

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД»  
ЗА 2020 год**

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГАЗПРОМ  
ТЕПЛОЭНЕРГЕТИКА» ВОЛГОГРАДЪ ЗА 2020 ГОД**

**Оглавление**

<b>1</b>	<b>Общие сведения.....</b>	<b>4</b>
1.1	Общая информация .....	4
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	5
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
<b>2</b>	<b>Раскрытие применяемых способов ведения учета.....</b>	<b>7</b>
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	7
2.4	Нематериальные активы.....	8
2.5	Основные средства.....	8
2.6	Финансовые вложения.....	10
2.7	Материально-производственные запасы.....	10
2.8	Расходы по обычным видам деятельности.....	11
2.9	Расходы будущих периодов.....	11
2.10	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
2.11	Учет денежных средств и денежных эквивалентов.....	12
2.12	Оценочные обязательства.....	12
2.13	Доходы по обычным видам деятельности.....	12
2.14	Изменение учетной политики.....	13
<b>3</b>	<b>Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>16</b>
3.1	Нематериальные активы.....	16
3.2	Основные средства.....	16
3.2.1	<i>Арендованные основные средства</i> .....	<i>16</i>
3.3	Прочие внеоборотные активы.....	16
3.4	Запасы.....	17
3.5	Налог на добавленную стоимость.....	17
3.6	Дебиторская задолженность.....	17
3.7	Краткосрочные финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов.....	18
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	18
3.9	Капитал.....	19
3.10	Кредиты и займы.....	20
3.11	Кредиторская задолженность.....	20
3.12	Оценочные обязательства.....	21
3.13	Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	21
3.14	Доходы от обычных видов деятельности.....	21
3.15	Расходы по обычным видам деятельности.....	22
3.16	Прочие доходы и расходы.....	23
3.17	Налогообложение.....	23
3.18	Совокупный финансовый результат периода.....	24
3.19	Чистая прибыль к распределению.....	24
<b>4</b>	<b>Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>25</b>
4.1	Обеспечения обязательств.....	25
4.2	Информация об операциях со связанными сторонами.....	25
4.3	Условные обязательства и условные активы.....	26

---

4.4 . События после отчетной даты.....	26
4.5 . Информация по прекращаемой деятельности .....	27
4.6 ....Информация о рисках.....	27

## 1 Общие сведения

### 1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Волгоград».

Сокращенное наименование: ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград».

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Регистрационной палатой Волгограда 16 мая 2001г., свидетельство №5003451, основной государственный регистрационный номер – 1023403855045.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ворошиловскому району г.Волгограда «23» декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023403855045, свидетельство серия 34 № 002012351

Местонахождение: Российская Федерация, 400074, г Волгоград, Ворошиловский район, ул. 400074, г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, д. 30, Литер А, кабинеты: 35-41, 63-71.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является АО «Газпром теплоэнерго».

#### **Аудитор Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

ИНН/КПП 7728284872 / 780601001

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, г. Санкт - Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А, помещение 7.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

#### **Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является:

- производство тепловой энергии и ГВС;
- прочие оказываемые услуги.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Серия АВ № 303579 № ВХ-39-013847 от 05.03.2014г. на осуществление эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, бессрочно.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 87 человек в 2020 году
- 86 человек в 2019 году,
- 88 человек в 2018 году;

### 1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов не имеет.

### 1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением единственного участника от 18 января 2019г. № 02-2019 генеральным директором Общества с 07 февраля 2019 г. по 06 февраля 2020 г. назначена Пискунова Ирина Николаевна.

В соответствии с протоколом № 01-2020 заседания совета директоров от 31.01.2020г. генеральным директором Общества с 07 февраля 2020г. по 06 февраля 2021г. вновь назначена Пискунова Ирина Николаевна.

В соответствии с письмом б/н от 07.02.2021г. на основании п. 17.2 Устава ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» Пискунова Ирина Николаевна продолжает осуществлять функции единоличного исполнительного органа Общества до принятия решения Советом директоров ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» об избрании нового или продлении полномочий действующего генерального директора.

Состав Совета Директоров Общества, действующий с 21.05.2019г. (Решение единственного участника от 21.05.2019г. № 1) приведен в таблице (см. Таблица 2).

**Таблица 2. Совет Директоров Общества**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Матин Д.В.	ОАО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер
Арина А.Ю	ОАО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по экономике и финансам
Врублевская Ю.С	ОАО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по правовым вопросам
Волков Д.В	ОАО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям
Пискунова И.Н.	ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград»	генеральный директор

Председатель Совета Директоров Врублевская Юлия Саввична – (Протокол заседания Совета директоров ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» № 8-2019 от 28.05.2019г.)

Состав Совета Директоров Общества, действующий с 30.09.2020г. (Решение №1 единственного участника ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» от 30.09.2020г. приведен в таблице (см. Таблица 1).

**Таблица 1. Совет Директоров Общества**

<b>ФИО</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Вен О Е	ОАО «Газпром теплоэнерго»	директор по тарифообразованию и сбытовой деятельности
Врублевская Ю.С.	ОАО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по правовым вопросам
Гаранин О Е.	ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»	генеральный директор
Пискунова И.Н.	ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград»	генеральный директор
Сидоров А.Н.	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	генеральный директор

Председатель Совета Директоров – Врублевская Юлия Саввична (Протокол заседания Совета директоров ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» № 09-2020 от 21.10.2020г.)

## **2 Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1 Основы представления 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.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2019 № 441.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

### **2.3 Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам – ежегодно по состоянию не ранее на 31 октября;

- основных средств – раз в три года по состоянию на 30 ноября; незавершенные капитальные вложения - ежегодно по состоянию не ранее на 30 ноября;
- финансовых вложений и дебиторской задолженности - ежеквартально с целью своевременного создания резерва под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

## 2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 4).

**Таблица 2. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов**

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	ВЭБ-сайт	120

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

## 2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 3.).

**Таблица 3. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

№ амортизационной группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Организации (в месяцах)
1	2	3
1	От года до 2 лет включительно	В соответствии с актом
2	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	В соответствии с актом
3	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	В соответствии с актом
4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	В соответствии с актом
5	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	В соответствии с актом
6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	В соответствии с актом
7	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	В соответствии с актом



8	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	В соответствии с актом
9	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	В соответствии с актом
10	Свыше 30 лет	В соответствии с актом

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью свыше 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью свыше 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам в соответствии с классификацией основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, приведших к увеличению

срока его полезного использования в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Увеличение установленного ранее срока производится в пределах сроков, предусмотренных для той амортизационной группы, в которую было включено такое основное средство при вводе в эксплуатацию.

Общество не проводит переоценку основных средств.

## 2.6 Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим структурным подразделением, осуществляющим управление имуществом.

## 2.7 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства.

## 2.8 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи».

Общепроизводственные затраты распределяются в дебет 20 «Основное производство» по подразделению и видам деятельности пропорционально сложившимся прямым затратам.

## 2.9 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком действия договора свыше 12 месяцев отражаются в строке «Прочие внеоборотные активы», до 12 месяцев – по строке «Прочие оборотные активы», сальдо по страховым премиям в составе «Дебиторская задолженность».

В состав расходов будущих периодов могут быть включены следующие расходы:

- Неисключительные права на использование компьютерных программ.

## 2.10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Списание дебиторской задолженности, а также других долгов, нереальных для взыскания, осуществляется в соответствии с Положением о признании дебиторской задолженности безнадежной.

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

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе дебиторской задолженности авансы выданные с суммой НДС, не предъявленного к вычету в бюджет.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе кредиторской задолженности полученные авансы без НДС, предъявленного к уплате в бюджет.

### **2.11 Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»). В 2020 году Общество не приобретало векселя.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующие быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

### **2.12 Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Величина оценочных обязательств по оплате отпусков и по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основании данных, представляемых профильным структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению персоналом. Величина прочих оценочных обязательств определяется на основании документально подтвержденного анализа обоснованности обязательства, представляемого структурным подразделением – центром ответственности.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованного отпуска и величины среднедневного 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.

### **2.13 Доходы по обычным видам деятельности**

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при

условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

#### **2.14 Изменение учетной политики**

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

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, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным, кроме случаев внесения изменений в законодательство и нормативные документы по бухгалтерскому учету.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

#### **Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

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.

Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н (далее - Приказ N 236н) в ПБУ 18/02 были внесены изменения, которые обязательны к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (п. 2 Приказа N 236н). В частности, в соответствии с правилами, вступившими в силу с 1 января 2020 г., временные разницы в обязательном порядке определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной (п. 8 ПБУ 18/02). В отчете о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль (код строки 2410), который складывается из текущего (код 2411) и отложенного (код 2412) налога. Последний в свою очередь определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно,

ПРИЛОЖЕНИЕ  
**К ГОДОВОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 ГОД**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АМТРАК»**  
 ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период (п.п. 20, 24 ПБУ 18/02).

С января 2020 года Общество определяет временные разницы по ПБУ 18/02 по новым правилам в соответствии с п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н. С отчетности за 2020 год временные разницы определяются балансовым методом в целом по видам активов и обязательств. Сравнивается балансовая стоимость актива или обязательства и стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, предшествующего предыдущему периоду были скорректированы показатели строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Корректировки показателей на 31.12.2018 и 31.12.2019 бухгалтерского баланса на 31.12.2020

тыс. руб.

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
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Отложенные налоговые активы	1180	18 451	19	18 470	21 414	6 527	27 941
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>75 985</b>	<b>19</b>	<b>76 004</b>	<b>87 810</b>	<b>6 527</b>	<b>94 337</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>362 547</b>	<b>19</b>	<b>362 566</b>	<b>437 234</b>	<b>6 527</b>	<b>443 761</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(89 635)	4	(89 631)	(112 701)	6 527	(106 174)
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(89 625)</b>	<b>4</b>	<b>(89 621)</b>	<b>(112 691)</b>	<b>6 527</b>	<b>(106 164)</b>
Отложенные обязательства	1420	72	15	87	102	0	102
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>31 409</b>	<b>15</b>	<b>31 424</b>	<b>56 509</b>	<b>0</b>	<b>56 509</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>362 547</b>	<b>19</b>	<b>362 566</b>	<b>437 234</b>	<b>6 527</b>	<b>443 761</b>

Корректировки показателей 2019 г. отчета о финансовых результатах за 2020 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>28 887</b>		<b>28 887</b>
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410			
текущий налог на прибыль	2411	(2 887)		(2 887)
отложенный налог на прибыль	2412	(2 934)	(6 523)	(9 457)
налог на прибыль прошлых лет	2413			
Прочее	2460			
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>23 066</b>	<b>(6 523)</b>	<b>16 543</b>
<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>23 066</b>	<b>(6 523)</b>	<b>16 543</b>

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели

на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2020 году.

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, предшествующего предыдущему периоду были скорректированы показатели строк отчета об изменении капитала.

Корректировки показателей на 31.12.2018 и 31.12.2019 отчета об изменении капитала за 2020 г.  
тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года					
3600	Чистые активы на 31 декабря 2018 г.	(112 691)	6 527	3600	(106 164)
Корректировки показателей 2019 года					
3600	Чистые активы на 31 декабря 2019 г.	(89 625)	4	3600	(89 621)

### 3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1).

#### 3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений П-1.

Иное использование (получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4. Пояснений П-1.

##### 3.2.1 Арендованные основные средства

Информация, характеризующая движение арендованных основных средств, по стоимости, указанной в договоре, представлено в таблице (см. Таблицу 6)

**Таблица 4. Арендованные основные средства**  
тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
ОС, полученные по договору аренды	28 471	2 786	-
ОС, переданные в связи с расторжением договора аренды	2 248	-	-

В 2018, 2019 и в 2020 годах имущество в лизинг не приобреталось.

#### 3.3 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 7).

**Таблица 5. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	16	84	104
<b>ИТОГО:</b>	<b>16</b>	<b>84</b>	<b>104</b>



### 3.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасы в залоге у Общества отсутствуют.

### 3.5 Налог на добавленную стоимость

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятые 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 (см. Таблица 8.)

**Таблица 6. Налог на добавленную стоимость**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	-	-	2 351
<b>Итого</b>	-	-	<b>2 351</b>

### 3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Движение дебиторской задолженности показано без учета возникшей и погашенной в одном отчетном периоде задолженности.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Крупнейшие дебиторы, задолженность которых превышает 5% от общей стоимости дебиторской задолженности Общества (строка 1230 бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. Таблица 9).

**Таблица 7. Крупнейшие дебиторы в составе дебиторской задолженности,**  
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.20 г.		На 31.12.19 г.		На 31.12.18 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев							
МУП "Волгоградское коммунальное	90 806	-	113 507	-	136 209	-	За тепловую энергию

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ВОЛГОГРАДСКОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

хозяйство"							
<b>Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев</b>							
МУП "Волгоградское коммунальное хозяйство"	22 702	-	22 702	-	49 690	-	За тепловую энергию
ООО «Концессии теплоснабжения»	83 414	-	65 113	-	74 748	-	За тепловую энергию

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» занимает наибольшую долю в общей сумме дебиторской задолженности и составляет 113 507 тыс. руб., из которых: 90 806 тыс. руб. является долгосрочной, графиком погашения задолженности предусмотрено на 2019-2025гг, и 22 701 тыс. руб. – краткосрочная задолженность, с обязательствами погашения в 2021 году.

Определением Арбитражного суда Волгоградской области от 23.12.2016 года утверждено мировое соглашение, в рамках которого задолженность МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» перед Обществом в размере 204 313,58 тыс. руб., включенная ранее в реестр требований кредиторов в рамках дела о банкротстве, на основании заключения мирового соглашения по делу перешли в стадию исполнения сроком на 9 лет. За отчетный период по мировому соглашению получено 22 702 тыс. руб.

Дебиторская задолженность ООО «Концессии теплоснабжения» в сумме 83 414 тыс. руб. является текущей.

### 3.7 Краткосрочные финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов

Информация о краткосрочных финансовых вложениях приведена в таблице 3.1 Пояснений П-1.

### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

Таблица 8. Денежные средства и денежные эквиваленты  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т. ч.			
на расчетных счетах	-	-	-

касса	-	-	-
специальный счет (корпоративная карта)	98	76	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>98</b>	<b>76</b>	<b>-</b>

В 2018 году между ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» и АО «Газпром теплоэнерго» заключен договор займа, где Заёмщик – АО «Газпром теплоэнерго». Согласно условиям договора, займ предоставляется в полном объеме свободных денежных средств. Таким образом, денежные средства по окончании дня на расчетном счете ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» отсутствуют.

В 2020 году налично-денежные расчеты у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2019г. и 31.12.2020г. денежные эквиваленты на балансе не числятся

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

**Таблица 9. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.:	7 951	4 579
<i>% от размещения средств в банке</i>	3060	4 226
<i>косвенные налоги в составе платежей покупателей и заказчиков</i>	-	-
<i>возврат займа</i>	4 883	128
<i>прочее</i>	8	225
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(32 168)	(24 487)
<i>налоги и сборы</i>	(185)	(188)
<i>страхование объектов, автомобилей</i>	(116)	(137)
<i>штрафы административные</i>	(20)	(480)
<i>услуги банка</i>	(44)	(44)
<i>по договору цессии</i>	(25 069)	(21 245)
<i>прочее в т.ч.</i>	(6 734)	(2 393)
<i>косвенные налоги в составе платежей покупателей и заказчиков</i>	(5 454)	(1 604)

### 3.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2020г. не изменялась.

Уставный капитал оплачен полностью.

Чистые активы Общества составляют отрицательную величину, по состоянию на 31.12.2018г. (106 164) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. (89 621) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 (77 715) тыс. руб.

Уменьшение отрицательного значения чистых активов в 2020 году связано получением прибыли в размере 11 906 тыс. руб.

### 3.10 Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства Обществом не привлекались.

### 3.11 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Движение кредиторской задолженности показано без учета возникшей и погашенной задолженности в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 отражена задолженность перед АО «Газпром теплоэнерго» в сумме 6 267 тыс. руб. Сроки погашения определены договором цессии № 10/2017 от 07.02.2017г., окончательный срок погашения до 28.02.2022г. И задолженность перед АО «Газпром теплоэнерго» в сумме 262 214 тыс. руб. Сроки погашения определены Соглашениями о реструктуризации по договорам аренды имущества № 06-13/О от 30.11.2012г., 29-10/О от 01.10.2010г., 28-10/О от 01.10.2010г., 29-09/О от 22.06.2009г. Сумма перевода из долгосрочной в краткосрочную задолженность представлена в табл. 5.3 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых превышает 5% от общей суммы кредиторской задолженности, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица12).

**Таблица 10. Крупнейшие кредиторы в составе кредиторской задолженности**  
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»	55 359	39 641	43 503	Задолженность за газ
АО "Газпром теплоэнерго"	25 350	337 856	397 586	Задолженность за аренду имущества краткосрочная
	262 214	-	-	Задолженность за аренду имущества долгосрочная

В 2020 году с АО «Газпром теплоэнерго» были подписаны Соглашения о реструктуризации задолженности по договорам аренды имущества № 06-13/О от 30.11.2012г., № 29-10/О от 01.10.2010г., № 28-10/О от 01.10.2020г., № 29-09/О от 22.06.2009г., в которых принят график погашения задолженности. В отчетности за 2020 год из общей суммы кредиторской задолженности была выделена долгосрочная задолженность по состоянию на 31.12.2020г..

### 3.12 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Оценочное обязательство	Уменьшение (-), увеличение (+) величины в связи с погашением обязательств за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Оценочные обязательства по оплате отпусков	(19,85)	краткосрочные	До 31.12.2021	нет	-
Резерв на выплату премии ГД	2,37	краткосрочные	До 31.12.2021	нет	-

### 3.13 Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наличие и движение прочих ценностей, условных прав, обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах, приведено в таблице 8 Пояснений П-1.

### 3.14 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 13).

**Таблица 11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**  
тыс. руб

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Услуги по теплоснабжению	405 256	385 459
Услуги по ГВС (горячее водоснабжение)	16 845	15 966
Прочие оказываемые услуги	3 274	2 644
Подключение к системе теплоснабжения	-	2 800
<b>Итого:</b>	<b>425 375</b>	<b>406 869</b>

Самым крупным потребителем тепловой энергии является ООО «Концессии теплоснабжения», доля выручки этого потребителя от общего объема составила 84 %.

### 3.15 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

#### 2020 год:

1 399 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

797 тыс. руб. в составе общепроизводственных расходов;

1 420 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

#### 2019 год:

1 300 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

759 тыс. руб. в составе общепроизводственных расходов;

1 834 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 114):

**Таблица 12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Услуги по теплоснабжению	(345 403)	(334 789)
Услуги по ГВС (горячее водоснабжение)	(29 698)	(24 031)
Прочие оказываемые услуги	-	(137)
<b>Итого</b>	<b>(375 101)</b>	<b>(358 957)</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 15).

**Таблица 15. Управленческие расходы**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
<b>Итого</b>	<b>(24 103)</b>	<b>(22 513)</b>

Управленческие расходы по экономическим элементам представлены в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 13. Управленческие расходы по экономическим элементам**  
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Материальные затраты	(254)	(529)
Расходы на оплату труда	(13 235)	(12 696)
Отчисления на социальные нужды	(3 836)	(3 686)
Амортизация	(303)	(317)
Прочие затраты	(6 475)	(5 285)
<b>Итого</b>	<b>(24 103)</b>	<b>(22 513)</b>

### 3.16 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

**Таблица 14. Прочие доходы и расходы**  
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выбытие ОС	7 033	(7 033)	333	(7)
Услуги банков	-	(47)	-	(50)
Госпошлина, возмещенная (оплаченная) по решению суда	23	(44)	64	(62)
Проценты по займу	3 030	-	-	-
Премия, материальная помощь	-	(734)	-	(468)
Страховое возмещение	-	-	59	(6)
Доходы, расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 926	(2 245)	5 432	(3 123)
Резерв по сомнительным долгам, на выплату премии ГД	385	(666)	89	(2 702)
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	85	(38)	15	(10)
Передача неотделимых улучшений	23 392	(23 392)	-	-
НДС с передачи неотделимых улучшений	-	(4 678)	-	-
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	-	-	588	-
Прочие доходы, расходы	15	(941)	1	(959)
<b>Итого</b>	<b>35 889</b>	<b>(39 818)</b>	<b>6 581</b>	<b>(7 387)</b>

### 3.17 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 15. Расчеты по налогу на прибыль**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>22 242</b>	<b>28 887</b>
1.1.	в т.ч. облагаемая по ставке 20%	22 242	28 887
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>4 448</b>	<b>5 778</b>
2.1.	в т.ч. рассчитанный по ставке 20%	4 448	5 778
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>5 887</b>	<b>6 566</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(10 336)</b>	<b>(12 344)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(5 362)</b>	<b>(9 457)</b>

5 1	В том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(5 051)	(2 964)
5 2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(6 523)
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	(311)	30
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(4 973)</b>	<b>(2 887)</b>

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов, страховых взносов и сборов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам и сборам приведена в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 16. Налоги и страховые взносы**  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Возврат из бюджета	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(4 368)	(22 542)	-	22 332	(4 578)
Налог на прибыль	9 701	(5 154)	-	2 850	7 397
Налог на имущество	(8)	(58)	-	55	(11)
НДФЛ	(320)	(4 270)	-	4 265	(325)
Транспортный налог	(5)	(17)	-	18	(4)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(34)	(57)	-	113	22
Итого по налогам и сборам	9 701/(4 735)	(32 098)	-	29 633	7 419/(4 918)
Страховые взносы	(1 060)	(9 786)	-	9 562	(1 284)

### 3.18 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и составляет: за 2019 год 16 543 тыс. руб., за 2020 год 11 906 тыс. руб.

### 3.19 Чистая прибыль к распределению

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получена прибыль в сумме 11 906 тыс. руб.



## 4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных не раскрывается в виду их отсутствия.

### 4.2 Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Газпром теплоэнерго» владеет 100% уставного капитала ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград». В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» не выявлен.

Ниже представлены операции со связанными сторонами с учетом принятых обязательств.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2020 г. и 2019 г. приведены в таблице (см. Таблица 20):

Таблица 17. Операции со связанными сторонами

Наименование организации	Вид операций	Объем операций в 2020г.	Не завершенные на конец отчетного периода операции в 2020 г.		Объем операций в 2019г.	РСД	Сумма списанной ДЗ
			ДЗ	КЗ			
			Тыс. руб.				
Основное хозяйственное общество							
АО «Газпром теплоэнерго»	услуги	42 036	-	287 564	42 229	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	предоставление займа	411 951	47 623	-	489 715	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	% по займу	3 030	245	-	4 294	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	дог цессии	25 070	-	31 337	25 070	-	-
Прочие связанные стороны							
ООО "Газпром межрегионгаз Волгоград"	поставка газа	275 699	-	55 359	259 187	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Волгоград"	услуги	19	-	-	7	-	-
АО «Волгоград горгаз»	услуги	1 244	-	179	1 238	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	услуги	302	-	76	302	-	-
Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"	услуги	749	144	-	314	-	-
ООО Газпром	услуги	175	-	21	11	-	-

ЕРЦ							
Итого		760 275	48 012	374 536	822 367	-	-

К связанным сторонам (аффилированным) относятся члены Совета Директоров, информация о которых приведена на странице 4 настоящих Пояснений. Выплаты членам Совета Директоров в отчетном периоде не производились.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 21).

**Таблица 18. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности в т. ч. по видам выплат:	3 203	3 305
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии;	2 165 405 633	2 243 320 742
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	858	832

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019 и 2020 гг

Генеральный директор

Советник генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

### 4.3 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и активы по состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

### 4.4 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

#### 4.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 26 марта 2021 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

С 2009 года Обществом получены убытки, сложившиеся в результате не включения в тариф в полном объеме суммы арендной платы за имущество.

Для выхода Общества на безубыточный финансовый результат разработан ряд мероприятий:

1. Снижение арендной платы за имущество, непосредственно участвующего в производственном процессе;
2. Установление экономически обоснованного тарифа. Регулирующий орган при установлении тарифов для Общества принимает сумму арендных платежей в расчет тарифа в полном объеме, учитывая реконструкции и модернизации источников тепловой энергии.
3. Погашение МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» задолженности за потребленную тепловую энергию, путем заключения Мирowego соглашения между МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» и ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград».
4. Заключение прямых договоров непосредственно с потребителями и исполнителями коммунальных услуг.
5. Снижение издержек: проведение мероприятий по снижению себестоимости тепловой энергии, снижения потребления электрической энергии и снижения затрат на приобретения топлива.

За последние три года наблюдается положительная динамика изменения отрицательных чистых активов:

	2020год	2019год	2018год
Прибыль предприятия	11 906	16 543	33 966
Чистые активы	(77 715)	(89 621)	(106 164)

Тыс. руб.

#### 4.6 Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный 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.

В течение 2020 г. в связи с эпидемиологической обстановкой деятельность ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» не приостанавливалась. В соответствии с Указами Президента Российской Федерации организации, относящиеся к непрерывно действующим, имели право продолжить ведение деятельности в период ограничений, вызванных профилактикой нераспространения новой коронавирусной инфекции:

- Указ Президента РФ от 25.03.2020 № 206 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней»;

- Указ Президента РФ от 02.04.2020 № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)».

Деятельность ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Правительством Российской Федерации утверждено Постановление от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», в котором деятельность в области теплоснабжения населения не упоминается.

Какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, на данный момент отсутствуют.

Руководитель

И.Н.Пискунова

Главный бухгалтер

М.В.Щербакова

26 марта 2021 г.



#### 4.6 Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный 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.

В течение 2020 г. в связи с эпидемиологической обстановкой деятельность ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» не приостанавливалась. В соответствии с Указами Президента Российской Федерации организации, относящиеся к непрерывно действующим, имели право продолжить ведение деятельности в период ограничений, вызванных профилактикой нераспространения новой коронавирусной инфекции:

- Указ Президента РФ от 25.03.2020 № 206 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней»;

- Указ Президента РФ от 02.04.2020 № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)».

Деятельность ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Правительством Российской Федерации утверждено Постановление от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», в котором деятельность в области теплоснабжения населения не упоминается.

Какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, на данный момент отсутствуют.

Руководитель

И.Н.Пискунова

Главный бухгалтер

М.В.Щербакова

31 марта 2021 г.

