

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ООО «Техника – коммунальные
системы»
ИНН 3327113248**

за 2019 год.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Техника - коммунальные системы"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	79 716	88 469	67 782
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 730	3 804	3 587
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	487
Запасы	1210	31	38	45
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 492	6 194	5 298
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	508	680	4
Прочие оборотные активы	1260	159	-	-
ИТОГО активы	-	87 636	99 185	77 203
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	16 674	20 739	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	249	477	165
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	7 804	4 357	18 875
Кредиторская задолженность	1520	3 805	7 095	4 071
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	162	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	28 694	32 668	23 111
Стоимость чистых активов	-	58 942	66 517	54 092

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Наумов Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	132 291	(43 822)	-	-	-	-
	5210	за 2018г.	104 015	(36 232)	8 864	-	-	-
Здания	5201	за 2019г.	13 790	(2 297)	-	-	-	-
	5211	за 2018г.	13 790	(1 891)	-	-	-	-
Соружения	5202	за 2019г.	55 459	(20 796)	-	-	-	-
	5212	за 2018г.	46 595	(16 935)	8 864	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019г.	42 760	(20 729)	-	-	-	-
	5213	за 2018г.	42 760	(17 407)	-	-	-	-
Земельные участки	5204	за 2019г.	20 282	-	-	-	-	-
	5214	за 2018г.	870	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2018г.	487	8 378	-	8 864	-
в том числе:							
Реконструкция проходного канала тепл сети, распол-й под проезжей частью от пром.кот. до ВЗПО Теника	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	487	8 378	-	8 864	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 526	4 060	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

20 марта 2020 г.

**Наумов Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

20 марта 2020 г.

Наумов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Наумов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 марта 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			поступление		выбыло		в результате	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции по покупке и продаже, проценты, штрафы и иные начисления	пошаговое списание на финансовый результат
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	пошаговое списание на финансовый результат	пошаговое списание на финансовый результат
	5502	за 2019г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	6 580	(386)	3 706	(6 010)	восстановление резерва	восстановление резерва
	5530	за 2018г.	5 590	(292)	8 120	(7 130)	восстановление резерва	восстановление резерва
	5511	за 2019г.	5 791	(386)	3 501	(5 323)	восстановление резерва	восстановление резерва
	5531	за 2018г.	3 146	(292)	7 620	(4 975)	восстановление резерва	восстановление резерва
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2019г.	372	-	12	(371)	восстановление резерва	восстановление резерва
	5532	за 2018г.	2 354	-	56	(2 038)	восстановление резерва	восстановление резерва
	5513	за 2019г.	417	-	193	(316)	восстановление резерва	восстановление резерва
	5533	за 2018г.	90	-	444	(117)	восстановление резерва	восстановление резерва
Прочая	5514	за 2019г.	-	-	-	-	восстановление резерва	восстановление резерва
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	восстановление резерва	восстановление резерва
	5500	за 2019г.	6 580	(386)	3 706	(6 010)	восстановление резерва	восстановление резерва
	5520	за 2018г.	5 590	(292)	8 120	(7 130)	восстановление резерва	восстановление резерва
Итого			4 276	(625)	6 580	(386)	Итого	Итого

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Наумов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	12 927	13 028
Расходы на оплату труда	5620	5 791	5 618
Отчисления на социальные нужды	5630	1 747	1 695
Амортизация	5640	8 753	7 590
Прочие затраты	5650	3 648	3 577
Итого по элементам	5660	32 866	31 508
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 866	31 508

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

20 марта 2020 г.

Наумов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	162	-	-	162
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	-	162	-	-	162



Наумов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

20 марта 2020 г.

Наумов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2019г.	5910	-	-
за 2018г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2019г.	5911	-	-
за 2018г.	5921	-	-



Руководитель
Наумов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

10. Краткая характеристика общества.

ООО «Техника - коммунальные системы» зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №12 по Владимирской области 09.11.2012г. за основным государственным регистрационным номером 1123327006076 по юридическому адресу: 600001, г.Владимир, ул.Дворянская, дом 27-а.

Основным видом деятельности предприятия является деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии.

Высшим органом управления организации является общее собрание участников общества. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором.

Размер уставного капитала общества 104 043 052 рубля.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Информация об учетной политике и ее изменениях.

1. Учет основных средств

Учет ОС ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском и не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в налоговом учете в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Переоценка основных средств производится в конце года.

2. Учет нематериальных активов

Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

3. Учет материально-производственных запасов

Учет МПЗ ведется в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

При любом выбытии МПЗ предприятие оценивает их по средней себестоимости.

4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации тепловой энергии и выручка от аренды имущества. Все остальные доходы являются прочими доходами.

К расходам по основному производству относятся расходы по производству тепловой энергии. Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчета «управленческие расходы» (90.8)

5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

12. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности.

Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование продукции, работ, услуг	2019 год	2018 год
Услуги по реализации тепловой энергии	21 922	21 963
Услуги по реализации холодной воды	4	3
Аренда имущества	142	128
ИТОГО	22 068	22 094

13. Информация о составе прочих доходов.

Таблица 11 (тыс.руб.)

Статьи доходов	2019 год	2018 год
Возврат госпошлины	5	46
Неустойка по договорам тепловой энергии	91	131
Возмещение затрат	1 726	1 486
Услуги по предоставлению залога	3 345	2 263
Возмещение ФСС стоимости спецодежды	-	-
Резерв по сомнительным долгам	4 419	33
ИТОГО	9 586	3 959

14. Информация о составе прочих расходов.

Таблица 12 (тыс.руб.)

Статьи расходов	2019 год	2018 год
Материальная помощь	-	-
Премия сотрудникам по итогам года	-	-
Расходы по уплате страховых взносов	-	-
Проценты по займам	1 601	1 164
Пени, штрафы	24	50
Услуги банка	27	21
Резерв по сомнительным долгам	4 659	129
Прочие расходы (гос.пошлины по суд.искам)	67	47
ИТОГО	6 378	1 411

15. Информация о величине резерва по сомнительным долгам.

Таблица 13 (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	Изменения за период			Величина резерва по сомнительным долгам на конец периода
			Создание резерва	Списание дебиторской задолженности за счет резерва	Восстановление резерва	
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	2018	386	4 659		4 419	626
	2018	292	129	2	33	386

16. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина от 29.04.2008 г. №48н для ООО «Техника - коммунальные системы» в 2019 году связанной стороной является единственный учредитель ОАО ВЗПО «Техника» ИНН 3327101115 Место нахождения 600001 , г. Владимир, ул. Дворянская, д.27А, к.17

17. Информация о применении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

На предприятии ведется налоговый учет в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль приведены в таблице 14.

Таблица 14 (тыс.руб.)

Показатели	2019 год	2018 год
Условный доход по налогу на прибыль	- 1 518	- 1 373
Отложенные налоговые обязательства (разница в восстановлении резерва по сомнительным долгам)	- 41	- 6
Отложенные налоговые обязательства (разница из-за амортизационной премии)	-	- 177
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации после модернизации)	146	24
Постоянные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств)	1 468	1 468
Постоянные налоговые обязательства (внереализационные расходы)	3	-
Отложенные налоговые активы (отражение текущего налогового убытка)	- 74	216
Отложенные налоговые обязательства (разница в резерве по сомнительным долгам)	123	- 152
Налог на прибыль	107	0

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Наумов А.В.

Ромашова И. Е.