

**ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»  
ИНН 6905077949**

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2020 год (П-2)**

## Содержание

1. Общие сведения .....	4
1.1. Информация о Компании .....	4
1.2. Информация об органах управления .....	5
1.3. Информация о дочерних и зависимых Обществах .....	7
1.4. Информация о связанных сторонах .....	7
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....	12
2.1. Информация об особенностях учетной политики для целей бухгалтерского учета .....	12
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	13
2.2.1. Учет основных средств .....	14
2.2.2. Учет материально-производственных запасов .....	15
2.2.3. Учет операций по кассе и безналичных операций .....	16
2.2.4. Учет кредитов и займов .....	16
2.2.5. Учет затрат на производство .....	16
2.2.6. Учет расходов будущих периодов .....	17
2.2.7. Учет выручки от продаж .....	17
2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала .....	18
2.2.9. Учет операций в иностранной валюте .....	18
2.2.10. Инвентаризация имущества и обязательств .....	18
2.2.11. Дебиторская задолженность .....	18
2.3. Информация об особенностях учетной политики для целей налогового учета .....	20
2.3.1. Информация об оценочных значениях .....	21
2.3.2. Учетная политика для целей исчисления налога на прибыль .....	21
2.3.3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость .....	21
Корректировка показателей бухгалтерской отчетности .....	22
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса .....	24
3.1. Основные средства .....	24
3.2. Финансовые вложения (строка 1240) .....	25
3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180) .....	25
3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190) .....	25
3.5. Запасы (строка 1210) .....	26
3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности .....	26
3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) .....	27
3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230) .....	27
Движение резерва по сомнительным долгам .....	28
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) .....	28
3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260) .....	29

3.10. Уставный капитал (строка 1310) .....	29
3.11. Добавочный капитал (строка 1350) .....	29
3.12. Резервный капитал (строка 1360) .....	29
3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) .....	29
3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510) .....	30
3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520) .....	30
3.16. Оценочные обязательства (строка 1540) .....	32
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах .....	32
4.1. Прибыли от продаж .....	32
4.2. Прочие доходы и расходы .....	32
4.2.1. Прочие доходы (расшифровка строки 23403 «прочие») .....	32
4.2.2. Прочие расходы (расшифровка строки 23504 «прочие») .....	33
5. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	33
6. Условные факты хозяйственной деятельности .....	35
6.1. Претензионно-исковая работа .....	35
Сведения о работе по судебному взысканию .....	35
7. События после отчетной даты .....	41
8. Информация по прекращаемой деятельности .....	41
9. Риски хозяйственной деятельности .....	41
Вопросы бухгалтерского учета, связанные с деятельностью организаций в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) .....	42
10. Чистые активы Общества .....	43

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общие сведения

### 1.1. Информация о Компании

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Тверь»
Сокращенное наименование	ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»
Участники общества	АО «Газпром теплоэнерго» - 61 %; ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» - 24 %; Муниципальное образование г. Кимры Тверской области – 3 %; Муниципальное образование Кашинский район Тверской области – 3 %; Муниципальное образование Спировский район Тверской области – 3 %; Муниципальное образование г. Вышний Волочек Тверской области – 3 %; Муниципальное образование Зубцовский район Тверской области – 3 %.
Регистрационные документы	Свидетельство о государственной регистрации серия Г номер 1864-01, выдано Администрацией г. Твери (Тверская городская регистрационная палата) 12.09.2001 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 18.11.2002 г., ОГРН 1026900548982; Свидетельство о постановке на учет в ИМНС РФ по Центральному району г. Твери (код 6905) от 21 сентября 2001г. серия 69 №0047095.
ИНН/КПП	6905077949 /695001001
Виды деятельности зарегистрированные	основной - 35.30.14 (производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, дополнительные: -35.12 передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; - 35.30.3 распределение пара и горячей воды (тепловой энергии); - 35.30.5 обеспечение работоспособности тепловых сетей; - 70.22 консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Филиалы	1. г. Кимры, место нахождения: 171510, г. Кимры, Тверская область, ул. Шевченко, д. 16-а; 2. Зубцовский район, место нахождения: 172330, г. Зубцов, Тверская область, ул. Парижской Коммуны, д.30; 3. Лихославльский район. Место нахождения: 171210, г. Лихославль, Тверская обл., ул. Гагарина, д. 51. 4. г. Осташков, место нахождения: 172730, Тверская обл., г. Осташков, ул. Локомотивная, д. 1; 5. Кашинский район, место нахождения: г. Кашии, Тверская обл., ул. Луначарского, д. 4 Районы эксплуатации являются обособленными подразделениями, без образования юридического лица, не выделены на отдельные балансы, и действуют на основании утвержденных общим собранием Участников Общества Положений.
Общество имеет следующие лицензии	Лицензия федеральной службы по экологическому, техническому и атомному надзору от 02.07.2009 г. № ВП-05-000967 (КС) на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов,

	срок действия - бессрочно
Членство в саморегулируемых организациях	Общество является членом Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «Тверское объединение строителей» с 29.01.2010 г. Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-072-19112009 Протокол Коллегии № 3 от 29.01.2010
Юридический адрес	170006, Тверская обл., г. Тверь, ул. Достоевского, д. 2Б.
Фактический адрес	170006, Тверская обл., г. Тверь, ул. Достоевского, д. 2Б.
Номер телефона/факса	(4822) 65-60-07
Адрес эл. почты	sekretar@ooo-teg.ru
Лица, ответственные за организацию бухгалтерского учета, составление и достоверность бухгалтерской отчетности	
Генеральный директор	Городсков Андрей Владимирович
Главный бухгалтер	Михайлова Ксения Владимировна

Уставный капитал ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.

Среднесписочная численность:

- за 2020 год – 161 чел.;
- за 2019 год – 164 чел.;
- за 2018 год – 165 чел.;

## 1.2. Информация об органах управления

Участниками Общества являются:

- АО «Газпром теплоэнерго»;
- ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»;
- Муниципальное образование Кашинский район Тверской области;
- Муниципальное образование Спировский район Тверской области;
- Муниципальное образование г. Вышний Волочек Тверской области;
- Муниципальное образование Зубцовский район Тверской области;
- Муниципальное образование г. Кимры Тверской области;

На основании решения ОСУ (Протокол № 1 от 14.06.2019) в Совет директоров Общества избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Врублевская Юлия Саввична	Председатель Совета директоров – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»
2	Арина Анастасия Юрьевна	Член Совета директоров - заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам
3	Волков Дмитрий Валерьевич	Член Совета директоров – директор по технологическому присоединению и сопровождению проектов АО «Газпром теплоэнерго»
5	Диковченко Алексей Сергеевич	Член Совета директоров – генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»
6	Варжин Виктор Николаевич	Член Совета директоров – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»



На основании решения ОСУ (Протокол № 1 от 30.09.2020) в Совет директоров Общества избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Врублевская Юлия Саввична	Председатель Совета директоров – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»
2.	Варжин Виктор Николаевич	Член Совета директоров – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»
3.	Волков Дмитрий Валерьевич	Член Совета директоров – заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
4.	Жуйков Александр Сергеевич	Член Совета директоров – начальник Управления финансов АО «Газпром теплоэнерго»
5.	Степанов Алексей Валерьевич	Член Совета директоров – начальник отдела разработки технологических решений и технологий Управления теплоэнергетики ООО «Газпром межрегионгаз»

На основании решения ОСУ (Протокол № 04/18 от 21.02.2018, Протокол № 1 от 28.04.2018) в состав Ревизионной комиссии Общества избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Шелковой Виталий Валериевич	Начальник отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»
2	Лавров Михаил Владиславович	Главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»
3	Попов Юрий Викторович	Главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»

В соответствии с пунктом 18.1. Устава ревизионная комиссия избирается сроком на 1 год. Состав ревизионной комиссии менялся последний раз согласно Протоколу № 04/18 внеочередного общего собрания участников от 21 февраля 2018 года. Тот же состав ревизионной комиссии был утвержден Протоколом № 1 очередного общего собрания участников от 28 апреля 2018 года. В 2019 и 2020 г.г. избрание членов ревизионной комиссии не осуществлялось, комиссия продолжает действовать в прежнем составе.

#### Вознаграждение основного управленческого персонала организации и членов совета директоров

		тыс. руб.		
Начислены краткосрочные вознаграждения		2020 г	2019 г	2018 г
Основной управленческий персонал Общества	Оплата труда	4 458	4 796	5 490
Члены Совета Директоров и Ревизионной Комиссии	Вознаграждение, связанное с выполнением обязанностей членов Совета директоров и ревизионной комиссии	-	-	-

В состав основного управленческого персонала Общества входят: генеральный директор; главный инженер; советник ген. директора по корпоративной защите; главный бухгалтер.

Выплаты ДМС и в негосударственные ПФ в пользу основного управленческого персонала и членов СД в период с 2018 по 2020 годы не осуществлялись.

### 1.3. Информация о дочерних и зависимых Обществах

По состоянию на отчетную дату ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» не имеет дочерних Обществ.

### 1.4. Информация о связанных сторонах

1. АО «Газпром теплоэнерго» имеет долю в уставном капитале ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» номинальной стоимостью 6 100 руб., что составляет 61% уставного капитала.

На основании данных, полученных от участников Общества АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» либо имеют возможность контролировать действия Общества - отсутствуют.

Справочно: АО «Газпром теплоэнерго» были предоставлены следующие займы:

п/п	Номер договора	Дата договора	Сумма договора, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.		Годовая % ставка
				на 31.12.2019	на 31.12.2020	
1	17/2013	19.02.2013	62 000	24 610	15 167	с 01.01. по 20.11.16 г. – 8,25 %% с 01.10.16 – 7,5 %
1	214/2014	11.11.2014	190 000	262 421	276 671	с 01.01. по 20.11.16 г. – 8,25 %% с 01.10.16 – 7,5 %
3	256/2013	15.11.2013	41 500	36 921	38 916	с 01.01. по 20.11.16 г. – 8,25 %% с 01.10.16 – 7,5 %
<b>Всего</b>			<b>293 500</b>	<b>323 951</b>	<b>330 754</b>	<b>330 754</b>

Движение по договорам займа полученным:							тыс. руб.
Договоры займа	Сумма долга на 31.12.18 г.	Уплачено	Поступило/ Начислено	Сумма долга на 31.12.19 г.	Уплачено	Поступило/ Начислено	Сумма долга на 31.12.20 г.
Задолженность по займам	244 100			229 100			219 100
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г	27 500	15 000		12 500	10 000		2 500
Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г	190 000			190 000			190 000
Договор займа № 256/13 от 15.11.13 г	26 600			26 600			26 600
Задолженность по процентам	77 186		17 665	94 851		16 802	111 654
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г	10 689		1 420	12 110		557	12 667

Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г	58 171		14 250	72 421		14 250	86 671
Договор займа № 256/13 от 15.11.13 г	8 326		1 995	10 321		1 995	12 316
<b>Итого</b>	<b>321 286</b>		<b>17 665</b>	<b>323 951</b>		<b>16 802</b>	<b>330 754</b>

Движение по договорам займа выданным (кэш пуллинг):							тыс. руб.
Договоры займа	Сумма долга на 31.12.18 г.	Выдано/ Начислено	Погашено	Сумма долга на 31.12.19 г.	Выдано/ Начислено	Погашено	Сумма долга на 31.12.20 г.
Задолженность по займам	17 706	376 805	359 686	34 825	296 642	297 620	33 847
Договор займа №78/2018 от 11.07.2018 г	17 706	376 805	359 686	34 825	296 642	297 620	33 847
Задолженность по процентам	111	1 084	1 047	148	1 151	1 180	110
Договор займа №78/2018 от 11.07.2018 г	111	1 084	1 047	148	1 151	1 180	110
<b>Итого</b>	<b>17 817</b>	<b>377 889</b>	<b>360 733</b>	<b>34 973</b>	<b>297 793</b>	<b>298 800</b>	<b>33 957</b>

**АО «Газпром теплосервис» были оказаны услуги по сдаче имущества в аренду:** тыс. руб.

Договоры	долг на 31.12.18	оплачено	начислено	долг на 31.12.19	оплачено	начислено	долг на 31.12.20
№10-АР/2015-ЗУ от 19.02.2015	1	6	6	1		6	7
№100-АР/2014-ЗУ от 16.06.2014	2	9	9	2	5	8	5
№163-АР/2015-ЗУ от 14.09.2015	2	10	10	2		10	12
№9-АР/2015-ЗУ от 19.02.2015	2	7	7	2		7	9
№ 101-АР/2014-ЗУ от 16.06.2014	6	24	24	6		25	31
№ 102-АР/2014-ЗУ от 16.06.2014	3	10	10	3		10	13
№115-АР/2012 от 15.06.12	89 189	1 287	15 384	103 286	6485	3770	100 571
№119-АР/2012 от 02.07.12	29 016	326	3 819	32 509		941	33 450
№ 140-АР/2011 от 12.12.11	39 544	598	15 544	54 490		3 721	58 211
№ 238-АР/2015 от 30.11.2015	9 022	222	2 701	11 501		672	12 173
№ 26-А/2010 от 12.08.10	121 898	12	141	122 027		35	122 063
№ 38-АР/2013-ЗУ от 04.06.13	28	128	133	33	100	133	67
№ 40-АР/2012 от 06.03.12	22 019	206	2 441	24 254		1 598	25 852
№ 47/2017 от	115	165	66	16	50	67	33



01.04.17							
№ 87/2019-3 от 03.09.2019			180	180	207	41	14
№ 15-09/O от 01.04.09 г.	11 359	720	2 646	13 286		1 735	15 021
№ 19-13/O от 30.11.12г.	11 739		15	11 755		10	11 765
№ 20-13/O от 30.11.12г.	68 918		3 175	72 093		259	72 352
№ 21-13/O от 30.11.12г.	143 387		10 929	154 317		2 679	156 996
№ 22-13/O от 30.11.12г.	3 527		479	4 006		115	4 121
№ 25-13/O от 07.11.12г.	6 029		794	6 823		48	6 871
№ 31-14/O от 29.09.14	150	231	108	27	80	108	55
№ 32-14/O от 29.09.14	88	116	38	10	28	37	19
№ 35-14/CA от 30.09.14 г.	51	69	24	6	8	2	0,0
№ 45-13/O от 10.10.13	191 656	13 323	38 776	217 109	3 500	25 453	239 062
№46/2020-2 от 01.04.2020						18 003	18 003
№28/2020-2 от 01.02.2020						3 400	3 400
№43/2020-2 от 01.04.2020						13 179	13 179
№44/2020-2 от 01.04.2020						22 626	22 626
№ 01-09/O от01.11.08	5 080			5 080			5 080
№ 01/08 от 01.07.08 г.	3 230			3 230			3 230
№ 08-12/O от30.12.11	4 752			4 752			4 752
№ 09-12/O от30.12.11	13 460			13 460			13 460
№ 11-11/O от01.11.10	4 742			4 742			4 742
№ 15-15/CA от 24.06.15	24			24			24
№ 19-11/O от12.11.10	9 424			9 424			9 424
№ 22-10/O от 01.07.10	38 387			38 387			38 387
№ 55-11/O от 20.09.11	4 100			4 100			4 100
№ 56-11/O от01.10.11	1 286			1 286			1 286
№ 71-11/O от01.10.11	1 135			1 135			1 135

№ 76-09/О от 01.12.09	5 930			5 930			5 930
№10-12/О от 30.12.11	21 789			21 789			21 789
б/н от 25.06.08 г.	9 527			9 527			9 527
<b>Итого:</b>	<b>870 619</b>	<b>17 470</b>	<b>97 462</b>	<b>950 611</b>	<b>10 464</b>	<b>98 698</b>	<b>1 038 845</b>

В течение 2020 года на согласование с профильными структурными подразделениями АО «Газпром теплоэнерго» направлялись новые графики погашения кредиторской задолженности по договорам аренды, данная информация отражена в письмах от 04.08.2020 № 01-02-807, № 01-02-808 «Об исполнении рекомендаций по результатам внутреннего аудита». Также повторно направлялось письмо от 29.09.2020 № 01-02-1131 о возможности прощения долга в соответствии со статьей 415 ГК РФ «О рассмотрении вопроса прощения долга по недействующим договорам аренды» в размере 123 тыс. руб.

Платежи АО «Газпром теплоэнерго» за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2019 год в сумме 17 470 тыс. руб., за 2020 год в сумме 10 464 тыс. руб.

В 2016 году АО «Газпром теплоэнерго» на основании инвестиционного договора № 55/2012 от 15.03.12 г. перечислило Обществу 12 698 тыс. руб. Задолженность ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» по состоянию на 31.12.2016г. – 215 030 тыс. руб. В 2017 году по действующему инвестиционному договору № 55/2012 от 15.03.12 г. движений не было. 28.12.2018 г. были переданы затраты АО «Газпром теплоэнерго» по данному инвестиционному договору на сумму 222 863 тыс. руб. Задолженность по инвестиционному договору № 55/2012 от 15.03.12 г. на 31.12.2020 года задолженность не изменилась и составила 1 972 тыс. руб.

В феврале 2017 г. был заключен договор переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. на сумму 295 631 тыс. руб. между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и АО «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). 19 мая 2017 года было подписано соглашение о реструктуризации задолженности № 37/2017 по договорам поставки газа № 52-4-6206/13 от 25.10.12 г. (Кимры), № 52-4-6207/13 от 25.10.12 г. (Зубцов), № 52-4-6197/13 от 25.10.12 г. (Лихославль), Договор № 52-4-6263/13 от 25.10.12 г. (Осташков), № 52-4-6261/13 от 25.10.12 г. (Химинстит.), Договор № 52-4-6284/13 от 25.10.12 г. (Калашниково) между АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на сумму 295 631 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по договору переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. составила 295 631 тыс. руб.

Справочно:

С ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» были заключены следующие договоры на поставку газа:

1	Договор № 52-4-6197/13 от 25.10.12 г. (Лихославль)
2	Договор № 52-4-6206/13 от 25.10.12 г. (Кимры)
3	Договор № 52-4-6207/13 от 25.10.12 г. (Зубцов)
4	Договор № 52-4-6263/13 от 25.10.12 г. (Осташков)

В 2018 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 273 364 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 110 811 тыс. руб. В 2019 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 261 169 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 133 094 тыс.

руб. В 2020 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 265 253 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 219 330 тыс. руб. В том числе в 2019 году было заключено соглашение о реструктуризации задолженности путем предоставления рассрочки от 23.09.2019 на сумму 70 299 тыс.руб. остаток по договору реструктуризации задолженности на 31.12.2020 составил 31 635 тыс. руб.

Платежи ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» за поставленный газ включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2018 год в сумме 247 148 тыс. руб., за 2019 год в сумме 238 886 тыс. руб., за 2020 год в сумме 179 018 тыс. руб.

С 2020 года Обществом заключен договор № 140420-3 от 14.04.2020 года с ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг" на услуги по предоставлению удаленного доступа к вычислительным мощностям для целей размещения и эксплуатации программы "Автоматизированная информационная система "Аналитика" в размере 16,94 тыс.руб./мес., таким образом, в течение 2020 года всего предоставлено услуг на сумму 203,27 тыс.руб., оплачено 186,34 тыс.руб., задолженность на конец года в пользу ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг" составила 16,94 тыс.руб.

С 2017 года Обществом заключен сублицензионный дог. № 6-375/17 от 20.04.17 года с ООО "Газпром межрегионгаз" на лицензионное вознаграждение за право использования товарных знаков, размер платы в 2019 и 2020 году не изменился и составил 75,6 тыс.руб. ежеквартально, задолженность на конец 2020 года отсутствует.

<b>ООО "Газпром межрегионгаз"</b>			
Сублицензионный дог. № 6-375/17 от 20.04.17	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность, тыс.руб.
2019 год	302,4	226,8	75,6
2020 год	302,4	378	-

АО "Газпром газораспределение Тверь" проводило работы по техническому обслуживанию газопроводов:

<b>АО "Газпром газораспределение Тверь"</b>				
работы по техническому обслуживанию газопроводов	Задолженность на начало года, тыс.руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность на конец года, тыс.руб.
2019 год	12,93	508,44	475,36	46,01
2020 год	46,01	493,65	526,38	13,29

ООО "Газпром ЕРЦ" занимается оказанием услуг Обществу по осуществлению функции расчетного центра по договору №01-1/2019/44 от 01.12.2019 года

<b>ООО "Газпром ЕРЦ"</b>				
Договор № 01-1/2019/44 от 01.12.2019 года	Задолженность на начало года, тыс.руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность на конец года, тыс.руб.
2019 год	-	24,47	-	24,47
2020 год	24,47	435,8	395,37	64,92

В 2019 году между Обществом и ООО "Межрегионгаз Технологии" был заключен договор № 1- 115/2019 от 28.02.2019 г. возмездного оказания услуг по техническому обслуживанию измерительных комплексов, узлов учета газа на котельных, ремонту и



поверке средств измерений. Указанный договор в 2019 году исполнен не был, в 2020 году документы выставлены на сумму 976,29 тыс. руб. с учетом НДС. Работы выполнены согласно акту оказанных услуг №1-115/2019 от 28.02.2019 г. в полном объеме на основании служебной записки главного инженера Сорокина С.Ю. 07-31/30 от 25.12.2020 года работы приняты к бухгалтерскому учету и отражены в составе прочих расходов (по дебету счета 91.02).

## *2. Раскрытие применяемых способов ведения учета*

### **2.1. Информация об особенностях учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика Общества для целей ведения бухгалтерского учета сформирована на основании Федерального закона от 06 декабря 2011г. г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н) с учетом последних изменений и дополнений в них, утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года № ПРК-159.

Принятая Учетная политика ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на 2020 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения (на основании приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236 н «О внесении изменений в положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02) в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете. Формирование финансовых результатов периода осуществляется после завершения отражения в учете всех хозяйственных операций, относящихся к отчетному периоду. Для учета налоговых активов и обязательств Общество использует Балансовый метод с отражением временных (ВР) и постоянных (ПР) разниц:

Учет постоянных и временных разниц ведется непосредственно на счетах бухгалтерского учета. По каждой хозяйственной операции формируются постоянные и временные разницы с отражением в специальных регистрах бухгалтерии (показатели "ПР" и "ВР" в проводках).

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц (по показателю "ВР" регистра бухгалтерии (проводки) по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Суммы постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода рассчитываются как произведение оборота постоянных разниц (по показателю "ПР" регистра бухгалтерии (проводки) по счету налогооблагаемой прибыли (убытка) (99.01.1 "Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения") и текущей ставки налога. Аналитический учет постоянного налогового расхода (дохода) по видам активов и обязательств не проводится. При использовании балансового метода с отражением временных и постоянных разниц формируются проводки по условному расходу (доходу) по налогу на прибыль, постоянному налоговому расходу (ПНР) и постоянному налоговому доходу (ПНД), признанию и погашению отложенных налоговых активов и обязательств в корреспонденции со счетом 68.04.2 "Расчет по налогу на прибыль". Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. Величина текущего налога на прибыль



определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, отражаются по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Разницы, возникающие в связи с разным порядком расчета и признания по бухгалтерскому и налоговому учету в отношении: резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений признаются временными.

## 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной, и заменяет собой бухгалтерскую отчетность, составленную 15 марта 2021 года в связи с внесением корректировок, описанных в разделе "Корректировка показателей бухгалтерской отчетности" настоящих Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется отдельным структурным подразделением (отдел бухгалтерского учета) ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» (далее Общество), и возглавляется главным бухгалтером. Структура и численность бухгалтерии определяется штатным расписанием, утвержденным Советом директоров Общества.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 2.0. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Филиалы не формируют бухгалтерскую отчетность, выполняют функции первичного сбора, обработки и передачи информации по всем направлениям деятельности Общества.

По Обществу составляется сводная бухгалтерская отчетность, отражающая имущественное и финансовое положение Общества.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета совершенных хозяйственных операций считаются первичные учетные документы, расчеты и справки бухгалтерии. Первичные документы принимаются к учету, если они оформляются на бланках унифицированных форм или на специально разработанных формах документов для внутренней бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период оказывает влияние на показатель значимой статьи отчетности в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период более чем на 5%. Значимыми признавать те статьи отчетности, которые составляют не менее 1% в общем удельном весе относительно валюты баланса.

### *2.2.1. Учет основных средств*

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в полной сумме при вводе их в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, модернизацией и реконструкцией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе Общества отражаются по фактическим затратам.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется из предполагаемого срока использования в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода объекта в эксплуатацию, исходя из Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств утверждается приказом генерального директора Общества.

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками. Если



срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника не известен, то срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.

При приобретении у предыдущего собственника полностью амортизированных объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом времени, в течение которого использование объекта основных средств способно приносить экономическую выгоду.

Ремонтный фонд не создается.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по фактическим затратам в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Переоценка основных средств Общества не производится (п.15 ПБУ 6/01).

Капитальные вложения в арендованное имущество могут производиться в форме неотделимых и отделимых улучшений по согласованию с Арендодателем.

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), Лизингополучателем учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке:

1. Имущество - в оценке, указанной в договоре
2. Земельные участки - по кадастровой стоимости согласно кадастровым паспортам.

### *2.2.2. Учет материально-производственных запасов*

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Оценка материально-производственных запасов при их списании осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость спецоборудования, спецодежды, спецоснастки, срок полезного использования которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки погашается в течение нормативного срока использования и отражается в бухгалтерском учете по дебету счетов учета затрат и кредиту субсчета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

### *2.2.3. Учет операций по кассе и безналичных операций*

В "Газпром теплоэнерго Тверь" операции с наличными денежными средствами не осуществляются, в бухгалтерском учете счет "Касса" не применяется. Аналитический учет денежных средств Общества ведется по видам движения денежных средств, видам денежных документов.

Для этого используются следующие аналитические признаки:

- статьи движения денежных средств;
- подразделения.

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях, предназначен синтетический счет 51 «Расчетные счета».

Районы эксплуатации Общества отдельных расчетных счетов не имеют.

Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведется по каждому расчетному счету и по статьям движения денежных средств.

### *2.2.4. Учет кредитов и займов*

При учете расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству РФ (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) применяются нормы ПБУ 15/2008.

В бухгалтерском учете Общества сумма полученных займов отражается по кредиту счета 67 «Расчеты по кредитам и займам» и дебету счетов 51 «Расчетные счета» и т.д.

Затраты, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Затраты по займам (кредитам) отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). В этих целях к счетам 66 и 67 используется отдельный субсчет, на котором будут обособленно учитываться проценты.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества по дебету субсчета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

### *2.2.5. Учет затрат на производство*

В Обществе ведется отдельный учет затрат

- В бухгалтерском учете формируется неполная производственная себестоимость.

Аналитический учет расходов организован:

- по видам деятельности,
- по подразделениям,
- по статьям затрат.

Для обобщения информации о затратах основного производства, продукция (работы, услуги) которых являются целью создания Общества, применяется счет 20 «Основное производство».

Для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств Общества применяется счет 25 «Общепроизводственные расходы». При закрытии счета 25 «Общепроизводственные расходы» в конце отчетного периода сумма общецеховых расходов полностью списывается на счет 20 «Производственные расходы» пропорционально фонду оплаты труда прямых производственных рабочих.



При закрытии счета 20 «Основное производство», по итогам отчетного периода, отражаются суммы фактической себестоимости завершенной производством продукции, товаров, выполненных работ и услуг в дебет счета учета выпуска готовой продукции или счета 90 «Продажи» в случае реализации на сторону товаров, работ, услуг.

Для обобщения информации о расходах для нужд управления Общества, не связанных непосредственно с производственным процессом, применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В частности, на этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы на транспорт, используемый непосредственно для управленческих целей, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию ежемесячно в полной сумме на счет 90 «Продажи» соответствующего субсчета 90.08 «Управленческие расходы».

### *2.2.6. Учет расходов будущих периодов*

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

В бухгалтерском учете Общества информация о расходах, произведенных в отчетном периоде, но подлежащих признанию в будущих периодах отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов». Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (срока действия договора).

### *2.2.7. Учет выручки от продаж*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции определяется по моменту отгрузки продукции (работ, услуг), имущества и

предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Расчет объемов тепловой энергии ведется по приборам учета и расчетным методом.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаются доходы от:

- оказания услуг теплоснабжения (передача тепловой энергии и теплоносителя)
- транспортировка

Прочими доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от выполнения работ по аварийным ремонтам,
- выручка от оказания услуг по эксплуатационному содержанию и комплексному

обслуживанию объектов теплового хозяйства,

- выручка от выполнения работ по замене приборов учета,
- выручка от предоставления имущества в аренду,
- выручка по иным видам деятельности.

Аналитический учет доходов организован:

- по видам деятельности,
- по подразделениям.

### *2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала*

Добавочный и резервный капитал не создаются.

### *2.2.9. Учет операций в иностранной валюте*

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

### *2.2.10. Инвентаризация имущества и обязательств*

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки:

- материально-производственных запасов – с первого октября по 31 декабря;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов, обязательств – по состоянию на 31 декабря.

### *2.2.11. Дебиторская задолженность*

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями и заказчиками и прочим дебиторам за продукцию, товары, работы и услуги. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния организации-должника и экспертной оценки вероятности погашения ею долга. Сумма резерва уточняется ежеквартально.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

## **2.2.12. Оценочные обязательства**

### *Бухгалтерский учет*

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Каждое оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, установленных п. 5 ПБУ 8/2010. При невыполнении одного из условий оценочное обязательство не признается.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Величина оценочных обязательств по оплате отпусков определяется на основании данных, представляемых профильным структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению персоналом.

Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете на конец того отчетного периода, в котором у работника, выполняющего трудовые функции, появляется право на отпуск. Отражение в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков на отчетную дату определяется на основе данных о количестве дней неиспользованного отпуска на отчетную дату в целом по Обществу в разрезе каждого сотрудника, среднеспособной заработной платы в целом по Обществу в разрезе каждого сотрудника и страховых взносов в целом по Обществу.

Изменение суммы оценочного обязательства при повышении в Обществе должностных окладов отражается в том отчетном периоде, в котором произошло данное изменение. При этом, выплаты, учитываемые при определении среднеспособного заработка за 12 месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода, повышаются на коэффициент роста заработной платы.

Средняя ставка отчислений страховых взносов (по видам страхования) определяется как отношение величины фактически начисленных страховых взносов (по видам) за 12 календарных месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода, к величине фактически начисленной заработной платы за 12 календарных месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода.

Правила списания, изменения величины оценочного обязательства по оплате отпусков регулируются разделом 4 ПБУ 8/2010.

Начисление затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов производится за счет признанного в отношении него оценочного обязательства.

В случае, если величина оценочного обязательства по оплате отпусков с учетом страховых взносов меньше фактически начисленной суммы затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов, то разница между величиной ранее признанного оценочного обязательства и фактически начисленной суммой затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов относится на расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованного отпуска и величины среднеспособного заработка, определенного в соответствии с действующим законодательством на последнюю дату отчетного периода. В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п. 5 ПБУ 8/2010, неиспользованная сумма обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.



### *Налоговый учет*

Общество в 2020 году создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и годовой премии. Методика расчета: процент отчислений (ПО) = расходы на оплату отпуска (будущие) / расходы на оплату труда (будущие). В суммах оплаты труда не учитываются платежи по контрактам ГПХ и отпускные. Предельный размер отчислений в резерв на оплату отпусков 2020 года составляет 6 031 443 руб., процент отчислений 8,67%. Предельный размер отчислений в резерв на оплату годовой премии 2020 года составляет 375 497 руб., процент отчислений 100%.

## 2.3. Информация об особенностях учетной политики для целей налогового учета

Учетная политика для целей налогообложения, сформированная исходя из требований Налогового кодекса РФ, утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2019 г. № ПРК-159.

Налоговый учет осуществляется бухгалтерией Общества.

Налоговый учет ведется смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами и расходами.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;
- суммы страховых взносов, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;
- иные расходы (аренда основных средств, за исключением имущества общехозяйственного назначения и т.п.).

При оказании организацией услуг, суммы прямых расходов, понесенных в текущем отчетном (налоговом) периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод оценки по средней стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизационная премия не начисляется.

Понижающие нормы амортизации не применяются.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 рублей, не относится к амортизируемому. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.



Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Проценты по долговым обязательствам любого вида исчисляются исходя из фактической ставки.

Проценты по долговым обязательствам учитываются во внереализационных расходах в том налоговом периоде, когда у организации возникает обязанность по их уплате согласно условиям договора.

### *2.3.1. Информация об оценочных значениях*

В целях налогового учета, резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался. В 2020 году Общество не формирует резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в соответствии с учетной политикой.

### *2.3.2. Учетная политика для целей исчисления налога на прибыль*

Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется равными долями в размере одной трети фактически исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (в первом квартале - исходя из прибыли за третий квартал предыдущего налогового периода).

По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта Российской Федерации, распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплата налога в бюджет соответствующего субъекта осуществляется через головное подразделение.

### *2.3.3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость*

Обществом установлена дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налоговым периодом по налогу на добавленную стоимость согласно Федеральному закону от 27.07.06 г. № 137-ФЗ является квартал.

Ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним, осуществляется в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 2.0.

В Обществе существует следующий порядок нумерации, составления и оформления счетов-фактур и книги продаж при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), в том числе через структурные подразделения:

- 1) единая нумерация счетов-фактур за исключением счетов-фактур на аванс;
- 2) составление и оформление счетов-фактур осуществляется в отношении реализации товаров через головную организацию - в головной организации; в отношении реализации товаров через обособленные подразделения - в обособленном подразделении;

## **Корректировка показателей бухгалтерской отчетности**

1. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, постоянные разницы, которые образовались в результате применения разных правил оценки резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, переведены в состав временных разниц.

На 31.12.2019 г. вычитаемые временные разницы составили 1 817 тыс. руб., что составляет отложенный налоговый актив 363 тыс. руб. (1 817 x 20%).

2. В целях предоставления пользователям бухгалтерской отчетности достоверной информации о финансовом состоянии Общества в отношении дебиторской и кредиторской задолженности, связанной с расчетами по налогам и сборам, социальному страхованию, подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018, на 31 декабря 2019 указана развернуто.

В связи с этим произведены следующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие 2018 и 2019 года:

### **Бухгалтерский баланс:**

		тыс.руб.					
АКТИВ		До корректировки	После корректировки	Корректировка	До корректировки	После корректировки	Корректировка
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
<b>Отложенные налоговые активы</b>	1180	212 730	269 010	56 280	199 485	255 402	55 917
<b>Итого по разделу I</b>	1100	212 730	271 986	56 280	202 648	258 565	55 917
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	125 623	125 721	98	128 928	129 033	105
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	11	11	-	278	278	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	104 808	104 808	-	107 301	107 301	-
Расчеты по налогам и сборам	12303	2 166	2 196	30	3 403	3 433	30
Расчеты по социальному страхованию	12304	726	771	45	808	852	44
Расчеты с подотчетными лицами	12305	20	40	20	8	34	26
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	3 622	3 554	(68)	3 671	3 605	(66)
Расчеты по прочим операциям	12307		71	71		70	70
<b>Итого по разделу II</b>	1200	182 737	192 835	98	167 821	167 926	105
<b>БАЛАНС</b>	1600	408 443	464 821	56 378	370 469	426 491	56 022



тыс. руб.

ПАССИВ	Код	До	После	Коррек	До	После	Коррек
		корректировки	корректировки		корректировки	корректировки	
Наименование показателя		На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 350 978)	(1 294 687)	56 280	(1 277 764)	(1 221 847)	55 917
Итого по разделу III	1300	(1 350 968)	(1 294 687)	56 280	(1 277 754)	(1 221 837)	55 917
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Кредиторская задолженность	1520	1 314 277	1 314 374	97	1 191 363	1 191 468	105
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 073 869	1 073 869	-	1 014 962	1 014 962	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 777	7 777	-	7 385	7 385	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	447	478	31	536	566	30
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 249	1 292	44	1 373	1 418	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 203	3 203	-	3 136	3 136	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	227 732	227 732	-	163 971	163 971	-
Расчеты по прочим операциям	15207	-	3	3	-	3	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	227 732	227 732	-	163 971	163 971	-
Итого по разделу V	1500	1 639 793	1 639 890	97	1 474 774	1 474 878	105
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>408 443</b>	<b>464 821</b>	<b>56 378</b>	<b>370 469</b>	<b>426 491</b>	<b>56 022</b>

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(86 458)	-	(86 458)
2410	Налог на прибыль, в т.ч.:	13 245	363	13 608
2411	текущий налог на прибыль	-	-	-
2412	отложенный налог на прибыль	13 245	363	13 608
2460	Прочее	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	(73 213)	363	(72 850)
2500	Совокупный финансовый результат периода	(73 213)	363	(72 850)



В Отчете об изменениях капитала за 2020 год внесены соответствующие корректировки в раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и раздел 3 «Чистые активы»:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
		Чистые активы	3600	(1 350 968)	56 280	(1 294 687)	(1 277 754)

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства

На балансе предприятия числятся основные средства, распределенные по следующим группам:

Группа учета ОС	Сроки использования (от, до)
Сооружения	свыше 5 до 7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 1 до 15 лет
Офисное оборудование	свыше 2 до 15 лет
Транспортные средства	свыше 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 5 до 7 лет

#### Арендованные основные средства

По итогам 2019 года стоимость арендованных основных средств составила 1 049 602 тыс. рублей. В 2019 году поступили арендованные основные средства в соответствии с Договором №140-AP/2011 г. по доп.соглашению №7 от 01.07.2019 г. с АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 91 150 тыс. руб., возврат арендодателем произведен на сумму 3 148 тыс.руб.

В 2019 году была увеличена стоимость земельных участков на 349 тыс.руб. в г.Лихославль по договору №47/2017 от 01.04.2017 г.

По итогам 2020 года стоимость арендованных основных средств составила 1 119 873 тыс. рублей. В 2020 году изменилась стоимость арендованных основных средств в соответствии с новым договором 46/2020-2 от 01.04.2020 г. с АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 70 271 тыс. руб. В рамках перезаключения договоров аренды между АО «Газпром теплоэнерго» и Обществом были заключены договоры аренды имущества от 01 апреля 2020 года №№ 43/2020-2, 44/2020-2 и 46/2020-2, в ходе заключения сделок в том числе проведено уточнение перечня объектов, а АО «ГПТЭ» направлены обращения № 01-01-511 от 28.05.2020 и № 01-01-763 от 23.07.2020, по результатам которых договор № 46/2020-2 заключен с учетом протокола урегулирования разногласий», данная информация отражена в письме от 28.05.2020 № 01-01-511 «О подписании договоров аренды имущества», таким образом, стоимость арендованного имущества в 2020 году увеличилась на 70 271 тыс. руб.

### 3.2. Финансовые вложения (строка 1240)

В 2018 году ООО «Газпром теплосервис Тверь» был заключен договор займа с АО «Газпром теплосервис» № 78/2018 от 11.07.2018 года. По итогам 2020 года дебетовое сальдо по счету 58.03 составляет 33 847 тыс. руб.

тыс.руб.

Договор займа (кэш пулинг)	Сумма долга на 31.12.18 г.	Выплачено/ Начислено	Поступило	Сумма долга на 31.12.19 г.	Выплачено/ Начислено	Поступило	Сумма долга на 31.12.20 г.
Договор займа №78/2018 от 11.07.2018	17 706	376 805	359 686	34 825	296 642	297 620	33 847

### 3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

В составе отложенных налоговых активов отражен убыток от деятельности организации не признанный в налоговом учете.

тыс. руб.

на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
255 402	269 010	275 398

### 3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

тыс. руб.

№ п/п	Статья расходов	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>579</b>	<b>744</b>	<b>693</b>
1.	План мероприятий	52	-	-
2.	1С Предприятие 8,3 ПРОФ Лицензия на сервер	-	-	98
3.	1С: Документооборот 8 ПРОФ (клиентская лицензия на 50 р.м.)	-	100	47
4.	Страхование ответственности при эксплуатации опасных производственных объектов	154	-	-
5.	Права на программу для ЭВМ станции Office для дома и бизнеса 2013 1 пк (32 комп)	-	-	1
6.	Win Professional 8.2 Single OLP NL. Legalization GetGenuine wCOA (20 комп)	-	-	-
7.	Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 1 year	31	-	-
8.	Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 1 year	-	-	-
9.	Права на использование программы для ЭВМ "Торговая Система "ГазНефтторг.ру"	19	-	-
10.	Программное обеспечение MS Office Home and Business	-	-	51
11.	Программный продукт по начислению коммунальных услуг	-	26	-
12.	Лицензионное программное обеспечение MSWindowsProfessional	27	-	-
13.	Прочие	-	-	41

### 3.5. Запасы (строка 1210)

#### 3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности

Движение материально-производственных запасов отражено в следующей табличной части:

тыс. руб.

п/п	Номенклатурная группа	Период	Данные на начало периода	За период		Данные на конец периода
				Поступило	Выбыло	
1.	Сырьё и материалы	2020 год	12711	227739	229728	10722
		2019 год	11 378	225 491	224 158	12 711
2.	Топливо	2020 год	4240	1080	1149	4171
		2019 год	4 312	1 667	1 739	4 240
3.	Тара и тарные материалы	2020 год	-	-	-	-
		2019 год	-	-	-	-
4.	Запасные части	2020 год	816	199	420	595
		2019 год	422	1 054	660	816
5.	Прочие материалы	2020 год	377	685	748	314
		2019 год	416	725	764	377
6.	Материалы, переданные в переработку на сторону	2020 год	-	-	-	-
		2019 год	-	-	-	-
7.	Инвентарь и хоз. принадлежности	2020 год	2450	1779	3160	1069
		2019 год	1 374	3 092	2 016	2 450
8.	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2020 год	1032	407	187	1252
		2019 год	682	350		1 032



9.	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	2020 год	103	176	215	64
		2019 год	77	319	293	103
<b>Итого</b>		<b>2020 год</b>	<b>21 730</b>	<b>232 065</b>	<b>235 607</b>	<b>18 188</b>
		<b>2019 год</b>	<b>18 661</b>	<b>232 699</b>	<b>229 630</b>	<b>21 730</b>

### 3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
НДС по приобретенным услугам	141	5 117	439
НДС по инвестиционному договору	4	43	81
<b>Итого</b>	<b>145</b>	<b>5 161</b>	<b>519</b>

### 3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1. Данные о движении дебиторской задолженности раскрыты без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде. Данные об изменениях резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде приведены свернуто.

Краткосрочная дебиторская задолженность приведена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и составляет (тыс.руб.):

- на 31.12.2020 – 175 935;
- на 31.12.2019 – 125 623;
- на 31.12.2018 – 129 033.

#### Расшифровка строки 12307 бухгалтерского баланса

	тыс. руб.	
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
<b>Дебиторская задолженность всего (стр 1230):</b>	<b>125 623</b>	<b>175 935</b>
в том числе расчеты с прочими дебиторами		
-Газпром теплоэнерго (Межрегионтеплоэнерго)	9 181,3	9 143
- ООО "Городская Управляющая Компания Московского района города Твери" (расчеты по претензиям)	1 067	1067

-РЭК, ООО (расчеты по претензиям)	2 329	2329
-МУП " ТЭК" Лихославльского района (расчеты по претензиям)	4 890	4890
-Муниципальное унитарное предприятие "Управляющая компания ДЕЗ"	1 600	1600
-Банк БФТ (отозвали лицензию)	11 025,3	11 025,3
-СтройКомплект *ООО	2 300	
-МУП Коммунальное хозяйство	1 720	
-Прочие дебиторы	7820,7	8 531,7
-Зубцовагропромэнерго		96
- ЖКХ-Сервис ООО (УК) Договор цессии 1-36/2019 от 19.06.2019		1039
	<b>41 933</b>	<b>39 721</b>
Резерв по сомнительным долгам	27 663	25 926
<b>Итого прочие дебиторы (стр. 12307)</b>	<b>14 270</b>	<b>13 795</b>

#### Движение резерва по сомнительным долгам

тыс.руб.

	2019 год	2020 год
начислено	64 335	106 714
восстановлено	61 432	80 235
списана ДЗ за счет резерва	1 086	23 866

#### 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

тыс. руб.

	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Касса	-	-	-
Расчетные счета	144	-	-
Валютные счета	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Платежи ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» за поставленный газ включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 179 018 тыс. руб., за 2019 год 238 885 тыс.руб. (без учета НДС).

Платежи ООО «Газпром теплоэнерго» за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 10 464 тыс. руб., за 2019 год 17 470 тыс.руб. (без учета НДС).

Расчеты по договору займа № 78/2018 от 11.07.2018 г. между ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» (Займодавец) и АО «Газпром теплоэнерго» (Заемщик) в Отчете о движении денежных средств за 2020 год показаны «свернуто» в сумме 978 тыс. руб., в составе прочих поступлений по строке 41192 (предоставленный заем), за 2019 год показаны «свернуто» в сумме 17 119 тыс. руб., в составе прочих платежей по строке 41291(предоставленный заем).

**Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств:**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>прочие поступления</b>	<b>4119</b>	<b>19 976</b>	<b>16 333</b>
<i>косвенные налоги</i>	<i>41191</i>	<i>17 480</i>	<i>11 197</i>
<i>предоставленный займ</i>	<i>41192</i>	<i>978</i>	<i>-</i>
<i>полученные проценты</i>	<i>41193</i>	<i>1 190</i>	<i>1 047</i>
<i>поступления по исполнительным листам</i>	<i>41194</i>	<i>321</i>	<i>2 327</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>41195</i>	<i>7</i>	<i>1 762</i>

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(1 943)</b>	<b>(19 864)</b>
<i>предоставленный займ</i>	<i>41291</i>	<i>-</i>	<i>(17 119)</i>
<i>услуги кредитных организаций</i>	<i>41292</i>	<i>(225)</i>	<i>(293)</i>
<i>госпошлина</i>	<i>41293</i>	<i>(1 514)</i>	<i>(1 338)</i>
<i>прочие платежи</i>	<i>41294</i>	<i>(205)</i>	<i>(1 114)</i>

**3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260)**

тыс. руб.

№ п/п	Статья расходов	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
<b>1</b>	<b>Всего</b>	<b>2 237</b>	<b>5 399</b>	<b>6 437</b>
1.1	Денежные документы	6	5	20
1.2	НДС по авансам и предоплатам	1 125	1 313	1 124
1.3	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	44	44	62
1.4	Расходы будущих периодов	-	-	-
1.5	Затраты по инвестиционному договору: №55/2012 от 15.03.2012г.	1 062	4 037	5 230

**3.10. Уставный капитал (строка 1310)**

По состоянию на 31 декабря 2020 года Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

**3.11. Добавочный капитал (строка 1350)**

Добавочный капитал отсутствует.

**3.12. Резервный капитал (строка 1360)**

Резервный капитал отсутствует.

**3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 221 847)	(1 294 697)	(1 418 970)



### 3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510)

За 2019 год						тыс. руб
Земщик, реквизиты договора	Срок погашения (по условиям договора)	Показатель	Сумма задолженности на 31.12.18	Начислено	Погашено	Сумма задолженности на 31.12.19
<b>АО «Газпром теплоэнерго»</b>						
<i>Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн.	27 500	-	(15 000)	12 500
		сумма процентов	10 689	1 420	-	12 109
<i>Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	26 600	-	-	26 600
		Сумма процентов	8 326	1 995	-	10 320
<i>Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г</i>	<i>25.12.2020(доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	190 000	-	-	190 000
		сумма процентов	149 600	14 250	-	190 000
			58 171			72 420

За 2020 год						тыс. руб
Земщик, реквизиты договора	Срок погашения (по условиям договора)	Показатель	Сумма задолженности на 31.12.19	Начислено	Погашено	Сумма задолженности на 31.12.20
<b>АО «Газпром теплоэнерго»</b>						
<i>Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн.	12 500		(10 000)	2 500
		сумма процентов	12 109	557	-	10 689
<i>Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	26 600		-	26 600
		Сумма процентов	26 600	1 995	-	8 326
<i>Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г</i>	<i>25.12.2020(доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	190 000		-	190 000
		сумма процентов	190 000	14 250	-	190 600
			72 420			58 171

Движение по договорам займа и начислению процентов раскрыто в разделе 1.4.

### 3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность составила:

- по состоянию на 31.12.2020 года 1 552 308 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 года 1 314 277 тыс. руб.

В том числе прочая кредиторская задолженность (строка 15208):

задолженность	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
<i>АО "Газпром теплоэнерго"</i>	223 698	282 821
<i>Прочие поставщики</i>	2 883	3 312
-частная охран. орг. ПРОФИ	109	-
-услуги связи	78	40

ЕРИЦ (услуги управляющей компании)	512	370
Расчеты по исполнительным документам	452	105
<b>Итого</b>	<b>227 732</b>	<b>286 648</b>

В феврале 2017 г. был заключен договор переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. на сумму 295 631 тыс. руб. между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и ОА «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). Задолженность на 31.12.2019 г. в сумме 73 908 тыс.руб. выделена как прочие долгосрочные обязательства по стр. 14502 раздела IV «Долгосрочные обязательства» пассива баланса. Задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 14 782 тыс.руб. выделена как прочие долгосрочные обязательства по стр. 14502 раздела IV «Долгосрочные обязательства» пассива баланса.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1. Данные о движении кредиторской задолженности раскрыты без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Просроченная (по договорам) кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам, в том числе: (Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность) тыс. руб.

Просроченная задолженность	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (за газ)	39 864	132 041
АО «Газпром теплоэнерго»	935 308	1016449
Прочие поставщики	26 700	17 707
<b>Итого расчеты с поставщиками (стр.5591)</b>	<b>1 001 872</b>	<b>1 166 197</b>

Задолженности по налогам и взносам в 2020 году приведена в таблице: тыс.руб.

Вид расчетов	на 31.12.2019 г.		Обороты за период		на 31.12.2020 г.	
	Переплата	Задолженность	Начислено	Уплачено	Переплата	Задолженность
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>2196</b>	<b>447</b>	<b>90 823</b>	<b>90 700</b>	<b>2 212</b>	<b>341</b>
НДФЛ	-	325	7 174	7 091	-	242
НДС	2168	-	83 082	83 107	2 143	-
Транспортный налог	-	29	142	154	-	41
Экология	28	-	56	14	69	-
НДС (налоговый агент)	-	93	369	334	-	58
<b>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	<b>771</b>	<b>1 293</b>	<b>16 245</b>	<b>17 386</b>	<b>-</b>	<b>1 663</b>
ФСС	771	45	1 408	2 291	-	157
ОПС	-	1026	11 952	12156	-	1230
ОМС	-	213	2 776	2 828	-	264
НС и ПЗ	-	9	109	111	-	12

Переплата по налогам и сборам на 31.12.2020 г. – 2 212 тыс. руб., задолженность 341 тыс. руб., переплата на 31.12.2019 г. - 2 196 тыс. руб., задолженность 478 тыс. руб., переплата на 31.12.2018 г. - 3 433 тыс. руб., задолженность 566 тыс. руб.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению на 31.12.2020 г. – 1 663 тыс. руб., переплата на 31.12.2019 г. – 771 тыс. руб., задолженность – 1 293 тыс. руб., на 31.12.2018 г. переплата – 852 тыс. руб., задолженность - 1 418 тыс. руб.

### 3.16. Оценочные обязательства (строка 1540)

По данной строке баланса показаны остатки по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» тыс. руб.

	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Резерв на оплату отпусков	2 114	1 565	1 666
Резерв на премию	410		375
<b>Итого:</b>	<b>2 524</b>	<b>1 565</b>	<b>2 042</b>

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг.

### 4.1. Прибыли от продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование продукции, объекта, услуг	Период	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) стр. 2110	Себестоимость проданных: продукции (работ, услуг) стр.2120	Валовая прибыль (стр.2100)
1	Тепловая энергия	2019 год	397 124	(449 385)	(52 261)
		2020 год	407 743	(450 864)	(43 121)
2	Прочие услуги	2019 год	2 307	(4682)	(2 374)
		2020 год	467	(3 643)	(3 175)
	<b>Итого</b>	<b>2019 год</b>	<b>399 431</b>	<b>(454 066)</b>	<b>(54 635)</b>
		<b>2020 год</b>	<b>408 210</b>	<b>(454 508)</b>	<b>(46 298)</b>

### 4.2. Прочие доходы и расходы

#### 4.2.1. Прочие доходы (расшифровка строки 23403 «прочие»)

тыс. руб.

Вид дохода	2019 год	2020 год
Вознаграждение за хранение оборудования	1982	1655
Госпошлина, Исполнительный сбор	1501	962,5
Доходы от сдачи имущества в аренду	18	-
Излишки (недостачи) выявленные при инвентаризации	2	-



Корректировка реализации прошлого периода	1337	633
Оказание услуг по эксплуатации, содержанию и комплексному обслуживанию объектов теплоснабжения	163	422
Продажа материалов	-	0,5
Проценты за пользование чужими денежными средствами	3819	884
Прочие доходы и расходы (в т.ч. по решению суда)	900	-
Судебные издержки	15	-
Штрафные санкции	70	-
<b>Итого</b>	<b>9 807</b>	<b>4 557</b>

#### 4.2.2. Прочие расходы (расшифровка строки 23504 «прочие»)

тыс. руб.

Вид расхода	2019 г.	2020 г.
Вознаграждение за хранение оборудования	330	275
Дебиторская, Кредиторская задолженность	-	1194
Доходы от сдачи имущества в аренду	3	-
Корректировка реализации прошлого периода	1 464	725
Материальная помощь сотрудникам, Единовременная премия в связи с юбилейной датой	231	497
Оказание услуг по эксплуатации, содержанию и комплексному обслуживанию объектов теплоснабжения	27	70
Подарки	82	74
Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материальных ценностей	512	51
Продажа материалов	-	1
Прочие доходы и расходы (электроэнергия)	136	156
Прочие доходы и расходы (передача тепловой энергии)	-	2860
Прочие расходы (по решению суда)	1 888	1 485
Расчеты по социальному страхованию	1	51
Тех.обслуживание оборудования		678
Услуги кредитных организаций	331	257
Штрафы, пени, неустойки	234	15
Прочие	2	36
<b>Итого</b>	<b>5 241</b>	<b>8 425</b>

### 5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Ставка по налогу на прибыль составляет 20 процентов (п. 1 ст. 284 НК РФ, 3 процента в федеральный бюджет; 17 процентов — в региональный).

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Для расчета отложенного налога используются данные бухгалтерского и налогового учета. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02 в редакции Приказа № 236н).

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

тыс.руб.

	БУ
Доходы от основных видов деятельности (сч. 90) + прочие доходы (сч. 91)	494 154
Расходы по основным видам деятельности (сч. 90) + прочие расходы (сч. 91)	(624 815)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(130 661)
Условный расход (доход)	(26 132)

Отложенный налог на прибыль определяется как произведение вычитаемой временной разницы и действующей ставки налога на прибыль. Вычитаемые временные разницы возникают, когда расходы в бухгалтерском учете признаются раньше, чем в налоговом, а доходы – позже. Вычитаемой временной разницей является (ВВР) является:

- убыток текущего периода (103 109) тыс. руб. 20% которого составляет (20 626) тыс. руб.
- формирование временных разниц в 2020 году связано с резервами по сомнительным долгам, которые ежеквартально начисляются только в бухгалтерском учете (21 343) тыс. руб. и ежеквартально погашаются в связи с оплатой 16 047 тыс. руб. в бухгалтерском учете, 20% которого составляет (5 296) тыс. руб. В налоговом учете резерв не создается.

Обществу доначислен налог на прибыль за 2014-2015-2016 г.г. в соответствии с решением № 956 от 19.10.2018 г. Межрайонной ИФНС №10 по Тверской области (выездная налоговая проверка) в сумме 97 664 тыс.руб., 20 % которого составляет 19 533 тыс. руб.

Уменьшение убытка:

- за 2014 уменьшить убыток на 29 875 192 руб.
- за 2015 уменьшить убыток на 36 710 669 руб.
- за 2016 уменьшить убыток на 31 078 583 руб.

## Расшифровка ПНД и ПНР

(тыс.руб.)

Объекты	Постоянные разницы	ПНД	Постоянные разницы	ПНР
Основное производство	85	17	-	-
Корректировка реализации прошлого периода	-	-	6	1
Дебиторская задолженность	35	7	-	-
Страховые взносы	32	6	-	-
НДС по списанной кредиторской задолженности	-	-	-	-
Представительские	63	13	-	-
Подарки	73	15	-	-
Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материальных ценностей	365	73	-	-
Прочие расходы	407	81	-	-
Спецодежда сверхнормы	1	0,2	-	-
<b>Итого:</b>	<b>1 061</b>	<b>212</b>	<b>6</b>	<b>1</b>

*6. Условные факты хозяйственной деятельности*

## 6.1. Претензионно-исковая работа

## Сведения о работе по судебному взысканию

За 2020 год в рамках работы по взысканию дебиторской задолженности Обществом предъявлено 1 035 исковых заявлений (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму 73 225,05 тыс. руб., из них:

- 100 шт. к юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на общую сумму 63 350,76 тыс. рублей;
- 935 шт. к физическим лицам на общую сумму 9 874,26 тыс. рублей.

Перечень исков к дебиторам, предъявленных в 2020 году и удовлетворенных судом в пользу Общества и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2020							
Ответчик	№ дела	Дата судебного акта	Цена заявленного иска, руб.		Взыскано по судебному решению, руб.		Непогашенная сумма основного долга и штрафных санкций
			Основной долг	Штрафные санкции	Основной долг	Штрафные санкции	
ООО БКУ "Авторитет"	А66-649/2020	30.03.2020	209 046,25	7 588,79	209 046,25	7 588,79	216 635,04



МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (офис, гаражи)	A66-651/2020	05.03.2020	40 940,26	962,56	40 940,26	962,56	41 902,82	октябрь 2019 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (одн)	A66-652/2020	18.03.2020	78 559,95	2 244,37	78 559,95	2 244,37	80 804,32	сентябрь- октябрь 2019 г.
ООО "Эгида Город"	A66- 2851/2020	30.04.2020	104 583,32	4 068,10	104 583,32	4 068,10	108 651,42	ноябрь 2019 г.
ООО "БКУ "Авторитет"	A66- 2852/2020	30.04.2020	125 551,04	4 883,71	125 551,04	4 883,71	130 434,75	ноябрь 2019 г.
МУП Лихославльско го района "Кана"	A66- 2853/2020	05.06.2020	1 821 416,90	0,00	1 821 416,90	0,00	1 821 416,90	ноябрь 2019 г.
МУП "КХ "Зубцовское"	A66- 2854/2020	19.08.2020	2 176 039,44	0,00	2 176 039,44	0,00	2 176 039,44	ноябрь 2019 г.
МУП "КХ "Зубцовское"	A66- 2856/2020	19.08.2020	3 228 488,43	0,00	3 228 488,43	0,00	3 228 488,43	сентябрь- октябрь 2019 г.
ООО "Эгида- Город"	A66- 2858/2020	30.04.2020	204 586,81	11 815,64	204 586,81	11 815,64	216 402,45	сентябрь- октябрь 2019 г.
ООО "Русское подворье"	A66- 3341/2020	27.04.2020	68 093,80	2 408,09	68 093,80	2 228,57	70 322,37	ноябрь 2019 г.
ООО "Компаньон"	A66- 3342/2020	28.04.2020	13 952,29	407,77	13 952,29	373,79	14 326,08	ноябрь 2019 г.
ООО "Элитувак"	A40- 46236/2020	19.05.2020	25 129,26	1 514,35	25 129,26	1 514,35	26 643,61	сентябрь- октябрь 2019 г.
ИП Галахов А.Е.	A41- 16957/2020	21.04.2020	45 814,27	909,24	45 814,27	909,24	46 723,51	октябрь 2019 г.
ИП Галахов А.Е.	A41- 16960/2020	28.04.2020	81 157,14	3 433,58	81 157,14	3 433,58	84 590,72	ноябрь 2019 г.
ООО "Юникорн"	A66- 3726/2020	31.05.2020	34 595,13	2 034,46	34 595,13	2 034,46	36 629,59	ноябрь 2019 г.
ОАО "МДС- Микро"	A66- 3727/2020	27.05.2020	200 643,03	11 799,35	200 643,03	11 799,35	212 442,38	ноябрь 2019 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (офис, гаражи)	A66- 3728/2020	19.05.2020	92 232,19	3 821,79	92 232,19	3 821,79	96 053,98	ноябрь 2019 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (ОДН)	A66- 3730/2020	19.05.2020	48 650,38	1 892,41	48 650,38	1 892,41	50 542,79	ноябрь 2019 г.
ООО "Элитувак"	A40- 54011/2020	22.06.2020	4 378,39	667,59	4 378,39	667,59	5 045,98	ноябрь 2019 г.
ООО "Юникорн"	A66- 3731/2020	21.05.2020	32 137,55	1 468,44	32 137,55	1 468,44	33 605,99	декабрь 2019 г.
МУП "КХ "Зубцовское"	A66- 3732/2020	26.06.2020	1 796 861,00	0,00	1 796 861,00	0,00	1 796 861,00	декабрь 2019 г.

МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (ОДН)	A66- 4145/2020	29.05.2020	48 650,38	1 274,93	48 650,38	1 274,93	49 925,31	декабрь 2019 г.
ООО "Русское подворье"	A66- 4184/2020	22.05.2020	52 802,65	2 493,22	52 802,65	2 493,22	55 295,87	декабрь 2019 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (офис, гаражи)	A66- 4096/2020	29.05.2020	101 768,20	1 882,20	101 768,20	1 882,20	103 650,40	декабрь 2019 г.
ООО "Эгида- Город"	A66- 4095/2020	26.05.2020	129 841,48	2 310,42	129 841,48	2 310,42	132 151,90	декабрь 2019 г.
МУП Лихославльско го района "Кава"	A66- 4097/2020	15.09.2020	6 196 253,64	0,00	6 196 253,64	0,00	6 196 253,64	сентябрь- октябрь, декабрь 2019 г.
ОАО "МДС- Мирро"	A66- 4098/2020	29.05.2020	138 974,99	6 350,09	138 974,99	6 350,09	145 325,08	декабрь 2019 г.
ООО БКУ "Аваторгет"	A66- 4099/2020	25.05.2020	156 624,73	2 787,00	156 624,73	2 787,00	159 411,73	декабрь 2019 г.
ИП Платонова Е.П. г.Киверы	A66- 5075/2020	19.06.2020	89 021,00	4 067,57	89 021,00	4 067,57	93 088,57	декабрь 2019 г.
ИП Галахов А.Е.	A41- 21366/2020	18.06.2020	104 165,32	4 759,50	104 165,32	4 759,50	108 924,82	декабрь 2019 г.
ООО "Элитуан"	A40- 68728/2020	19.06.2020	50 096,76	2 289,04	50 096,76	2 289,04	52 385,80	декабрь 2019 г.
МУП "КХ "Зубцовское"	A66- 5415/2020	30.06.2020	2 991 174,66	0,00	2 991 174,66	0,00	2 991 174,66	январь- февраль 2020 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (офис, гаражи)	A66- 5417/2020	26.06.2020	211 301,41	5 751,19	211 301,41	5 751,19	217 052,60	январь- февраль 2020 г.
МУП Лихославльско го района "Кава"	A66- 5666/2020	07.09.2020	1 911 118,34	0,00	1 911 118,34	0,00	1 911 118,34	январь- февраль 2020 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (ОДН)	A66- 5667/2020	30.06.2020	96 044,08	492,46	96 044,08	492,46	96 536,54	январь- февраль 2020 г.
ООО "Эгида- Город"	A66- 5665/2020	02.07.2020	246 527,31	1 266,71	246 527,31	1 266,71	247 794,02	январь- февраль 2020 г.
ООО "Полос холода"	A40- 84569/2020	29.07.2020	38 659,59	1 338,22	38 659,59	1 338,22	39 997,81	декабрь 2019 г.
ООО "Компьюн"	A66- 6711/2020	16.07.2020	31 835,06	1 319,53	31 835,06	1 319,53	33 154,59	январь- февраль 2020 г.
ООО "Юнкора"	A66- 6726/2020	17.07.2020	80 778,70	3 292,77	80 778,70	3 292,77	84 071,47	январь- февраль 2020 г.
ИП Галахов А.Е.	A41- 30456/2020	24.07.2020	213 947,98	3 036,27	213 947,98	3 036,27	216 984,25	январь- февраль 2020 г.



ООО "Элитупак"	А66-6525/2020-А40-143448/2020	19.10.2020	73 065,64	2 225,20	73 065,64	2 225,20	75 290,84	январь-февраль 2020 г.
ООО "Полос холода"	А40-94058/2020	14.08.2020	38 659,59	1 466,20	38 659,59	1 466,20	40 125,79	январь-февраль 2020 г.
ИП Платонова Е.П. г.Кимры	А66-7569/2020	29.07.2020	205 075,36	8 246,01	205 075,36	8 246,01	213 321,37	январь-февраль 2020 г.
ООО "Русское подворье"	А66-7568/2020	29.07.2020	278 876,00	10 411,54	278 876,00	10 411,54	289 287,54	январь-февраль 2020 г.
ОАО "МДС-Микро"	А66-7580/2020	01.09.2020	159 475,05	9 128,17	159 475,05	9 128,17	168 603,22	январь-февраль 2020 г.
ООО БКУ "Авторитет"	А66-7844/2020	14.08.2020	637 227,52	3 038,04	637 227,52	3 038,04	640 265,56	январь-февраль 2020 г.
ООО "Элитупак"	А40-110865/2020	20.10.2020	40 304,25	0,00	40 304,25	0,00	40 304,25	март-апрель 2020 г.
ООО "Полос холода"	А40-110738/2020	31.08.2020	65 428,28	2 196,32	65 428,28	2 196,32	67 624,60	март-апрель 2020 г.
ИП Галахов А.Е.	А41-40982/2020	24.08.2020	128 111,36	0,00	128 111,36	0,00	128 111,36	март-апрель 2020 г.
ООО "Юникорп"	А66-8911/2020	12.11.2020	10 132,78	1 857,41	10 132,78	1 857,41	11 990,19	март-апрель 2020 г.
ООО "Русское подворье"	А66-8910/2020	21.09.2020	84 115,65	2 908,78	84 115,65	2 908,78	87 024,43	март-апрель 2020 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (офис, гаражи)	А66-9243/2020	23.09.2020	115 255,32	0,00	115 255,32	0,00	115 255,32	март-апрель 2020 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (ОДН)	А66-9238/2020	09.09.2020	94 787,40	0,00	94 787,40	0,00	94 787,40	март-апрель 2020 г.
ИП Платонова Е.П. г.Кимры	А66-9244/2020	24.09.2020	132 444,51	4 516,59	132 444,51	4 516,59	136 961,10	март-апрель 2020 г.
ТСЖ-2 г. Лихославль	А66-9612/2020	09.09.2020	133 762,69	0,00	133 762,69	0,00	133 762,69	март-апрель 2020 г.
ТСЖ Первомайская 18 г. Лихославль	А66-9615/2020	18.09.2020	308 384,71	0,00	308 384,71	0,00	308 384,71	март-апрель 2020 г.
ИП Халилов К.Д.	А66-10789/2020	02.10.2020	65 242,57	2 031,19	65 242,57	2 031,19	67 273,76	март-апрель 2020 г.
ООО "Эгида-Город"	А66-10794/2020	02.10.2020	230 091,87	0,00	230 091,87	0,00	230 091,87	март-апрель 2020 г.
ООО БКУ "Авторитет"	А66-10791/2020	12.10.2020	653 960,30	0,00	653 960,30	0,00	653 960,30	март-апрель 2020 г.
ТСЖ "Первомайская -16"	А66-10812/2020	02.10.2020	227 410,36	0,00	227 410,36	0,00	227 410,36	март-апрель 2020 г.



ОАО МДС-Микро	А66-13319/2020	30.11.2020	411 024,79	17 873,38	411 024,79	17 873,38	428 898,17	март-апрель 2020 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (ОДН)	А66-13534/2020	08.12.2020	125 312,05	0,00	125 312,05	0,00	125 312,05	май-июль 2020 г.
ООО "Эгида-Город"	А66-13535/2020	08.12.2020	370 456,03	0,00	370 456,03	0,00	370 456,03	май-июль 2020 г.
МУ АТП "Зубцовавтотранс"	А66-14416/2020	21.12.2020	36 983,35	3 379,61	36 983,35	3 379,61	40 362,96	апрель-май 2019 г.; сентябрь-декабрь 2019г.; январь-май 2020 г.
<b>Итого:</b>					<b>27 948 030,54</b>	<b>175 696,30</b>	<b>28 123 726,84</b>	
<b>ВСЕГО:</b>					<b>28 123 726,84</b>			

**Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по взысканию дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 в пользу Общества**

Ответчик	Номер судебного дела	Цена заявленного иска, руб.		Оценка вероятности взыскания
		Основной долг	Штрафные санкции	
Администрация Осташковского городского округа	А66-417/2020	241 490,41	4 876,24	Средняя
ООО "КГЛАСС"	А66-9617/2020	316 857,29	13 024,49	Высокая
МБУК Лихославльская библиотека	А66-9614/2020	96 669,17	1 896,06	Средняя
МБУ ДО "Лихославльский районный центр дополнительного образования и развития"	А66-9616/2020	100 102,63	1 934,58	Низкая
МОУ ЛСОШ №1	А66-9613/2020	333 848,06	8 173,52	Высокая
МУП Лихославльского района "Кава"	А66-9619/2020	2 682 062,52	0,00	Средняя
МУП Лихославльского района "Кава"	А66-9618/2020	7 512 903,40	0,00	Высокая
ООО УК ЖКХ-Сервис г. Лихославль	А66-9611/2020	8 261 256,41	0,00	Средняя
МБДОУ Детский сад "Улыбка" г. Лихославль	А66-9610/2020	151 554,11	2 784,74	Средняя
ОМВД РФ по Лихославльскому район	А66-10837/2020	75 107,62	1 873,34	Средняя
МОУ ЛСОШ №2	А66-10793/2020	232 542,39	5 928,24	Средняя
МДОУ "Детский сад "Солнышко"	А66-10802/2020	101 739,21	3 275,10	Низкая
ТСЖ №3 г. Лихославль	А66-10790/2020	274 272,98	0,00	Низкая
МБУК "РЦКиД"	А66-13318/2020	312 452,27	12 956,88	Низкая
МБДОУ Детский сад "Юбилейный"	А66-13351/2020	90 314,26	3 734,70	Средняя

МКУ "ХЭС"	A66-13323/2020	172 417,28	7 110,37	Средняя
ГБУЗ Лихославльская ЦРБ	A66-13320/2020	227 353,72	9 360,95	Низкая
ТСЖ "Комсомольская, 45"	A66-13321/2020	210 097,73	0,00	Низкая
МУП Лихославльского района "Кава"	A66-13536/2020	4 030 071,00	0,00	Средняя
ООО БКУ "Авторитет"	A66-13537/2020	837 977,18	0,00	Высокая
ТСЖ №3 г. Лихославль	A66-14215/2020	121 868,60	0,00	Средняя
ТСЖ "Комсомольская, 45"	A66-15389/2020	78 201,83	0,00	Средняя
ТСЖ "Первомайская-16"	A66-15517/2020	123 027,33	0,00	Высокая
ООО УК ЖКХ-Сервис г. Лихославль	A66-15518/2020	6 432 780,59	0,00	Средняя
ТСЖ "Первомайская-18"	A66-15519/2020	126 551,24	0,00	Средняя
<b>Итого:</b>		<b>24 882 262,82</b>	<b>76 929,21</b>	
<b>ВСЕГО:</b>		<b>24 959 192,03</b>		

**Перечень предъявленных Обществу исковых требований в 2020 году**

Истец	Номер судебного дела	Цена заявленного иска, руб.		Взыскано по судебному решению, руб.		Дата вынесения судебного акта / оценка вероятности присуждения
		Основной долг	Штрафные санкции	Основной долг	Штрафные санкции	
МУП ЛИХОСЛАВЛЬСКОГО РАЙОНА "КАВА"	A66-1378/2020	3 830 711,84	15 007,19	0,00	15 007,19	24.08.2020
ОП "ТверьАтомЭнергоСбыт"	A66-2522/2020	0,00	217 658,62	0,00	217 658,62	20.04.2020
МУП ЛИХОСЛАВЛЬСКОГО РАЙОНА "КАВА"	A66-4966/2020	1 717 977,54	12 673,36	-	-	Низкая
ООО "Стек"	13-166/2019	625 000,00	71 364,90	625 000,00	71 364,90	16.07.2020

**Перечень контрагентов-дебиторов, в отношении которых введены процедуры банкротства в соответствии с ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" в 2020 году и ранее (по состоянию на 31.12.2020)**

Контрагент	Номер судебного дела	Дата введения процедуры	Сумма задолженности, руб.
ООО "Октян"	A66-1112/2016	22.04.2016	335 788,59
АО "РЭУ"	A40-55638/2014	05.06.2014	1 237 520,72
МУП ВКХ	A66-4026/2012	18.06.2012	1 631 642,74
ООО "Юникорн"	A66-6540/2016	18.08.2016	320 459,38
ООО "Атлас Стекло"	A40-50685/2013	19.08.2013	917 514,37
ИП Лебедев О.А.	A66-18013/2017	06.02.2018	14 584,45
МУП "ТЭК" Лихославльского района	A66-22074/2017	03.04.2018	59 362 753,08
ООО "ТССМУ-7"	A66-13828/2016	21.03.2017	647 862,78

УК НАШ ДОМ	A66-13177/2017	25.12.2017	203 865,24
УК "ДЕЗ Осташков"	A66-21573/2017	30.03.2018	15 331 234,03
ЗАО "Строительная компания "СОЮЗ"	A66-13884/2013	15.01.2014	492 761,54
МП Аптека № 74	A66-5573/2019	20.08.2019	150 012,42
МУП города Твери "На Левитана"	A66-14845/2018	19.09.2019	9 706 047,65
МУП "Коммунальное хозяйство г. Зубцова"	A66-17595/2019	06.02.2020	19 870 409,95
МУП "Коммунальное хозяйство Зубцовского района"	A66-11204/2015	11.08.2016	60 572 671,05
МУП "КАВА"	A66-8620/2020	27.10.2020	32 398 365,69
ООО КБ "БАНК БФТ"	A40-88500/2014	21.07.2014	11 025 327,42
<b>ИТОГО:</b>			<b>214 218 821,10</b>

### *7. События после отчетной даты*

31.01.2021 года было заключено новое соглашение о реструктуризации задолженности путем предоставления рассрочки. Стороны реструктуризируют задолженность ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь», образовавшуюся на основании следующих договоров:

- 1.1. Договор поставки газа № 52-4-6207/13 от 25.10.2012 г.
- 1.2. Договор поставки газа № 52-4-6206/13 от 25.10.2012 г.
- 1.3. Договор поставки газа № 52-4-6197/13 от 25.10.2012 г.
- 1.4. Договор поставки газа № 52-4-6263/13 от 25.10.2012 г.

На момент заключения Соглашения долг по перечисленным договорам составляет сумму в размере 173 635 153 (сто семьдесят три миллиона шестьсот тридцать пять тысяч сто пятьдесят три) рубля 40 копеек. В отношении долга применяется следующий порядок реструктуризации: рассрочка погашения в сумме 173 635 153 (сто семьдесят три миллиона шестьсот тридцать пять тысяч сто пятьдесят три) рубля 40 копеек, до "30"марта 2026 г. с началом погашения задолженности - с "28"февраля 2021 г., в т.ч. за 2021 год 31 833 111,57 руб.

### *8. Информация по прекращаемой деятельности*

В 2020 году уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества. Общество намерено продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

### *9. Риски хозяйственной деятельности*

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в



соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

## Вопросы бухгалтерского учета, связанные с деятельностью организаций в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)

Отрасль, в которой Общество ведет деятельность, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Влияние распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений на деятельность Общества оказала незначительное влияние. Степень влияния условий COVID-19 на систему внутреннего контроля Общества, на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год оказало незначительное влияние в связи с переводом сотрудников на удаленную работу. Воздействие на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества возможно в виде ухудшения платежеспособности населения.

С учетом Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, в качестве расходов по обычным видам деятельности организации были учтены, в частности, следующие расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней;
- на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений;
- на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно;
- на оплату услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

В случае, когда Общество осуществляло защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции собственными силами (без привлечения сторонних лиц), указанные расходы также были включены в состав расходов по обычным видам деятельности.

С целью организации учета расходов, направленных на предупреждение распространения новой коронавирусной инфекции, на основании приказа АО «Газпром теплотенерго» от 24.04.2020 №267-ПРК при отнесении затрат на обеспечение защиты здоровья и надлежащего функционирования бизнес-процессов в обществе используется управленческий счет 26 «Расходы на мероприятия по недопущению распространения коронавируса, не ЧС».

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01

«Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н. В частности, средства индивидуальной защиты (маски, перчатки, защитные очки, защитные экраны, др.), санитарно-гигиенический инвентарь и приспособления (дозаторы для жидкого мыла, санитайзеры, бактерицидные лампы, др.), медицинские изделия для диагностики и лечения, дезинфицирующие средства.

### 10. Чистые активы Общества

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.20
Чистые активы	(1 221 837)	(1 294 687)	(1 418 960)
Уставный капитал	10	10	10
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	(1 221 847)	(1 294 697)	(1 418 970)

Чистые активы на 31.12.2020 года составили (1 418 960) тыс. руб.

Общество понесло убыток в сумме 124 273 тыс. руб. в течение 2020 года и в сумме 72 850 тыс.руб. в течение 2019 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на **1 650 177 тыс. руб.**, на 31 декабря 2019 года на 1 447 055 руб.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

В целях улучшения финансового состояния Общества планируется принять следующие меры:

- максимально сократить расходы, в том числе по приобретению материальных ценностей; по выплатам стимулирующего характера - путем строго контроля и отчета по обоснованности произведенных затрат;

- расходы на ремонты и иные необходимые затраты с 2021 года осуществлять путем заключения договоров поставки (оказания услуг) только с поставщиками, предложившими наименьшую сумму и наиболее выгодные условия строго на основании проведения торгов;

- заключить соглашения с администрациями МО о ремонте муниципальных сетей за счёт средств бюджета.

На балансе предприятия числится сомнительная дебиторская задолженность. В целях устранения (погашения) задолженности предприятие ведет активную претензионно-исковую работу, путем направления в адрес должников претензий, досудебных предупреждений. Подаются исковые заявления о принудительном взыскании задолженности. Ведутся работы со службой судебных приставов в рамках закона «Об исполнительном производстве», налаживается взаимодействие с подразделениями службы судебных приставов и контроль за исполнением переданных в данные органы на исполнение задолженностей в целях ускорения взыскания задолженности в рамках исполнительных производств.

В 2021 году планируется продолжать активную работу по взысканию задолженности.

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Руководитель

Главный бухгалтер

29 апреля 2021 года



А.В. Городсков

К.В. Михайлова