
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703	-	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	5704	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	5705	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5706	-	-	-	-	-	-	-
пенсионным программам	5707	9668	1469	(981)	-	-	-	10156
прочие	5708	-	-	-	-	-	-	-

Общество финансирует декретные и долевые пенсионные программы с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Данные программы финансируются исключительно из средств Общества. Одновременно с этим работникам предоставляется возможность осуществлять пенсионные накопления с долевым участием Общества (до 4% от годовой заработной платы работника). Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Общество также обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию. Также производятся выплаты пенсионерам по старости и инвалидности.

Оценка величины пенсионных обязательств и расходов Общества, связанных с вознаграждениями по окончании трудовой деятельности и прочими долгосрочными выплатами, по состоянию на 31 декабря

2018, 2019 и за 2020 гг. производилась независимым актуарием в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), подготовленной в рамках договора на оказание актуарных и консультационных услуг № MOS-ABAS-FS-26001005-A003-471-19/1910626 от 02.09.2019, заключенного между ПАО «ЛУКОЙЛ» и ООО «ПрайсвоटरхаусКуперс Консультирование».

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы

Наименование	тыс. руб.	
	2020	2019
Чистые обязательства на 1 января	9668	6226
Компоненты отчета о прибылях и убытках	1525	2108
Компоненты прочего совокупного расхода	(377)	1939
Взносы организации	-	-
Выплаты по программам	(660)	(605)
Корректировка на входящую стоимость активов плана	-	-
Объединение бизнеса/(выбытие активов)	-	-
Прочее	-	-
Чистые обязательства на 31 декабря	10156	9668

Ожидаемый срок исполнения долгосрочных оценочных обязательств по пенсионным программам не ранее 2022 года.

По состоянию на 31.12.2020 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2020 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Общество по состоянию на 31.12.2020 участвует в судебных разбирательствах, которые не окажут существенного влияния на финансовые результаты.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

В соответствии с приказами Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ПБУ 4/99)», от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (в редакции последующих изменений и дополнений), с целью обеспечения сопоставимости данных за отчетный период с данными за предшествующие отчетные периоды были внесены изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий год (Приложение № 2), связанные с изменением форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в связи с отражением в учете с 01.01.2020 оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами.

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

1) по основной деятельности по видам продаж:

- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- услуги по передаче тепловой энергии;
- подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения.

2) по посреднической деятельности по видам продаж:

- оказание услуг по агентским договорам, договорам комиссии и т.п.

3) по прочей деятельности по видам продаж:

- предоставление имущества в аренду (субаренду);
- реализация прочих товаров, продукции, работ услуг промышленного и непромышленного характера, не противоречащие действующему Законодательству.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, за исключением расходов на доставку, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Порядок распределения коммерческих и общехозяйственных расходов между видами продаж (видами деятельности) определяется в локальном нормативном акте Общества от 12.03.2019 № 38 «Об утверждении методики учета затрат и формирования себестоимости продукции, работ, услуг», с учетом требований локальных нормативных актов ПАО «ЛУКОЙЛ».

Выручка (тыс. руб.)

Наименование	2020 г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых	1 133 754	1 055 974
в том числе:		
Выручка от передачи тепловой энергии	1 075 513	998 489
Выручка от передачи теплоносителя (ХОВ)	53 561	52 663
Выручка от продажи прочей продукции, работ и услуг промышленного характера	4 680	4 822

Себестоимость продаж (тыс. руб.)

Наименование	2020 г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Себестоимость всего (стр. 2120 Отчета о	1 087 317	1 080 781
в том числе:		
Себестоимость передачи тепловой энергии	1 028 174	1 006 453
Себестоимость передачи теплоносителя (ХОВ)	54 722	59 449
Себестоимость прочей продукции, работ и услуг промышленного характера	4421	14 879

4.2 Прочие доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим

доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет) показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

При этом в пояснениях к статьям отчета о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2020 год и 2019 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 3.

4.3 Затраты на производство

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя		Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1		2	3	4
Материальные затраты		5610	928 214,00	926 376,00
в том числе:				
сырье и материалы		5611	3 944,00	3 433,00
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты		5612	-	-
топливо, энергия		5613	1 670,00	1 489,00
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями		5614	12 706,00	15 193,00
другие затраты		5615	909 894,00	906 261,00
Расходы на оплату труда		5620	42 691,00	40 049,00
Отчисления на социальные нужды		5630	12 691,00	11 878,00
Амортизация		5640	37 055,00	30 911,00
Прочие затраты		5650	105 334,00	121 096,00
в том числе				
покупная стоимость товаров для перепродажи		5651	-	-
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		5652	3 932,00	3 749,00

	в том числе:				
	вывозные таможенные пошлины		56521	-	-
	арендная плата		5653	10 308,00	10 241,00
	услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие		5654	22 469,00	25 798,00
	страхование		5655	1 245,00	978,00
	транспортные расходы, связанные с реализацией		5656	-	-
	командировочные расходы		5657	-	150,00
	другие расходы		5658	67 380,00	80 180,00
Итого по элементам затрат			5660	1 125 985,00	1 130 310,00
Изменение остатков (прирост"+"):			5670	-	-
	незавершенного производства		5671	-	-
	готовой продукции и товаров для перепродажи		5672	-	-
	товаров отгруженных		5673	-	-
Изменение остатков (уменьшение"-"):			5680	-	-
	незавершенного производства		5681	-	-
	готовой продукции и товаров для перепродажи		5682	-	-
	товаров отгруженных		5683	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности			5600	1 125 985,00	1 130 310,00

4.4 Прочие операции , результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода.

В отчете о финансовых результатах по статье «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отражены суммы переоценки чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, относящиеся к прочему совокупному доходу.

По статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отражена сумма отложенного налогового актива, начисленного в связи с переоценкой чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, результаты которой признаются в добавочном капитале.

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании отчетности за 2020 год произведена корректировка счетов капитала в связи с отражением в учете с 01.01.2020 оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами, изменений ПБУ 18/02 и исправлением существенной ошибки за 2018 г. по Решению Арбитражного суда Ростовской области от 22.02.2020 дело № А53-9603/19.

В составе добавочного капитала отражены суммы переоценки актуарием чистого обязательства (актива) пенсионной программы с установленными выплатами и признанного налогового актива (налогового обязательства), относящиеся к прочему совокупному доходу.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности организаций Группы «ЛУКОЙЛ», в отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности;
- Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- Денежные потоки внутри одного счета, оборотов по продаже и приобретению иностранной валюты (за исключением финансового результата от операции) и иных аналогичных платежей Общества и поступлений в Общество, изменяющих состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму. Исключение оборотов по продаже и приобретению валюты показано в отчетности по наименьшей сумме оборотов, разница отражена в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности.

В соответствии с приказами Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ПБУ 4/99)», от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (в редакции последующих изменений и дополнений), с целью обеспечения сопоставимости данных за отчетный период с данными за предшествующие отчетные периоды в отчет о движении денежных средств были внесены изменения в связи с отражением в учете с 01.01.2020 оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами, долгосрочных активов к продаже.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2020 и 2019 год (с учетом сопоставимости показателей), а также информация о денежных потоках с Основным обществом, с дочерними и зависимыми обществами, об авансах выданных и полученных, приведена в Приложении № 4. (по строкам прочие поступления и прочие платежи).

7. Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (далее – ПБУ 11/2008) связанными сторонами Общества являются:

- аффилированные лица;
- юридические лица, участвующие в совместной деятельности;
- негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества.

Учитывая требование соблюдения приоритета содержания перед формой Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго», главный инженер, главный бухгалтер), другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.).

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в 2019-2020 гг
Основные хозяйственные общества – участники		
	ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»	Займы полученные
		Займы выданные
		Организация проведения безналичных платежей и взаимодействие с кредитными и страховыми организациями
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.		
1.	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей Аренда недвижимости Агентское вознаграждение
2.	ООО «ЛУКОЙЛ ИНФОРМ»	Техобслуживание ИВТ и линий связи Право на использование (лицензии) программ
3.	ООО «ЛУКОЙЛ Технологии»	Техобслуживание ИВТ и линий связи Право на использование (лицензии) программ
4.	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей
5.	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Агентское вознаграждение
6.	ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС»	Оказание юридических услуг
7.	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг»	Оказание инженерно-технологических услуг
8.	ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	Агентское вознаграждение

Перечень Компаний Группы «ЛУКОЙЛ» приведен на официальном сайте www.lukoil.ru

ООО «Волгодонские тепловые сети» контролируется ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», которое является единственным участником Общества.

Информация об операциях со связанными сторонами (без НДС)(тыс. руб.)

2020 год

№ п/п	Наименование или ФИО лица, являющегося связанной стороной	Виды операций со связанной стороной	Объем операций		Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2020	
			По Дт счетов расчетов (62,76)	По Кт счетов расчетов (60,76)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «ЛУКОЙЛ ИНФОРМ»	Право на использование(лицензии) программ, техобслуживание ИВТ и линий связи	570	570		42
2	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	54 501	-	448	-
3	ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС»	Оказание юридических услуг	3537	3536		292

4	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	Оущ.полномочий един.испол.органа, агентское вознаграждение	6325	6325		1594
5	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, аренда недвижимости, агентское вознаграждение	971 765	921 846		406952
6	ООО «ЛУКОЙЛ-Энегргоинжиниринг»	Инженерно-технологические услуги	36117	39095		3196
7	ПАО «ЛУКОЙЛ»	Услуги по организации безналичных платежей, проценты за пользование займом	20820	20126	797	1
8	ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	Информационно-технологическое обеспечение	1445	1302		169
9	ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	Информационно-технологическое обеспечение	31	47		16

Обществом в отчетном периоде предоставлялись займы ПАО «ЛУКОЙЛ», информация о которых раскрыта в разделе 3.2 «Финансовые вложения».

Информация об операциях со связанными сторонами (без НДС) (тыс. руб.)

2019 год

№ п/п	Наименование или ФИО лица, являющегося связанной стороной	Виды операций со связанной стороной	Объем операций		Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2019	
			По Дт счетов расчетов (62,76)	По Кт счетов расчетов (60,76)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	448	54053
2	ООО «ЛУКОЙЛ ИНФОРМ»	Право на использование(лицензии) программ, техобслуживание ИВТ и линий связи	1255	1079		51
3	ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС»	Оказание юридических услуг	4928	4930		352
4	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	Оущ.полномочий един.испол.органа, агентское вознаграждение	10822	8912		1910
5	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, аренда недвижимости, агентское вознаграждение	1 027 325	1 290 138		548 232
6	ООО «ЛУКОЙЛ-Энегргоинжиниринг»	Инженерно-технологические услуги	55 043	55 304		261
7	ПАО «ЛУКОЙЛ»	Услуги по организации безналичных платежей, проценты за пользование займом	104	2	103	1
8	ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	Информационно-технологическое обеспечение	623	997		374

Обществом в 2019 предоставлялись займы ПАО «ЛУКОЙЛ», информация о которых раскрыта в разделе 3.2 «Финансовые вложения».

В 2019 Обществом были получены займы от ПАО «ЛУКОЙЛ», информация о которых раскрыта в разделе 3.9 «Займы и кредиты полученные, и расходы по займам и кредитам».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов со связанными сторонами определены условиями договора.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

В Обществе на 31.12.2020 и 31.12.2019г по связанным сторонам отсутствуют:

- резерв по сомнительным долгам;
- списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе списанные за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом являются генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - управляющего Общества Левченко С.В., главный инженер Самборский С.В. и главный бухгалтер Балашова Г.В.

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2020 год, тыс.руб.	За 2019год, тыс.руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	3440	2912
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	928	806
Вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования	-	-
Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные по программе долгосрочного стимулирования	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	249	223
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	52	42
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-

Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала отсутствовали.

7.2 Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;

- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010 и исправлением ошибки за 2018 г. по Решению Арбитражного суда Ростовской области 22.02.2020 дело № А53-9603/19 в Обществе в 2020 году раскрыты в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением Учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала, а также в Приложении № 1 «Изменения в балансе за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему отчетному году», в Приложении № 2 «Изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий и отчетный год».

7.3. Чистые активы

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019г.
Чистые активы	546 212	661 098
Уставный капитал	214 883	214 883
Добавочный капитал	1 100 350	1 100 000
Снижение стоимости чистых активов в 2020 г.	(114 886)	
пояснение причин: рост просроченной дебиторской задолженности, сдерживание роста тарифов и ежегодное наращивание дефицита тарифной выручки, при отсутствии компенсации тарифного недофинансирования за прошлые периоды		
Снижение стоимости чистых активов в 2019 г.		(103 213)
рост просроченной дебиторской задолженности, сдерживание роста тарифов и ежегодное наращивание дефицита тарифной выручки, при отсутствии компенсации тарифного недофинансирования за прошлые периоды приводит к необходимости привлечения кредитных ресурсов		

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

У Общества отсутствуют намерения (планы) прекращения деятельности. У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2021 году планируется:

- работа по снижению дебиторской задолженности за поставленную тепловую энергию и теплоноситель, увеличение уровня сбора денежных средств;
- работа по сокращению издержек.

7.4. Прочая информация

Прекращаемая деятельность в 2020 и 2019 гг. отсутствовала.

Государственная помощь в 2020 и 2019 гг. не получалась.

8 Дополнительные пояснения

8.1. Информация о забалансовых счетах (тыс.руб.)

Счет	Наименование счета	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
001	Арендованные основные средства	251191	251191
006	Бланки строгой отчетности	2	2
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	126681	125886
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	0	1000
011	Основные средства сданные в аренду	75 066	75 066
013	Нематериальные активы, полученные в пользование	23	23
016	ТМЦ в эксплуатации	1422	1463

8.2 Информация о защитных мерах в связи с пандемией

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Снижение глобальной экономической активности вызвало беспрецедентное падение спроса на углеводороды, что привело к избыточному предложению на мировом рынке нефти и резкому падению цен на нефть. Сокращение объема добычи нефти в соответствии с соглашением стран-участников ОПЕК+ от 12 апреля 2020г. в сочетании с негативным воздействием низких цен на уровень добычи нефти привело к снижению предложения, сокращению профицита на рынке и постепенному восстановлению цен на нефть. Повышение цен на нефть было дополнительно поддержано началом постепенного снятия ограничительных мер в различных странах, восстановлением экономической активности и соответствующим ростом спроса на углеводороды. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 г. привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах и снижению цен на нефть. Однако успешное тестирование ряда вакцин от коронавирусной инфекции вызвало рост цен на нефть в середине ноября 2020 г.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом, на основании Указания №РМ-2У от 28.02.2020 Первого исполнительного вице-президента ПАО «ЛУКОЙЛ» Р.У.Маганова об алгоритме действий по недопущению распространения вирусных заболеваний (в т.ч COVID-2019), приняты следующие расходы:

1) по обычным видам деятельности:

- на оплату услуг по дезинфекции (сангигиенические ср-ва) ;

2) прочие расходы:

- на расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.);

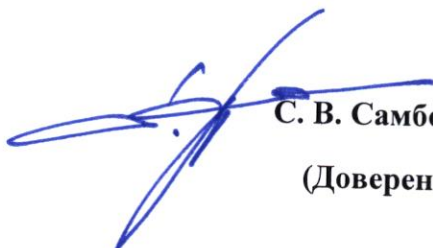
Руководство считает, что по состоянию на конец 2020 г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

8.3 Информация о рисках.

Информация о рисках хозяйственной деятельности в целом по Группе «ЛУКОЙЛ» приведена в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», подготовленном в соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», который содержит информацию о рисках группы «ЛУКОЙЛ» и расположен по адресу <http://www.lukoil.ru>.

Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ».

Руководитель



С. В. Самборский

(Доверенность от 01.01.2021 №06)

Главный бухгалтер



Г.В. Балашова

05.02.2021



Изменения в балансе за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему отчетному году

Наименование показателя	отчетность 2020 года, тыс.руб.					отчетность 2019 года, тыс.руб.					Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	Примечание	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	Примечание
	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.				
1	2	3	4	5	6	7 (4-6)	8	9	10 (5-9)	11				
АКТИВ														
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ														
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	233 303	231 076	221 855	231 076	231 076	221 855	221 855	231 076	221 855	221 855	231 076	221 855	
в том числе: незавершенное строительство	1151	45 749	43 893	43 893	43 893	43 893	43 893	43 893	43 893	43 893	43 893	43 893	43 893	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ретроспективный пересчет ОНА за 2018, 2019 гг. в связи с изменением Учетной политики в части учета оценочных обязательств по пенсионным программам. Реализация ТЭ и теплоносителя за 2018 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	190 472	163 171	135 735	162 865	162 865	135 735	162 865	162 865	135 735	162 865	162 865	135 735	
Итого по разделу I	1100	423 775	394 356	357 818	394 050	394 050	357 818	394 050	394 050	357 818	394 050	394 050	357 818	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ														
Запасы	1210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 466	7 982	6 875	7 982	7 982	6 875	7 982	7 982	6 875	7 982	7 982	6 875	
Дебиторская задолженность	1230	46	45	2 176	45	45	2 176	45	45	2 176	45	45	2 176	
в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	278 825	398 019	398 743	381 713	381 713	398 743	381 713	381 713	398 743	381 713	381 713	398 743	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	383 829	513 947	-	513 947	513 947	-	513 947	513 947	-	513 947	513 947	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	946	2 214	22 642	2 214	2 214	22 642	2 214	2 214	22 642	2 214	2 214	22 642	
Прочие оборотные активы	1260	436	25	16	25	25	16	25	25	16	25	25	16	
в том числе:														
акция по подакционным материально-производственным запасам	1261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого по разделу II	1200	671 548	922 232	430 452	905 926	905 926	430 452	905 926	905 926	430 452	905 926	905 926	430 452	
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	1 095 323	1 316 588	788 270	1 299 976	1 299 976	788 270	1 299 976	1 299 976	788 270	1 299 976	1 299 976	788 270	
Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)														
Итого	2	3	4	5	6	7 (4-6)	8	9	10 (5-9)	11				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	8	9	10 (5-9)	11
1	2	3	4	5	6	7 (4-6)	8	9	10 (5-9)	11				
Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)														
Итого	2	3	4	5	6	7 (4-6)	8	9	10 (5-9)	11				

Изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий и отчетный год

Наименование показателя	отчетность 2020 года, тыс. руб.				отчетность 2019 года, тыс. руб.			Примечание
	Код	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.	Код	За январь - декабрь 2019 г.	Изменение ОФР в связи с изменением УП (ретроспективно)	7 (4-6)	
1	2	3	4	5	6		8	
Выручка	2110	1 133 754	1 055 974	2110	1 055 974			
в том числе от продаж:								
по основной деятельности	2111	1 129 073	1 051 274	2111	1 051 274			
из них: продукции собственного производства	21111	1 129 073	1 051 274	21111	1 051 274			
товары, приобретенные для перепродажи	21112	-	-	21112	-			
работы, услуги	21113	-	-	21113	-			
по посреднической деятельности	2112	-	-	2112	-			
по прочей деятельности	2113	4 681	4 700	2113	4 700			
Себестоимость продаж	2120	(1 087 317)	(1 080 781)	2120	(1 080 650)	(131)	Ретроспективный пересчет за 2019г. в связи с изменением Учетной политики в части учета оценочных обязательств по пенсионным программам	
в том числе проданных:								
по основной деятельности	2121	(1 082 896)	(1 076 878)	2121	(1 076 747)	(131)		
из них: продукции собственного производства	21211	(1 082 896)	(1 076 878)	21211	(1 076 747)	(131)		
товары, приобретенные для перепродажи	21212	-	-	21212	-			
работы, услуги	21213	-	-	21213	-			
по посреднической деятельности	2122	-	-	2122	-			
по прочей деятельности	2123	(4 421)	(3 903)	2123	(3 903)			
Валовая прибыль (убыток)	2100	46 437	(24 807)	2100	(24 676)	(131)		
Коммерческие расходы	2210	(5 600)	(18374)	2210	(18374)			
в том числе:								
вывозные таможенные пошлины	2211	-	-		-			
Управленческие расходы	2220	(33 068)	(31 155)	2220	(31 111)	(44)	Ретроспективный пересчет за 2019г. в связи с изменением Учетной политики в части учета оценочных обязательств по пенсионным программам	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 769	(74 336)	2200	(74 161)	(175)		
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	2310	-			
Проценты к получению	2320	20 818	103	2320	103			
Проценты к уплате	2330	-	(56363)	2330	(56363)			
Прочие доходы	2340	21 209	16 449	2340	14 511	1 938	Ретроспективный пересчет за 2019г. в связи с изменением Учетной политики в части учета оценочных обязательств по пенсионным программам	
Прочие расходы	2350	(188 713)	(13 112)	2350	(11 179)	(1 933)	Ретроспективный пересчет за 2019г. в связи с изменением Учетной политики в части учета оценочных обязательств по пенсионным программам	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(138 917)	(127 259)	2300	(127 089)	(170)		
Налог на прибыль	2410	23 684	0				Изменение УП в связи с изм. ПБУ 18/02. Добавлена строка	
в том числе:								
текущий налог на прибыль	2411	(4 374)	0	2410	0		Изменение УП в связи с изм. ПБУ 18/02. Изменен код строки	
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	-	4 099	1 106	2421	1 106		Изменение УП в связи с изм. ПБУ 18/02. Удалена строка	
отложенный налог на прибыль	2412	28 058	24 046		24 312		Изменение УП в связи с изм. ПБУ 18/02. Добавлена строка.	
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	731	(117)	2430	(117)		Ретроспективный пересчет ОНА за 2019г. в связи с изменением Учетной политики в части учета оценочных обязательств по пенсионным программам и пересчетом разниц	
Изменение отложенных налоговых активов	-	27 327	24 163	2450	24 429	(266)	Изменение УП в связи с изм. ПБУ 18/02. Удалена строка	
Прочее	2460	-	-	2460	-			
в том числе:								
перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2461	-	-	2461	-			
Чистая прибыль (убыток)	2400	(115 233)	(103 213)	2400	(102 777)	(436)		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-	2510	-			
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	377	-	2520	-			
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	22	-		-		Изменение УП в связи с изм. ПБУ 18/02. Введена строка.	
Совокупный финансовый результат периода	2500	(114 834)	(103 213)	2500	(102 777)	(436)		
СПРАВОЧНО								
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	2900	-			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	2910	-			

**Расшифровка
строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах**

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.											
	3		4		5		6		7		8		9		10	
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток				
Восстановление резерва под обесценения финансовых вложений	1 185	-	1 185	-	2 202	-	2 202	-	2 202	-	-	-	-	-	-	-
Продажа материальных запасов	3 009	(2 138)	871	-	1 403	(1 311)	92	-	1 403	(1 311)	92	-	-	-	-	-
МП, оприходованные от списания/ликвидации или ремонта ОС	1 678	-	1 678	-	1 917	-	1 917	-	1 917	-	1 917	-	-	-	-	-
Оценочные пенсионные обязательства (ОПО), в т.ч.:	-	(1 296)	-	(1 296)	-	-	-	(1 296)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы про признанию ОПО по пенсионерам и бывшим работникам	-	(668)	-	(668)	-	-	-	(668)	-	-	-	-	-	-	-	(1 933)
Чистые расходы/доходы на проценты по пенсионным программам	-	(628)	-	(628)	-	-	-	(628)	-	-	-	-	-	-	-	-
компонент прочего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-	-	-	1 938	-	-	1 938	-	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(15)	-	(15)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	(24)	-	-	(24)
НДС не возмещаемый из бюджета	-	(10)	-	(10)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	(2 138)	-	-	(2 138)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате	9 781	-	9 781	-	-	-	-	-	3 621	-	-	3 621	-	-	-	-
Штрафы, пени по налогам	-	(499)	-	(499)	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-	-	-	-
Пени по хозяйственным договорам	-	(2 239)	-	(2 239)	-	-	-	(2 239)	-	-	-	-	(2 261)	-	-	(2 261)
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	515	(9 883)	-	(9 368)	-	-	-	(9 368)	521	(4 285)	-	-	-	-	-	(3 764)
Доходы от реализации права требования	1 704	(1 272)	432	-	-	-	-	-	3 280	(2 382)	898	-	-	-	-	-
Восстановление/создание резерва по сомнительным долгам	61 015	(233 631)	-	(172 616)	-	-	-	(172 616)	94 922	(89 257)	5 665	-	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	8 154	(1 359)	6 795	-	-	-	-	-	100	-	100	-	-	-	-	-
Судебные издержки	365	-	365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Госпошлина	2 598	(2 527)	71	-	-	-	-	-	2 643	(3 704)	-	-	-	-	-	(1 061)

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.			
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток
	3	4	5	6	7	8	9	10
I								
Расходы на выплаты социального характера (Материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам и не работникам)	-	(149)	-	(149)		(660)	-	(660)
Расходы на добровольное (от несчастного случая, мелстрахование, страхование жизни,) и обязательное страхование (средств транспорта, прочего имущества) в соответствии с условиями контрактов с работниками	-	(7)	-	(7)			-	-
Выплаты профкому	-	(422)	-	(422)		(96)	-	(96)
Расходы по списанию ОС	-	(698)	-	(698)			-	-
Прочие доходы	27		27	-		16	16	-
Прочие расходы	-	(1 394)	-	(1 394)		(1 175)	-	(1 175)
ИТОГО:	90 031	(2 58 207)	21 205	(188 713)	112 563	(109 226)	16 449	(13 112)

Общество с ограниченной ответственностью "Волгодонские тепловые сети"

Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	1 154 912	1 077 172
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 133 552	1 049 992
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	1 069	2 465
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	506	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
прочие поступления	20 854	27 180
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
Расчеты с покупателями (за ТМЦ)	7	536
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	-	21 345
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (возврат налога на прибыль (переплата))	51	-
Возврат средств по договору страхования	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	4 273	5 086
Госпошлины, судебные расходы	44	45
нетрудоспособности и в связи с материнством	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (алименты, Возврат за отпуск, возврат задолженности по з/п)	-	-
Расчеты с физическими лицами по прочим операциям, расчеты с работниками несписочного состава	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Возврат авансов выданных, перечисленных в прошлые годы	-	-
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	16 479	168
Платежи - всего	(1 270 934)	(978 115)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 067 059)	(760 960)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	(2)	(1)
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
в связи с оплатой труда работников	(56 523)	(49 351)
процентов по долговым обязательствам	-	(72 836)
в том числе: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	(72 836)
налог на прибыль	(10 261)	-
прочие платежи	(137 091)	(94 968)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
в том числе:	-	-
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	(50 875)	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, пени, штрафы по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды	(4 716)	(4 668)
Таможенные платежи	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	(64 511)	(76 610)
Операции по покупке, продаже валюты (свернутое сальдо)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	(2 299)	(2 261)
Госпошлины, судебные расходы	-	-
Возмещение расходов, компенсаций, материального ущерба	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (подотчет, ссуды)	(13)	(295)
Членские взносы в СРО	-	-
Расчеты за услуги банка - перенести в 4121	-	-
Перечисление на содержание профсоюзной организации	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	(977)
Выплаты по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	(581)	(487)
Взносы в НПФ Открытие по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Проведение культурно-массового мероприятия)	-	-
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	(14 096)	(9 670)
Возврат авансов, полученных в прошлые годы	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	1 204 289	15 799
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	635	15 799
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	1 183 530	-
в том числе:		
от возврата предоставленных займов - всего :	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
	1 183 530	-

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	20 124	-
в том числе: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	20 124	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(1 089 535)	(553 871)
в том числе:	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(36 123)	(39 223)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
от основному обществу	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
от основному обществу	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(1 053 412)	(513 947)
в том числе:	-	-
предоставление займов - всего :	-	-
из них: : дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	(1 053 412)	(513 947)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	(701)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	1 139 223
в том числе:	-	-
получение кредитов и займов	-	39 223
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	39 223
денежных вкладов собственников (участников)	-	1 100 000
Платежи - всего:	-	(720 636)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(720 636)
в том числе:	-	-
возврат кредитов и займов - всего:	-	-
из них возврат займов: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	(720 636)

ООО «МКПЦ»

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

Ильинский И.М.

(59) листов.



Генеральный директор

Винокуров Д.М.