

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

29 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Смежная сетевая компания «Интеграция» образовалось 14.06.2016г.

ИНН 1658191691 КПП 165801001

Юридический адрес: 420095, г. Казань, ул. Восстания, д.100, зд. 287, пом. 13.

Основной расчетный счет:

Р/счет 40702810100020010100 в ОАО «АК БАРС» Банке

К/счет 30101810000000000805 БИК 049205805 открыт 17.06.2016г.

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента в ООО «Интеграция» являются Гринберг Елена Геннадьевна размер доли в уставном капитале – 30 %, номинальная стоимость доли в уставном капитале составляет 3 000 руб. и Чумак Оксана Петровна размер доли в уставном капитале – 70 %, номинальная стоимость доли в уставном капитале 7 000 руб.

С 07 июня 2016 года в соответствии с решением единственного участника общества, Единоличный исполнительный орган - директор ООО «Интеграция» Евсеев Алексей Александрович. Решением единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Смежная сетевая компания «Интеграция» от 03.04.2019г срок действия полномочий Евсеева Алексея Александровича продлен с 14.06.2019 г. сроком на 3 календарных года.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 25 % от величины чистых активов.

## **Основные средства и незавершенное капитальное строительство.**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств амортизируется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1. По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания от 15 до 100 лет.
- Сооружения от 7 до 30 лет;
- Машины и оборудование от 2 до 16 лет.

- Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

## **Основные средства.**

В годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год отражены результаты поступления основных средств в сумме 46 326 тыс. руб.

## **Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Стоимость ТМЦ полностью переносится на затраты производства в момент их передачи в эксплуатацию. Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.



## Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Виды деятельности в 2021 г.

- передача и распределение тепловой энергии,
- услуги по водоснабжению и канализации,
- эксплуатационные услуги,
- услуги по передаче электроэнергии,
- технологическое присоединение к инженерным сетям.

Структура доходов по видам деятельности (без НДС 20 %) тыс. руб.:

Наименование статей доходов	Сумма (тыс. руб.)
Услуги по передаче электроэнергии	150 723
Передача и распределение тепловой энергии	108 059
Услуги по транспортировке холодной воды	82 011
Услуги по транспортировке сточных вод	93 126
Технологическое присоединение к инженерным сетям	40 870
Услуги прочие	4 989
Итого доходов	479 778

Проценты к получению: 989 тыс. руб.

Прочие доходы: 14 389 тыс. руб.

в.т.ч.

Доходы в связи с оприходованием излишков по результатам инвентаризации 5 752 тыс. руб.

Корректировка реализации -103 тыс. руб.

Возмещение убытков к получению 86 тыс. руб.

Прочие 8 826 тыс. руб.

Расходы, тыс. руб. по БУ

Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг 283 053 тыс. руб.

Прочие расходы 12 513 тыс. руб.

в.т.ч.

Услуги банка	194 тыс. руб.
Неустойки по договорам к выплате	286 тыс. руб.
Безвозмездная передача	463 тыс. руб.
Убытки прошлых лет	7 950 тыс. руб.
Прочие	3 620 тыс. руб.

Основной вид деятельности ООО «Интеграция» по итогам 2021 г:  
35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

### **Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.**

В бухгалтерском учете отражаются постоянные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве вне оборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

**Дебиторская задолженность** по состоянию на 31.12.21 г. составила 77 005 тыс. руб.,

Основные дебиторы:

- МУП «Водоканал»;
- ПАЛП Инвест ООО
- ООО КЭС» - филиал АО «Сетевая компания»
- Татэнерго АО (Генерирующая компания)
- ОАО «УК «Идея Капитал»,

**Кредиторская задолженность** поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.21 г. составила 55 285 тыс. руб.,

Основные кредиторы:

- ОАО «Татэнерго»,
- ООО «Энергоресурс»,
- ООО «ОАО «Плутоний»,
- АО «Химград»,
- ООО Сельстрой СМУ,
- ООО «Синергия»,
- ООО «Эталон»,
- ООО ЖК Молодежный.

#### **Учет оценочных обязательств.**

По состоянию на 31.12.2021 года создан резерв на оплату отпусков в размере 4 510 тыс. руб.

#### **Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее.

Задолженность по краткосрочным займам (проценты) по состоянию на 31.12.21 г. – отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 г. составили – 15 647 тыс. руб.

#### **Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между предприятием и связанными сторонами**

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Евсеев Алексей Александрович	Директор	Не имеется	Не имеется
Чумак Оксана Петровна	Учредитель (70% доли)	Не имеется	Не имеется



**Информация о претензиях и судебных разбирательствах, не  
завершенных на отчетную дату и до настоящего времени.**

Судебное дело №	Участники процесса (истец, ответчик)	Содержание иска, претензии	Сумма иска, претензии, руб.	Перспектива разрешения судебного дела (претензионного спора)
А65-4727/2022	АО «Химград»	В период действия договора субаренды УФАСом была проведена проверка порядка заключения рассматриваемого договора. По итогам проверки были выявлены нарушения ФЗ «О защите конкуренции», а именно договор заключен АО «Химград» без проведения конкурсных процедур по отбору субарендатора, что является нарушением ФЗ «О защите конкуренции». Виновным лицом в данном случае явилось АО «Химград».	5 381 390,60 руб.	80/20% в пользу ООО «Интеграция»
№ А65-22437/2021	ООО «Данафлекс-Нано»	Возмещение убытков, вызванных прекращением энергоснабжения. В рассматриваемом споре Общество является ненадлежащим ответчиком, поскольку в силу норм Постановления Правительства №442 от 04.05.2012г. ответственность за нарушения энергоснабжения перед потребителем несет гарантирующий поставщик (АО «Татэнергосбыт»).	912 723,21 руб.	90/10% в пользу ООО «Интеграция»
А65-4729/2022	АО «Химград»	В силу норм действующих Основ ценообразования размер арендных платежей для определения тарифа на передачу энергоресурсов определяется из размера амортизации и налога на арендуемое имущество. В настоящее время часть	1 095 033,59 руб.	80/20% в пользу ООО «Интеграция»

	<p>арендуемого имущества имеет остаточную стоимость равную 0. В силу приведенных норм расходы на амортизацию, равные 0 и при этом составляющие арендную плату, не могут быть включены в тариф. Соответственно, Общество не извлекает какую-либо прибыль из владения данными объектами, поскольку не получает плату за передаче энергоресурсов с использованием таких сетей. При таких обстоятельствах требования АО «Химград» не подлежат удовлетворению.</p>	
--	---	--

### **Ретроспективные изменения**

Ретроспективных изменений в 2021 год не производилось.

### **Непрерывность деятельности.**

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2021 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в это период не были подвержены влиянию пандемии коронавируса. Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На 31 декабря 2021 года, чистая прибыль ООО «Интеграция» составляет – 112 286 тыс. рублей. Оборотные активы – 140 836 тыс. руб., т.е. структура баланса показывает обеспеченность собственными средствами Общества, отсутствие зависимости от заемного капитала, что говорит о финансовой устойчивости ООО «Интеграция».

При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, можно сделать вывод, что имеется определенность в способности ООО «Интеграция» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор  
ООО «Смежная сетевая  
Компания «Интеграция»

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several sweeping, interconnected strokes.

А.А. Евсеев

Главный бухгалтер

A smaller, more compact handwritten signature in blue ink, featuring a prominent loop and a few trailing strokes.

С.В. Тушатова