

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Астраханские тепловые сети»
за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Астраханские тепловые сети» зарегистрировано 01.07.2016 г. путем реорганизации в форме выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания».

Решение о реорганизации Право предшественника (ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания») было утверждено Протоколом №6 от 25.03.2016г. внеочередного Общего собрания участников ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания». Во исполнение решения была проведена реорганизация в форме выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания» Общества с ограниченной ответственностью «Астраханские тепловые сети» и Общества с ограниченной ответственностью «Волжские тепловые сети». С момента государственной регистрации, согласно Протоколу №6, полномочия единоличного исполнительного органа выделяемого Общества с ограниченной ответственностью «Астраханские тепловые сети» переданы управляющему – Обществу с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго».

В соответствии с ч.4 ст.58 Гражданского Кодекса РФ, согласно передаточному акту, утвержденному внеочередным Общим собранием участников ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания» от 25.03.2016г. все имущественные права и обязательства филиала ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания» в г. Астрахань перешли к ООО «Астраханские тепловые сети» по состоянию на 01.07.2016г., т.е. на дату внесения в ЕГРЮЛ записи о государственной регистрации ООО «Астраханские тепловые сети»

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 004425696.

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 1 23 00, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

По состоянию на 31.12.2021 единственным участником Общества является ООО «Ростовские тепловые сети» со 100% участием в Уставном капитале. Номинальная стоимость доли составляет 10 тыс. руб.

Юридический адрес Общества: 414052, Астраханская область, г.о. город Астрахань, г. Астрахань, ул. Августовская, стр.11В/2, офис 22.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 285 человек (на 31 декабря 2020 г. – 248 человек).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества - высший орган управления;
- Генеральный директор – Единоличный исполнительный орган Общества.

Основной управленческий персонал Общества:

Генеральный директор управляющего ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» - Седлецкий Олег Анатольевич;

Главный инженер - Лукьяненко Андрей Иванович;

Управляющий – Градов Александр Александрович.

Основными направлениями деятельности Общества по уставу являются:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- деятельность по поставке (продаже) тепловой энергии;
- деятельность по передаче (транспортировке) тепловой энергии;
- оптовая торговля тепловой энергией;
- прочие.

Официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации составили:

на 31 декабря 2021 года – 74,2926 руб. за 1 доллар США и 84,0695 руб. за 1 евро.

на 31 декабря 2020 года – 73,8757 руб. за 1 доллар США и 90,6824 руб. за 1 евро.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Организационные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 26.07.2019), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах информации хозяйственной жизни применяется корпоративная ИС «Тепловые сети» на базе 1С: Бухгалтерия КОРП 3.0.

В связи с реформированием бухгалтерских служб ПАО «ЛУКОЙЛ» и выводом из состава ООО «Астраханские тепловые сети» бухгалтерии, ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (далее – ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»), переименовано с 20.11.2020 г. ранее ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный Центр» по договору №15590720 от 27.01.2020 г.

Работники ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Требования ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» по документальному оформлению хозяйственных

операций, представлению в ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» необходимых документов и сведений, а также по соблюдению положений учетной политики Общества являются обязательными для всех работников Общества.

С 2020 года при отражении в бухгалтерском учете оценочных обязательств в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам, Общество применяет способ исходя из МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

Расчет оценочных обязательств по пенсионным программам, утвержденным локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ», осуществляется Консультантом/ Актуарием и отражается в Отчете актуария.

Признание, отражение и раскрытие в отчетности Общества указанных оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами.

2.2. Критерий существенности

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

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Если ошибка относится к нескольким предшествующим отчетным годам, то решение об уровне существенности принимается отдельно по каждому предшествующему отчетному году. Исправление ошибки производится в порядке, установленном разделом II ПБУ 22/2010, по отношению к каждому предшествующему отчетному году. При этом аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» (исправление существенных ошибок в разрезе предшествующих отчетных периодов) должен обеспечивать информацией в разрезе предшествующих отчетных лет.

Несущественные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки, в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

2.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, изм. от 29.01.2018), Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 27.03.2020 № 75 с изменениями и дополнениями.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных с учетом начисленной амортизации, а так же активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.4. События после отчетной даты

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н., ред. от 06.04.2015) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и отчетной даты не возникло.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (ред. от 16.05.2016).

По строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на конец отчетного периода, на конец предыдущего отчетного года и на конец предшествующего предыдущему отчетному году отсутствуют.

Справочно указаны нематериальные активы, полученные в пользование, в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, учитываемые на забалансовом счете в таблице:

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель | - | - | - |
| Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных | - | - | - |
| Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара | - | - | - |
| Прочие исключительные права | - | - | - |
| Справочно: | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 356 | 88 | 1 494 |

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (ред. от 16.05.2016), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (ред. от 24.12.2010).

Согласно учетной политике Общества инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Если сроки полезного использования составных частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект (кроме комплексов вычислительной техники, принятых к бухгалтерскому учету с 01.01.2011 по 31.12.2014, для которых определен особый порядок).

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации и т.п. затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Если объект основных средств (за исключением объектов недвижимости) принимается к бухгалтерскому учету в течение налогового периода по НДС и используется одновременно для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих обложению НДС операций, то суммы невозмещаемого НДС, подлежащие включению в первоначальную стоимость основного средства, определяются в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса основные средства, не прошедшие государственную регистрацию, но принятые в эксплуатацию и фактически используемые составляют в сумме 245 190 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 599 413 тыс. руб.). Указанные основные средства относятся к группе основных средств «Сооружения».

Департаментом правового обеспечения ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС» ведется работа по признанию права собственности на тепловые сети не имеющих государственную регистрацию.

1. По 24 тепловым сетям собственник не определен, в эксплуатацию никому не передавались, согласно письма от 29.02.2020 №30-01-3323 Администрации муниципального образования город Астрахань и закона о теплоснабжении от 27.07.2010 № 190-ФЗ проведены неотделимые улучшения.

2. По 31 тепловым сетям суды проиграны. Работы по признанию права собственности будут продолжены в судебном порядке в 2022 году по истечению срока приобретательной и исковой давности.

3. По 38 тепловым сетям организованы работы по признанию права собственности в судебном порядке в 2024 году по истечению срока приобретательной и исковой давности.

В строке 1150 «Основные средства» объекты незавершенного строительства на 31.12.2021 составили 23 438 тыс. руб., материалы, которые будут использованы для модернизации основных средств, составили 6 915 тыс. руб. (на 31.12.2020 – отсутствовали.).

Расшифровка объектов незавершенного строительства представлена в таблице:

| Наименование объекта НЗС | По состоянию на 31.12.2021 г. | По состоянию на 31.12.2020 г. тыс. руб. |
|--|-------------------------------|---|
| Мероприятия по сокращению коммерческих и тепловых потерь (код проекта D433P9985G) | 4 495 | - |
| Модернизация т/с Ду700 от ТК-4 до ТК-23 | 5 291 | - |
| Модернизация тепловой сети от УТ-3 до УТ-19 на ул. Латышева (код проекта D433P9985C) | 6 044 | - |
| Модернизация тепловой сети от УТ-31 до ТК-12 ул. Савушкина (код проекта D433P9984C) | 6 044 | - |
| Модернизация участка тепловой сети от ТП-8 до сп1-к (код проекта D433P9976C) | 1 564 | - |
| СТРОИТЕЛЬНЫЕ МАТЕРИАЛЫ для строительства, реконструкции, модернизации основных средств | 6 915 | - |
| ИТОГО | 30 353 | - |

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Общество использует следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (количество лет) |
|--------------------------------------|---|
| Здания | Свыше 30 лет |
| Сооружения и передаточные устройства | От 7 лет до 39 лет |
| Машины и оборудование | От 3 лет до 21 лет |
| Транспортные средства | От 3 лет до 15 лет |
| Другие виды основных средств | От 3 лет до 7 лет |

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования Комиссией, утвержденной приказом Общества от 03.12.2018 №145 «О назначении комиссии по приему-передачи основных средств, оборудования, о приеме-сдаче реконструированных, модернизированных объектов основных средств в рамках реализации инвестиционной программы ООО «Астраханские тепловые сети».

Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация основных средств за 2021 год начислена в сумме 305 916 тыс. руб.

Амортизация не начисляется:

- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
- по объектам, находящимся на консервации.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 составила 2 994 951 тыс. руб., на 31.12.2020 - 2 959 458 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 основные средства, переведенные на консервацию, составляют 80 374 тыс. руб.

Переоценка объектов в соответствии с положениями учетной политики не производится.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2021 г. | 2 959 458 | (1 001 067) | 38 014 | (2 521) | 1 466 | (305 916) | 2 994 951 | (1 305 517) |
| | за 2020 г. | 2 422 956 | (727 737) | 536 577 | (75) | 75 | (273 405) | 2 959 458 | (1 001 067) |
| в том числе: здания | за 2021 г. | 115 251 | (3 695) | - | (4 354) | 27 | (2 738) | 110 897 | (6 406) |
| | за 2020 г. | 20 890 | (2 140) | 94 361 | - | - | (1 555) | 115 251 | (3 695) |
| сооружения и передаточные устройства | за 2021 г. | 2 706 408 | (964 251) | 24 497 | 3 299 | (27) | (280 898) | 2 734 204 | (1 245 176) |
| | за 2020 г. | 2 298 214 | (706 781) | 408 194 | - | - | (257 470) | 2 706 408 | (964 251) |
| машины и оборудование | за 2021 г. | 135 498 | (30 820) | 13 517 | (1 011) | 1 011 | (22 280) | 148 004 | (52 089) |
| | за 2020 г. | 101 551 | (16 515) | 34 022 | (75) | 75 | (14 380) | 135 498 | (30 820) |
| транспортные средства | за 2021 г. | 2 278 | (2 278) | - | (455) | 455 | - | 1 823 | (1 823) |
| | за 2020 г. | 2 278 | (2 278) | - | - | - | - | 2 278 | (2 278) |
| другие виды основных средств | за 2021 г. | 23 | (23) | - | - | - | - | 23 | (23) |
| | за 2020 г. | 23 | (23) | - | - | - | - | 23 | (23) |
| земельные участки и объекты природопользования | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: здания | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| сооружения и передаточные устройства | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| машины и оборудование | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| транспортные средства | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| другие виды основных средств | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|---|------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2021 г. | - | 30 353 |
| | за 2020 г. | 17 211 | - |
| в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств | за 2021 г. | - | 30 353 |
| | за 2020 г. | 17 211 | - |
| оборудование к установке | за 2021 г. | - | - |
| | за 2020 г. | - | - |
| незаконченные операции по приобретению основных средств | за 2021 г. | - | - |
| | за 2020 г. | - | - |

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 24 497 | 376 466 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | - | - |

Иное использование основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 1 432 | 1 134 | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 219 875 | 87 026 | 44 910 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, | 356 031 | 759 254 | 502 159 |

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| находящиеся в процессе государственной регистрации | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 80 374 | 1 055 | 307 |
| в том числе: основные средства, переданные в залог | - | - | - |
| основные средства, находящиеся в залоге | - | - | - |
| основные средства, переданные в безвозмездное пользование | - | - | - |

3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н. (ред. от 06.04.2015).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений, а также затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их величины по отношению к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений до момента принятия их к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 финансовых вложений у Общества нет.

3.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/2002, Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно по статьям 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Информация об изменении сумм отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в 2021 году.

| | тыс. руб. |
|---|-----------------|
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (16 459) |
| в том числе: | |
| Расходы на спецодежду | (120) |
| Амортизация основных средств | (17 341) |
| Расходы будущих периодов прочие | 999 |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы | 3 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 57 329 |
| в том числе: | |
| Амортизация основных средств | 2 693 |
| Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности | 59 255 |
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников | (664) |
| Убыток от реализации или выбытия амортизируемого имущества | 77 |
| Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности | (5 192) |
| Расходы на продажу | 20 |
| Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д. | 1 156 |
| Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами | (93) |
| Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам) | (29) |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы | 106 |

Информация об изменении сумм отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в 2020 году.

| | тыс. руб. |
|---|---------------|
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 8 935 |
| в том числе: | |
| Расходы на спецодежду | 10 |
| Амортизация основных средств | 8 968 |
| Расходы будущих периодов прочие | (29) |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы | (14) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 65 342 |
| в том числе: | |
| Амортизация основных средств | 4 923 |
| Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности | 5 087 |
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников | 339 |
| Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности | 55 668 |
| Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д. | (815) |
| Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами | 111 |
| Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам) | 29 |

В 2021 году по состоянию на 31.12.2020 отражена ретроспектива отложенных налоговых активов в части резервов по сомнительным долгам на сумму 19 300 тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 объекты прочих внеоборотных активов отсутствуют. По состоянию на 31.12.2020 объекты прочих внеоборотных активов составляли 28 тыс. руб.

3.6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Создание и восстановление резерва под обесценение запасов осуществляется постоянно действующей комиссией в соответствии с Положением о порядке создания резерва под обесценение запасов в ООО «Астраханские тепловые сети». Состав комиссии и Положение о порядке создания резерва под обесценение запасов в ООО «Астраханские тепловые сети» утверждены приказом Общества от 14.08.2020 № 72/1 с изменениями и дополнениями.

В Отчете о финансовых результатах величина созданного резерва под обесценение запасов, в том числе увеличение и восстановление ранее созданного резерва, отражается по статье «Себестоимость продаж». При продаже запасов, используемых в ходе обычных видов деятельности, величина восстановления резерва под их обесценение относится на уменьшение показателя статьи «Себестоимость продаж».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции.

Расчет фактической себестоимости тепловой энергии, а также затрат на передачу и распределение энергии в тепловых сетях осуществляется в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, объявленной для руководства Министерством энергетики и электрификации СССР письмом от 18 марта 1970 года, а также Методикой учета затрат и формирования себестоимости продукции, работ и услуг ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденной приказом от 01.12.2020 №130, разработанной на основе рекомендуемых ПАО «ЛУКОЙЛ» Методических рекомендаций по учету и распределению затрат для генерирующих компаний Бизнес-сектора «Электроэнергетика» Учетного регламента для целей управленческого учета «ИСУ «ЭНЕРГЕТИКА» Том III, утвержденного решением Секции ИТО Бизнес-сектора «Электроэнергетика» от 26.11.2012 (протокол №7), с изменениями и дополнениями.

Классификация расходов и порядок калькулирования себестоимости готовой продукции генерирующими компаниями осуществляется в соответствии с Методикой учета затрат и формирования себестоимости продукции, работ и услуг ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденной приказом от 01.12.2020 №130.

При выбытии готовой продукции списание производственной себестоимости производится, начиная с фактической производственной себестоимости единицы готовой продукции более ранней выработки (ФИФО).

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса приведена ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2021 г. | По состоянию на 31.12.2020 г. | Изменения |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------|
| Бензин автомобильный | 96 | 31 | 65 |
| Дизельное топливо | 26 | 5 | 21 |
| Мазут | 262 | 762 | (500) |
| Нефтехимия | 11 | - | 11 |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | - | - | - |
| Активы стоимостью менее 40 тыс. руб. | - | 481 | (481) |
| Прочес сырье и материалы | 22 232 | 17 894 | 4 338 |
| ИТОГО | 22 627 | 19 173 | 3 454 |

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, по которым выявлено снижение стоимости по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г.

Наличие запасов

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период* | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение запасов | фактическая себестоимость | | резерв под обесценение запасов | фактическая себестоимость | резерв под обесценение запасов |
| | | | | поступило | выбыло | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Запасы - всего | за 2021 г. | 19 173 | - | 191 622 | (188 168) | - | 22 627 | - |
| | за 2020 г. | 20 393 | - | 86 920 | (88 140) | - | 19 173 | - |
| в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности | за 2021 г. | 19 173 | - | 52 450 | (48 996) | - | 22 627 | - |
| | за 2020 г. | 20 393 | - | 41 587 | (42 807) | - | 19 173 | - |
| затраты в незавершенном производстве | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| готовая продукция и товары для продажи | за 2021 г. | - | - | 139 172 | (139 172) | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | 45 333 | (45 333) | - | - | - |
| товары отгруженные | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период* | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение запасов | фактическая себестоимость | | резерв под обесценение запасов | фактическая себестоимость | резерв под обесценение запасов |
| | | | | поступило | выбыло | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| объекты недвижимого имущества для продажи | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| объекты интеллектуальной собственности для продажи | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие запасы и затраты | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |

* В показатели граф «Изменения за период» отражены обороты запасов с учетом их движения между группами (видами).

3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021 года составила в сумме 851 367 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 1 023 146 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила в сумме 153 335 тыс. руб. На 31.12.2020 долгосрочная дебиторская задолженность в Обществе составила в сумме 143 977 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Расшифровка к статье «Дебиторская задолженность» в разрезе долгосрочной, краткосрочной дебиторской задолженности по условиям договоров и суммах резервов по сомнительным долгам в разрезе видов задолженности по состоянию на начало и на конец 2021 года и 2020 года, раскрыты в таблицах ниже.

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | | задолженность по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | задолженность по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 143 977 | - | 153 335 | - |
| | за 2020 г. | 92 896 | - | 143 977 | - |
| в том числе: покупатели и заказчики | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| векселя к получению | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| авансы выданные | за 2021 г. | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | | задолженность по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | задолженность по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| инвестиции в аренду | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | за 2021 г. | 143 977 | - | 153 335 | - |
| | за 2020 г. | 92 896 | - | 143 977 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 2 156 356 | (1 277 187) | 2 284 436 | (1 586 404) |
| | за 2020 г. | 1 934 595 | (1 188 509) | 2 156 356 | (1 277 187) |
| в том числе: покупатели и заказчики | за 2021 г. | 1 891 468 | (1 180 686) | 2 083 230 | (1 439 487) |
| | за 2020 г. | 1 721 714 | (1 152 291) | 1 891 468 | (1 180 686) |
| векселя к получению | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| авансы выданные | за 2021 г. | 38 | - | 250 | - |
| | за 2020 г. | 13 | - | 38 | - |
| инвестиции в аренду | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | за 2021 г. | 264 850 | (96 501) | 200 956 | (146 917) |
| | за 2020 г. | 212 868 | (36 218) | 264 850 | (96 501) |
| ИТОГО: | за 2021 г. | 2 300 333 | (1 277 187) | 2 437 771 | (1 586 404) |
| | за 2020 г. | 2 169 108 | (1 265 953) | 2 027 491 | (1 152 291) |

В состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, входит:

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Задолженность покупателей и заказчиков | 643 743 | 710 782 |
| Авансы выданные | 250 | 38 |
| Прочие дебиторы | 54 039 | 168 349 |
| Итого: | 698 032 | 879 169 |

В состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, входит:

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Прочие дебиторы (оплата в рассрочку физическими лицами за установку ОДПУ) | 153 335 | 143 977 |
| Итого: | 153 335 | 143 977 |

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021:

тыс. руб.

| № п./п. | Наименование | Расшифровка задолженности | Сумма задолженности на 31.12.2021 |
|---------|--|--|-----------------------------------|
| 1 | «Покупатели и заказчики», в том числе: | | 643 743 |
| 1.1 | Физические лица | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 1 663 760 |
| 1.2 | ООО УК «Коммунальные системы» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 44 756 |
| 1.3 | ООО Управляющая компания «Жилой комплекс» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 19 920 |
| 1.4 | ООО «ГРЭНД СЕРВИС» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 21 083 |
| 1.5 | ООО "УО "КИРОВСКАЯ" | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 20 276 |
| 1.6 | ООО «Благовест» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 20 022 |
| 1.7 | ТСЖ «Шанс» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 14 317 |
| 1.8 | ООО «Управляющая организация «Воляжская» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 16 322 |
| 1.9 | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» | Аренда имущества | 1 644 |
| 1.10 | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» | Инженерно-техническое обслуживание т/сети | 662 |
| 1.11 | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 16 |
| 1.12 | ООО "ИНФОРМ" | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 31 |
| 1.13 | ООО «ЛУКОЙЛ-НИЖНЕВОЛЖСКНЕФТЬ» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 25 |
| 1.14 | Прочие | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС, работы, услуги | 260 396 |
| 1.15 | Резерв по сомнительным долгам | | (1 439 487) |
| 2 | «Авансы выданные, в том числе: | | 250 |
| 2.1 | ООО «ПРОМИНЖЕНИРИНГ» | материалы | 50 |
| 2.2 | ООО «Компания "Тензор» | неисключительные права на программные продукты | 34 |
| 2.3 | ООО «Инсайн» | услуг по обслуживанию сайта | 15 |
| 2.4 | Публичное Акционерное Общество «Вымпел-Коммуникации» | услуги связи | 14 |
| 2.5 | ПАО «Россети» | за работы, услуги | 129 |
| 2.6 | Прочие | материалы, работы услуги | 8 |
| 3 | «Прочие дебиторы», в том числе: | | 207 374 |
| 3.1 | «Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность более 12 месяцев), в том числе: | | 153 335 |
| 3.1.1 | Физические лица | Установка ОДПУ | 153 335 |
| 3.2 | Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность менее 12 месяцев), в том числе: | | 54 039 |
| 3.2.1 | Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | | - |

| № п./п. | Наименование | Расшифровка задолженности | Сумма задолженности на 31.12.2021 |
|------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 3.2.2 | НДС по авансам выданным | | 42 |
| 3.2.3 | Госпошлина | | 31 835 |
| 3.2.4 | Расчеты по имущественному и личному страхованию | | 85 |
| 3.2.5 | Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду | | 4 |
| 3.2.6 | Физические лица | Пени | 110 799 |
| 3.2.7 | Физические лица | Установка ОДПУ | 18 567 |
| 3.2.8 | Физические лица | Проценты за рассрочку платежа по ОДПУ | 12 001 |
| 3.2.9 | ООО «Ростовские тепловые сети» | Неустойка по мировому соглашению | 2 377 |
| 3.2.10 | Прочие | | 25 246 |
| 3.2.11 | Резерв по сомнительным долгам | | (146 917) |

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2020:

тыс. руб.

| № п./п. | Наименование | Расшифровка задолженности | Сумма задолженности на 31.12.2020 |
|------------|---|---|--------------------------------------|
| 1 | «Покупатели и заказчики», в том числе: | | 710 782 |
| 1.1 | Физические лица | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 1 469 838 |
| 1.2 | ООО УК «Коммунальные системы» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 44 756 |
| 1.3 | ООО Управляющая компания «Жилой комплекс» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 19 592 |
| 1.4 | ООО «ГРЭНД СЕРВИС» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 21 083 |
| 1.5 | ООО «Благовест» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 20 022 |
| 1.6 | ООО «ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНЫМ ФОНДОМ» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 14 135 |
| 1.7 | ТСЖ «Шанс» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 14 317 |
| 1.8 | АО «ГУ ЖКХ» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 14 412 |
| 1.9 | ООО «Управляющая организация «Волжская» | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС | 16 322 |
| 1.10 | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» | Аренда имущества | 1 670 |
| 1.11 | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» | Инженерно-техническое обслуживание т/сети | 662 |
| 1.12 | Прочие | Тепловая энергия; ХОВ; ГВС, работы, услуги | 254 659 |
| 1.13 | Резерв по сомнительным долгам | | (1 180 686) |
| 2 | «Авансы выданные, в том числе: | | 38 |
| 2.1 | ООО «Инсайн» | услуг по обслуживанию сайта | 15 |
| 2.2 | Публичное Акционерное Общество «Вымпел-Коммуникации» | услуг связи | 14 |
| 2.3 | ПАО «Россети» | услуги по оформлению документов | 8 |
| 2.4 | Прочие | материалы | 1 |
| 3 | «Прочие дебиторы», в том числе: | | 312 326 |

| № п.п. | Наименование | Расшифровка задолженности | Сумма задолженности на 31.12.2020 |
|--------|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 3.1 | «Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность более 12 месяцев), в том числе: | | 143 977 |
| 3.1.1 | Физические лица | Установка ОДПУ | 141 600 |
| 3.1.1 | ООО «Ростовские тепловые сети» | Неустойка по мировому соглашению | 2 377 |
| 3.2 | Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность менее 12 месяцев), в том числе: | | 168 349 |
| 3.2.1 | Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | | 54 619 |
| 3.2.2 | Госпошлина | | 22 699 |
| 3.2.3 | Расчеты по имущественному и личному страхованию | | 85 |
| 3.2.4 | Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду | | 42 |
| 3.2.5 | Физические лица | Пени | 113 612 |
| 3.2.6 | Физические лица | Установка ОДПУ | 22 133 |
| 3.2.7 | Физические лица | Проценты за рассрочку платежа по ОДПУ | 11 755 |
| 3.2.8 | ООО «Ростовские тепловые сети» | Неустойка по мировому соглашению | 14 260 |
| 3.2.9 | Прочие | | 25 645 |
| 3.2.10 | Резерв по сомнительным долгам | | (96 501) |

По состоянию на отчетную дату у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность по дебиторам. В отношении указанной задолженности создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 586 404 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 1 277 187 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | | | На 31 декабря 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | задолженность по условиям договора | резерв сомнительных долгов | балансовая стоимость | задолженность по условиям договора | резерв сомнительных долгов | балансовая стоимость | задолженность по условиям договора | резерв сомнительных долгов | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Итого | 1 820 393 | (1 586 404) | 233 989 | 1 574 263 | (1 277 187) | 297 076 | 1 375 940 | (1 188 509) | 187 431 |
| в том числе: покупатели и заказчики | 1 667 065 | (1 439 487) | 227 578 | 1 477 762 | (1 180 686) | 297 076 | 1 339 722 | (1 152 291) | 187 431 |
| всеселя к получению | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| квитансы выданные | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| инвестиции в аренду | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 153 328 | (146 917) | 6 411 | 96 501 | (96 501) | - | 36 218 | (36 218) | - |

3.8. Прочие оборотные активы (1260 Бухгалтерского баланса)

По статье «Прочие оборотные активы» в 2021 году отражены расходы будущих периодов (далее - РБП) краткосрочного характера на сумму 5 047 тыс. руб. и стоимость долгосрочных активов к продаже в сумме 47 тыс. руб., в 2020 году РБП составили 23 тыс. руб.

В отчетном периоде РБП краткосрочного характера состоят из затрат, понесенными сезонными котельными в межотопительный период, на сумму 4 913 тыс. руб. и расходов по использованию программного обеспечения на сумму 134 тыс. руб.

Учет долгосрочных активов к продаже ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных активов к продаже ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденного приказом от 31.12.2019 №155.

В качестве долгосрочных активов к продаже Обществом классифицирован лом черных металлов, образовавшийся в ходе ремонтов, модернизации и списания основных средств.

Наличие долгосрочных активов к продаже отражено в таблице:

| тыс.руб. | | | | | |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
| | | первоначальная стоимость | сумма снижения стоимости | первоначальная стоимость | сумма снижения стоимости |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Долгосрочные активы к продаже - всего | за 2021 г. | - | - | 47 | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| в том числе: Основные средства, переклассифицированные в ДАП | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |
| Прочие активы, переклассифицированные в ДАП | за 2021 г. | - | - | 47 | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - |

3.9. Займы и кредиты (1510 Бухгалтерского баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие и изменения величин обязательств по займам полученным представлены в таблице:

| тыс. руб. | | | | | |
|--|----------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| Наименование | Сальдо на 01.01.2021 | Получено | Погашено | Остаток на 31.12.2021 | Срок погашения |
| Соглашение с ПАО «ЛУКОЙЛ» от 29.08.2016 № 1610427 | | | | | |
| Основная сумма долга | 921 837 | 717 278 | (1 639 115) | - | - |
| Проценты к уплате | 11 985 | 27 400 | (39 385) | - | - |
| Договор беспроцентного целевого займа с ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» от 24.05.2021 № 198 | | | | | |
| Основная сумма долга | - | 2 571 000 | (220 284) | 2 350 716 | до 31.12.2022 |
| Итого: | 933 822 | 1 432 543 | (793 778) | 2 350 716 | - |

3.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021 года составила в сумме 604 393 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 2 036 825 тыс. руб.)

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 в Обществе отсутствует.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности, входит:

| тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Наименование | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2020 |
| Задолженность поставщикам и подрядчикам | 471 334 | 1 973 436 |
| Задолженность перед персоналом организации | 8 377 | 5 882 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 6 678 | 4 275 |
| Задолженность по налогам и сборам | 67 248 | 10 872 |
| Задолженность прочим кредиторам | 36 589 | 37 958 |
| Авансы полученные | 14 167 | 4 402 |
| Итого кредиторская задолженность | 604 393 | 2 036 825 |

На результаты деятельности Общества, а также показатели его ликвидности повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.

Обществом отмечены основные события или условия, связанные с деятельностью Общества: получение убытков, снижение краткосрочных обязательств по отношению к оборотным активам. При этом необходимо отметить, что величина чистых активов соответствует требованиям действующего законодательства, убыток отчетного периода вырос, но в текущем отчетном периоде сформировалась валовая прибыль. Руководство планирует проведение оптимизации затрат (снижение потерь, беспроцентная финансовая поддержка связанных сторон) и роста объема выручки под потребности города в тепловой энергии и ГВС, а также за счет применения мер, исключающих возможность искажения данных учета, взыскания убытков. Согласно долгосрочной финансовой модели Общества выход на положительное значение показателя прибыли ожидается в 2023 году. Руководство

уверено в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.11. Капитал

Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал на отчетную дату и по состоянию на 31.12.2020 года составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

В 2021 году согласно Справке о признании оценочного пенсионного обязательства от 04.02.2022 на счете 83 «Добавочный капитал» отражена переоценка чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами на сумму 1 970 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 добавочный капитал составил 1 525 тыс. руб. (на 31.12.2020 (445) тыс. руб.).

Операции проведены в соответствии с Учетной политикой Общества и Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатам, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.06.2020 № 120.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 143 756 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 436 146 тыс. руб.). За отчетный год сумма чистого убытка составила 292 390 тыс. руб. (за 2020 г. – 209 349 тыс. руб.).

3.12. Оценочные обязательства (статья 1430, 1540 Бухгалтерского баланса)

Учет оценочных и условных обязательств, условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (ред. от 06.04.2015) и регламентом формирования и отражения информации об оценочных обязательствах в бухгалтерском учете и раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в отчетности ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденным приказом от 15.07.2016 № 31.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам и выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет. Суммы на конец отчетного года определяются исходя соответственно из числа дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднюю заработанную плату за один календарный день плюс отчисления во внебюджетные фонды, складывающиеся из страховых взносов в Пенсионный фонд, ФОМС, ФСС, в том числе и от несчастных случаев на производстве.

В 2021 году признано оценочное обязательство в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами.

Информация по оценочным обязательствам в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами представлена в таблице:

| тыс. руб. | | |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| Наименование контрагента | Сумма оценочного обязательства | Предполагаемый срок исполнения обязательств |
| ООО «РОСТОВСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ» | 694 | 31.03.2022 |
| Садкин В.Н., Садкина Е.В. | 79 | 31.03.2022 |
| Эльдеров Садиx Шихбалаевич | 5 788 | 31.03.2022 |
| Итого: | 6 561 | - |

Информация об изменении оценочных обязательств представлена в таблице.

Оценочные обязательства

| тыс. руб. | | | | | | | |
|---|------------------------|----------|----------|------------------------------|-----------|--|--------------------------|
| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Изменения | Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты) | Остаток на конец периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Оценочные обязательства - всего | 21 196 | 35 779 | (33 974) | (1 538) | - | 628 | 22 091 |
| в том числе: на оплату отпусков | 5 915 | 15 845 | (15 318) | - | - | x | 6 442 |
| на годовые премиальные выплаты | 3 851 | 11 427 | (15 278) | - | - | x | - |
| в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами | 780 | 7 420 | (101) | (1 538) | - | - | 6 561 |

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Изменения | Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты) | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|----------|----------|------------------------------|-----------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности | - | - | - | - | - | - | - |
| в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др. | - | - | - | - | - | - | - |
| в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды | - | - | - | - | - | - | - |
| по пенсионным программам | 10 650 | 1 087 | (3 277) | - | - | 628 | 9 088 |
| прочие | - | - | - | - | - | - | - |

Ожидаемый срок погашения оценочного обязательства «Резерв в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами» - 2022 год, «Резерв на оплату отпусков» - 1 полугодие 2022 года, в части оценочного обязательства «Резерв на выплату ежегодного вознаграждения» – апрель 2022 года.

Иных судебных разбирательств, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 года, включительно, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет.

Общество финансирует пенсионную программу с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие». Общество также обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию.

Оценка величины пенсионных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и за 2021 гг. производилась независимым актуарием.

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы приведены в таблице.

Актuarная оценка изменения чистых обязательств пенсионной программы за 2021, 2020 гг.

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Чистые обязательства на 1 января | 10 650 | 9 376 |
| Компоненты отчета о финансовых результатах | 1 318 | 1 210 |
| Компоненты прочего совокупного расхода | (2 154) | 476 |
| Взносы организации | (249) | (63) |
| Выплаты по программам | (477) | (349) |
| Корректировка входящего сальдо | - | - |
| Прочее | - | - |
| Чистые обязательства на 31 декабря | 9 088 | 10 650 |

Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. (ред. от 06.04.2015)

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы:

- от продажи тепловой энергии и теплоносителя;
- от посреднической деятельности;
- от предоставления имущества в аренду;
- от технологического подключения;
- от работ и услуг промышленного характера;
- от работ и услуг непромышленного характера.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов; отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество осуществляет оказание услуг на внутренний рынок.

В 2021 году выручка от реализации на внутренний рынок составила 2 482 943 тыс. рублей, себестоимость на внутренний рынок 2 447 327 тыс. рублей.

В 2020 году выручка от реализации на внутренний рынок составила 2 324 115 тыс. рублей, себестоимость на внутренний рынок 2 437 677 тыс. рублей.

Структура доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице:

| Выручка | | | тыс. руб. |
|--|------------------|------------------|-----------|
| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. | |
| 1 | 2 | 3 | |
| Выручка | 2 482 943 | 2 324 115 | |
| в том числе от продаж: | | | |
| по основной деятельности | 2 462 162 | 2 303 088 | |
| из них: <i>продукции собственного производства</i> | 80 637 | 27 271 | |
| в том числе: | | | |
| акциз на нефтяное сырье | - | - | |
| <i>товары, приобретенные для продажи</i> | - | - | |
| <i>работы, услуги</i> | 2 381 525 | 2 275 817 | |
| поступления от участия в уставных капиталах других организаций | - | - | |
| по посреднической деятельности | - | - | |
| по прочей деятельности | 20 781 | 21 027 | |

4.2. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 (ред. от 06.04.2015) и пунктом 21.2 ПБУ 10/99 (ред. от 06.04.2015) прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2021 год представлена в таблице.

тыс. руб. (без НДС)

| Вид прочих доходов/ прочих расходов | Прочие доходы | Прочие расходы | Финансовый результат | |
|--|------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | Прочие доходы (стр.2340) | Прочие расходы (стр.2350) |
| ИТОГО | 131 071 | (446 251) | 28 313 | (343 493) |
| Госпошлина по судебным делам | 2 549 | (7 313) | - | (4 764) |
| Доходы/расходы от реализации металлолома, расходы по выбытию, списанию, ликвидации ТМЦ | 4 670 | (992) | 3 678 | - |
| Списанная кредиторская задолженность/НДС по списанной КЗ/Списанная дебиторской задолженность | 4 594 | (530) | 4 064 | - |
| Пени по договорам реализации т/э/хозяйственным договорам | 7 236 | (7) | 7 229 | - |
| Проценты за предоставление рас-срочки по ОДПУ | 2 892 | - | 2 892 | - |
| Оприходование металлолома, образовавшегося в результате ремонтов и списания ОС, ТМЦ | 184 | - | 184 | - |
| Прибыль/убыток прошлых лет | 13 693 | (40 977) | - | (27 284) |
| Налоги и сборы | - | (1 293) | - | (1 293) |
| Услуги кредитных организаций | - | (29) | - | (29) |
| Оплата дополнительных отпусков | - | (48) | - | (48) |
| Материальная помощь работникам | - | (906) | - | (906) |
| Резерв по сомнительным долгам | 53 528 | (348 093) | - | (294 565) |
| Расходы по выбытию, списанию, ликвидации ТМЦ | - | (126) | - | (126) |
| Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды | - | (708) | - | (708) |
| Отчисление 1% в профсоюз для проведения социально-культурных мероприятий | - | (1 322) | - | (1 322) |
| Административные штрафы | - | (125) | - | (125) |
| Иные судебные расходы (издержки) | - | (601) | (601) | - |
| Штрафы по договорам | 23 | - | 23 | - |
| Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение | - | (225) | - | (225) |
| Новогодние подарки детям | - | (120) | - | (120) |

| Вид прочих доходов/ прочих расходов | Прочие доходы | Прочие расходы | Финансовый результат | |
|---|------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | Прочие доходы (стр.2340) | Прочие расходы (стр.2350) |
| Неустойки по договорам. Возмещение иных судебных расходов | 1 487 | - | 1 487 | - |
| Доходы/расходы от установки ОДПУ | 27 671 | (27 671) | - | - |
| Полученное возмещение страховых взносов на оплату предупредительных мер (травматизм) | 27 | - | 27 | - |
| Отчисления в оценочные резервы (по судебным делам) | 1 538 | (7 420) | - | (5 882) |
| Резерв процентов НПФ по пенсионным программам пенсионерам/сотрудникам (начисление) | - | (628) | - | (628) |
| Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление) | - | (455) | - | (455) |
| Эффект переоценки на СВ по пенсионным программам, Резерв по НПФ по пенсионным программам страх. взносы (начисление) | - | - | - | - |
| Эффект переоценки по пенсионным программам работников | - | - | - | - |
| Добровольное медицинское страхование | - | (207) | - | (207) |
| Вознаграждение за сбор денежных средств за установку, ремонт ОДПУ и рассрочку | - | - | - | - |
| Расходы, связанные с ликвидацией, выбытием и списанием НЗС | - | - | - | - |
| Расходы по консервации тепловых источников | - | (2 691) | - | (2 691) |
| Прочие расходы | - | (3) | - | (3) |
| Доходы/расходы от реализации мазута | 9 798 | (500) | 9 298 | - |
| Доходы/расходы от реализации основных средств | 1 083 | (1 056) | 27 | - |
| Пени по налогам | 98 | (93) | 5 | - |
| Прочие выплаты (оплата за нерабочие дни) | - | (1 915) | - | (1 915) |
| Расходы по оценке активов | - | (100) | - | (100) |
| Стоимость путевки в детский оздоровительный лагерь | - | (92) | - | (92) |
| Административный взнос по пенсионным выплатам в НПФ "Открытие" | - | (5) | - | (5) |

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2020 представлена в таблице.

тыс. руб. (без НДС)

| Вид прочих доходов/ прочих расходов | Прочие доходы | Прочие расходы | Финансовый результат | |
|--|------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | Прочие доходы (стр.2340) | Прочие расходы (стр.2350) |
| ИТОГО | 305 074 | (379 318) | 83 259 | (157 503) |
| Госпошлина по судебным делам | 7 965 | (12 534) | - | (4 569) |
| Доходы/расходы от реализации металлолома, расходы по выбытию, списанию, ликвидации ТМЦ | 1 062 | (410) | 652 | - |
| Списанная кредиторская задолженность/НДС по списанной КЗ/Списанная дебиторской задолженность | 945 | (1 311) | - | (366) |
| Пени по договорам реализации т/э/хозяйственным договорам | 51 260 | (52) | 51 208 | - |
| Проценты за предоставление рас- срочки по ОДПУ | 3 294 | - | 3 294 | - |
| Оприходование металлолома, образовавшегося в результате ремонтов и списания ОС, ТМЦ | 659 | - | 659 | - |
| Прибыль/убыток прошлых лет | 16 512 | (10 955) | 5 557 | - |
| Налоги и сборы | - | (11) | - | (11) |
| Услуги кредитных организаций | - | (28) | - | (28) |
| Оплата дополнительных отпусков | - | (32) | - | (32) |
| Материальная помощь работникам | - | (652) | - | (652) |
| Резерв по сомнительным долгам | 128 013 | (274 217) | - | (146 204) |
| Расходы по выбытию, списанию, ликвидации ТМЦ | - | (49) | - | (49) |
| Страховые взносы в государ- ственные внебюджетные фонды | - | (95) | - | (95) |
| Отчисление 1% в профсоюз для проведения социально- культурных мероприятий | - | (1 027) | - | (1 027) |
| Административные штрафы | - | (975) | - | (975) |
| Иные судебные расходы (издержки) | 3 | (1 743) | (1 740) | - |
| Штрафы по договорам | 251 | - | 251 | - |
| Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение | - | (98) | - | (98) |
| Новогодние подарки детям | - | (120) | - | (120) |
| Неустойки по договорам. Возме- щение иных судебных расходов | 18 649 | - | 18 649 | - |

| Вид прочих доходов/ прочих расходов | Прочие доходы | Прочие расходы | Финансовый результат | |
|---|------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | Прочие доходы (стр.2340) | Прочие расходы (стр.2350) |
| Доходы/расходы от установки ОДПУ | 71 562 | (71 562) | - | - |
| Полученное возмещение страхо- вых взносов на оплату предупре- дительных мер (травматизм) | 38 | - | 38 | - |
| Отчисления в оценочные резервы (по судебным делам) | 4 218 | (145) | 4 073 | - |
| Резерв процентов НПФ по пенси- онным программам пенсионе- рам/сотрудникам (начисление) | 12 | (609) | - | (597) |
| Резерв НПФ по пенсионным про- граммам пенсионерам (начисле- ние) | - | (408) | - | (408) |
| Эффект переоценки на СВ по пенсионным программам, Резерв по НПФ по пенсионным про- граммам страх. взносы (начисле- ние) | 198 | (13) | 185 | - |
| Эффект переоценки по пенси- онным программам работников | - | (70) | - | (70) |
| Добровольное медицинское страхование | - | (14) | - | (14) |
| Вознаграждение за сбор денеж- ных средств за установку, ремонт ОДПУ и рассрочку | 433 | - | 433 | - |
| Расходы, связанные с ликвидаци- ей,выбытием и списанием НЗС | - | (2 090) | - | (2 090) |
| Расходы по консервации тепло- вых источников | - | (93) | - | (93) |
| Прочие расходы | - | (5) | - | (5) |

4.3. Расходы, связанные с обеспечением защитных мер в связи с пандемией (COVID-19)

В 2021 г. негативное влияние COVID-19 на мировую экономику и спрос на энергию продолжалось. Ограничительные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, существенно повлияли на глобальную экономическую активность и, как следствие, вызвали колебания спроса и цен на углеводороды.

Руководство рассмотрело влияние пандемии COVID-19, волатильности цен на нефть и связанных с этим рисков и неопределенностей на конец 2021 года.

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

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом признаны, в частности,

расходы по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней на сумму 1 129,22 тыс. руб.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

4.4. Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг, коммерческие расходы, управленческие и прочие расходы.

Общество формирует полную себестоимость видов продукции, которая определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

Расчет фактической себестоимости электрической и тепловой энергии, а также затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях осуществляется в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, объявленной для руководства Министерством энергетики и электрификации СССР письмом от 18 марта 1970 года.

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице.

Себестоимость продаж

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Себестоимость продаж | 2 447 327 | 2 437 677 |
| в том числе проданных по основной деятельности | 2 427 807 | 2 418 306 |
| из них: продукции собственного производства | 139 172 | 45 333 |
| в том числе: акциз на нефтяное сырье | - | - |
| товары, приобретенные для продажи | - | - |
| работы, услуги | 2 288 635 | 2 372 973 |
| расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций | - | - |
| по посреднической деятельности | - | - |
| по прочей деятельности | 19 520 | 19 371 |

Управленческие расходы Общества за 2021 год составили 55 313 тыс. руб., за 2020 год составили 58 247 тыс. руб.

Затраты на производство

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Материальные затраты | 1 775 239 | 1 902 161 |
| в том числе: | | |
| сырье и материалы | 83 185 | 56 829 |
| покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты | - | - |
| топливо, энергия | 1 640 637 | 1 802 128 |
| работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями | 51 417 | 43 204 |
| другие затраты | - | - |
| Расходы на оплату труда | 146 052 | 113 028 |
| Отчисления на социальные нужды | 42 977 | 34 011 |
| Амортизация | 305 736 | 273 406 |
| Прочие затраты | 232 636 | 173 318 |
| в том числе: | | |
| покупная стоимость товаров для продажи | - | - |
| налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 37 281 | 35 421 |
| в том числе: | | |
| вывозные таможенные пошлины | - | - |
| арендная плата | 20 080 | 3 860 |
| услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие | 92 509 | 60 163 |
| страхование | 3 382 | 3 035 |
| транспортные расходы, связанные с реализацией | - | - |
| командировочные расходы | 125 | 15 |
| другие расходы | 79 259 | 70 824 |
| Итого по элементам затрат | 2 502 640 | 2 495 924 |
| Изменение остатков (прирост "+"): - - | | - |
| незавершенного производства | - | - |
| готовой продукции и товаров для продажи | - | - |
| товаров отгруженных | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение "-"): - - | | - |
| незавершенного производства | - | - |
| готовой продукции и товаров для продажи | - | - |
| товаров отгруженных | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 502 640 | 2 495 924 |

4.5. Налог на прибыль

Для расчета налога на прибыль Обществом в 2021, 2020 гг. применяется ставка равная 20%.

Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составляет 72 453 тыс. руб. (за 2020 г. – 55 556 тыс. руб.)

По данным налогового учета, налоговая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 20 487 тыс. руб. (получена прибыль), за 2020 год составила -208 395 тыс. руб. (получен убыток).

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2021 году и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

| | |
|---|-----------------|
| Постоянный налоговый расход (доход) | 2 579 |
| в том числе: | |
| Пособие, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-лет (Сверх норм) | 66 |
| Административные штрафы | 25 |
| Административный взнос по пенсионным выплатам в НПФ "Открытие" не работникам неучитываемые в НУ | 1 |
| Взносы НПФ бывшим работникам не учтив. в НУ | 30 |
| Добровольное медицинское страхование не сотрудникам не учитываемые В НУ | 40 |
| Единовременная материальная помощь членам семьи умершего работника | 18 |
| Единовременная материальная помощь в связи со смертью близких родственников | 18 |
| Единовременная материальная помощь при рождении (усыновлении) ребенка | 48 |
| Единовременная материальная помощь работникам при регистрации брака | 2 |
| Ежеквартальная материальная помощь неработающим пенсионерам | 61 |
| Материальная помощь на погребение не члена семьи (брат и т.д.) | 2 |
| Материальная помощь неработающим пенсионерам к праздничным датам | 18 |
| Материальная помощь работникам имеющим детей-инвалидам | 42 |
| Материальная помощь работникам по семейным обстоятельствам | 69 |
| НДС с безвозмездной передачи оборотных активов | 4 |
| Новогодние подарки детям работников | 20 |
| Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение | 45 |
| Отпуск дополнительный по КД | 10 |
| Отчисления 1% в профсоюз для проведение социально-культурной работы | 264 |
| Пени по налогам | (1) |
| Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление) | (36) |
| Резерв процентов НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление) | 64 |
| Стоимость путевки в детский оздоровительный лагерь | 18 |
| Убытки прошлых лет | 657 |
| Пересчет размера убытков прошлых лет в связи с подачей уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за предшествующие периоды | 1 094 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (16 459) |
| в том числе: | |
| Расходы на спецодежду | (120) |
| Амортизация основных средств | (17 341) |
| Расходы будущих периодов прочие | 999 |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы | 3 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 57 329 |
| в том числе: | |
| Амортизация основных средств | 2 693 |
| Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности | 59 255 |
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников | (664) |
| Убыток от реализации или выбытия амортизируемого имущества | 77 |
| Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности | (5 192) |
| Расходы на продажу | 20 |
| Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д. | 1 156 |
| Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами | (93) |
| Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам) | (29) |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы | 106 |

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2020 году и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

| | |
|---|----------------|
| Постоянный налоговый расход (доход) | (7 610) |
| в том числе: | |
| Пособие, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-лет (Сверх норм) | 80 |
| Административные штрафы | 195 |
| Добровольное медицинское страхование не сотрудникам не учитываемые в НУ | 3 |
| Доплата к пенсии неработающим пенсионерам | 56 |
| Единовременная материальная помощь в связи со смертью близких родственников | 26 |
| Единовременная материальная помощь при рождении (усыновлении) ребенка | 26 |
| Единовременная материальная помощь работникам при регистрации брака | 1 |
| Ежеквартальная материальная помощь неработающим пенсионерам | 14 |
| Материальная помощь на погребение не члена семьи (брат и т.д.) | 2 |
| Материальная помощь работникам имеющим детей-инвалидам | 1 |
| Материальная помощь работникам по семейным обстоятельствам | 73 |
| НДС с безвозмездной передачи оборотных активов | 4 |
| Новогодние подарки детям работников | 20 |
| Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение | 20 |
| Отпуск дополнительный по КД | 6 |
| Отчисления 1% в профсоюз для проведения социально-культурной работы | 205 |
| Расходы, связанные с ликвидацией, выбытием и списанием НЗС и др. активов | 418 |
| Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление) | 80 |
| Списание дебиторской задолженности, не покрытые резервом не учитываемые в НУ | 21 |
| Убытки прошлых лет | 5 128 |
| Пересчет размера убытков прошлых лет в связи с подачей уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за предшествующие периоды | (13 989) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 8 935 |
| в том числе: | |
| Расходы на спецодежду | 10 |
| Амортизация основных средств | 8 968 |
| Расходы будущих периодов прочие | (29) |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы | (14) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 65 342 |
| в том числе: | |
| Амортизация основных средств | 4 923 |
| Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности | 5 087 |
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников | 339 |
| Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности | 55 668 |
| Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д. | (815) |
| Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами | 111 |
| Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам) | 29 |

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе денежные средства отражаются по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В соответствии с Учетной политикой Общества «денежными эквивалентами» считаются депозиты сроком до трех месяцев. У Общества имеется специальный счет, на который поступают средства от покупателей. Остаток по счету составляет 1 348 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Остаток денежных средств, отраженный в бухгалтерском балансе по статье 1250, соответствует остатку денежных средств, представленному в отчете о движении денежных средств по статье 4500.

Расшифровка денежных средств представлена в таблице:

| тыс. руб. | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Наименование показателя | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2020 г. |
| 1 | 2 | 3 |
| Касса | - | - |
| Валютный счет | - | - |
| Расчетный счет | 26 670 | 4 831 |
| Прочие специальные счета | 1 348 | 152 |
| Итого | 28 018 | 4 983 |

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н. (ред. от 09.11.2017)

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2021 год, 2020 год.

тыс. руб.

| Прочие поступления | Сумма | |
|---|---------------|---------------|
| | 2021 год | 2020 год |
| Счет 62 Расчеты за реализованные ТМЦ | 13 957 | 1 000 |
| Счет 68 Расчеты по налогу на прибыль | 23 315 | 20 771 |
| Счет 76 Поступления по решениям суда | 21 212 | 26 189 |
| Счет 76 Прочие поступления по агентскому договору с РЦА | 35 068 | 36 165 |
| Прочие | 245 | 7 710 |
| ИТОГО | 93 797 | 91 835 |

Расшифровка строки 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2021 год, 2020 год.

тыс. руб.

| Прочие платежи | Сумма | |
|---|------------------|-----------------|
| | 2021 год | 2020 год |
| Счет 68 Расчеты по налогу на имущество | (38 862) | (33 074) |
| Счет 68 Расчеты по транспортному налогу | (127) | (127) |
| Счет 68 Расчеты по НДС (свернутый) | (178 194) | (17 514) |
| Счет 76 Платежи по решениям суда | (2 522) | (2 068) |
| Счет 76 Госпошлины для подачи исковых заявлений в суд | (24 378) | (12 252) |
| Счет 76 Расходы на страхование | (3 712) | (2 886) |
| Прочие | (2 757) | (5 800) |
| ИТОГО | (250 552) | (73 721) |

Информация о денежных потоках между Обществом и Основным обществом, а также по авансам выданным и полученным, не погашенные по состоянию на отчетную дату.

тыс. руб.

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2021 г. | За январь-декабрь 2020 г. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Денежные операции от текущей деятельности | | |
| Поступления - всего | 2 416 358 | 2 213 996 |
| в том числе: | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 2 302 383 | 2 102 947 |
| из них: | - | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| в том числе: авансы полученные | 14 167 | 62 |
| из них: | - | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| арендных платежей по операционной аренде, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей платежей | 20 178 | 19 214 |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| в том числе: авансы полученные | - | - |

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2021 г. | За январь-декабрь 2020 г. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| прочие поступления | 93 797 | 91 835 |
| из них: | - | - |
| от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| в том числе: авансы полученные | - | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| Платежи - всего | (3 694 505) | (2 321 776) |
| в том числе: | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (3 186 673) | (2 058 447) |
| из них: | - | - |
| от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| в том числе: авансы выданные | (221) | (38) |
| из них: | - | - |
| от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| процентов по долговым обязательствам | (38 206) | (23 475) |
| из них: дочерним и зависимым обществам | - | - |
| процентов по обязательству по аренде | - | - |
| из них: дочерним и зависимым обществам | - | - |
| прочие платежи | (250 552) | (73 721) |
| из них: дочерним и зависимым обществам | - | - |
| в том числе: авансы полученные | - | - |
| из них: дочерним и зависимым обществам | - | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | |
| Поступления - всего | 1 083 | - |
| в том числе: | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 1 083 | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| в том числе: авансы полученные | - | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | - | - |
| в том числе: | - | - |
| от возврата предоставленных займов-всего | - | - |
| из них: | - | - |
| от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений | - | - |
| от долевого участия в других организациях | - | - |
| в том числе: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| процентов от инвестиций в аренду | - | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| от не операционной (финансовой) аренды | - | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| Платежи - всего | (128 780) | (526 644) |
| в том числе: | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (127 601) | (521 300) |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| в том числе: авансы выданные | - | - |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | - | - |
| в том числе: | - | - |

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2021 г. | За январь-декабрь 2020 г. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| предоставление займов - всего: | | |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | | |
| Поступления - всего | 3 288 278 | 1 396 811 |
| в том числе: | 3 288 278 | 1 396 811 |
| получение кредитов и займов | | |
| из них: от дочерних и зависимых обществ | - | - |
| Платежи - всего | (1 859 399) | (764 959) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитом и займов | (1 859 399) | (764 959) |
| в том числе: возврат кредитов и займов – всего: | (1 859 399) | (764 959) |
| из них возврат займов дочерним и зависимым обществам | - | - |
| в связи с предоставлением имущества в аренду | - | - |
| из них возврат займов дочерним и зависимым обществам | - | - |

**Расшифровки денежных потоков с непосредственно контролирующим обществом
(ООО «Ростовские тепловые сети»)**

тыс. руб.

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2021 | За январь-декабрь 2020 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| прочие поступления (строка 4119) | 14 260 | 14 260 |

Расшифровка денежных потоков с ПАО «ЛУКОЙЛ»

тыс. руб.

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2021 | За январь-декабрь 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| Платежи | | |
| в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) | (3) | (7) |
| Поступления - всего | 717 278 | 1 396 811 |
| в том числе: получение кредитов и займов (строка 4311) | 717 278 | 1 396 811 |
| Платежи - всего | (1 639 116) | (764 959) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитом и займов | (1 639 116) | (764 959) |
| в том числе: возврат кредитов и займов – всего (строка 4323): | (1 639 116) | (764 959) |

6. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н. (ред. от 06.04.2015). Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет, при проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон

в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ и действуют до полного исполнения сторонами обязательств (в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Основным обществом (конечно контролирующим) для ООО «Астраханские тепловые сети» является ПАО «ЛУКОЙЛ». Непосредственно контролирующей организацией для ООО «Астраханские тепловые сети» является ООО «Ростовские тепловые сети». Дочерних и зависимых Обществ нет.

Органами управления и контроля Общества являются:

Общее собрание участников Общества - высший орган управления;

Генеральный директор - полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» на основании договора б/н от 01.07.2016 г., который осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками Общества. Перечень основного управленческого персонала приведен в разделе I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Информация по прочим связанным сторонам ПАО «ЛУКОЙЛ», с информацией об аффилированных лицах, размещена по адресу: <http://www.lukoil.ru/InvestorAndShareholderCenter/RegulatoryDisclosure/Affiliates>

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. по связанным сторонам отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по связанным сторонам на отчетную и предыдущую отчетную даты – отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. В 2021 году ООО «Астраханские тепловые сети» осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

| № п/п | Группа | Физическое/ юридическое лицо | Характер отношений |
|-------|--|---|---|
| 1 | Основное общество (конечно контролирующее) | ПАО Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ" | Конечно контролирует ООО «Астраханские тепловые сети» |
| 2 | Непосредственно контролирующее | ООО «Ростовские тепловые сети» | Непосредственно контролирует ООО «Астраханские тепловые сети» |
| 3 | Исполнительный орган | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» на основании договора б/н от 01.07.2016 г. | Осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками Общества. |
| 4 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |

| № п/п | Группа | Физическое/ юридическое лицо | Характер отношений |
|----------|--|---|--|
| 5 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 6 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (до 20.11.2020-ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный Центр») | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 7 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 8 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 9 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 10 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Центр управления режимами» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 11 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛИКАРД» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 12 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-РНП-Трейдинг» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |

| № п/п | Группа | Физическое/ юридическое лицо | Характер отношений |
|-------|--|--|--|
| 13 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛЛК-ИНТЕРНЕСНЛ» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 14 | Связанная сторона-Пенсионный фонд | АО «НПФ «ОТКРЫТИЕ» (до 27.12.18-НО «НПФ «ЛУКОЙЛ-Гарант») | Расчеты по взносам по пенсионному обеспечению с Негосударственным Пенсионным Фондом |
| 15 | Связанная сторона - Общество с ограниченной ответственностью | ООО «ИНФОРМ» (до 19.03.2021 ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ») | Расчеты за услуги ИТО вычислительной техники, предоставление доступа к сети связи |
| 16 | Основной управленческий персонал ООО «Астраханские тепловые сети» | Генеральный директор управляющего ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» - Седлецкий Олег Анатольевич; Главный инженер - Лукьяненко Андрей Иванович; Управляющий – Градов Александр Александрович. | Трудовые отношения |

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2021 год:

тыс. руб.

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2021 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2021 года | Срок погашения |
|--|---------------------------------|----------------|----------|---------------------------------|----------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ПАО «ЛУКОЙЛ» (основное общество (конечно контролирующее)) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Операции с «ООО «Ростовские тепловые сети» (непосредственно контролирующее общество) | | | | | |
| расчеты по претензиям | 16 637 | - | (14 260) | 2 377 | По условиям договора |

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2021 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2021 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|----------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» (исполнительный орган) | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 2 354 | 28 720 | (28 752) | 2 322 | |
| расчеты за работы, услуги | 662 | 8 881 | (8 881) | 662 | По условиям догово- ра |
| расчеты по аренде | 1 670 | 19 749 | (19 775) | 1 644 | По условиям догово- ра |
| тепловая энергия, ХОВ, ГВС | 22 | 90 | (96) | 16 | По условиям догово- ра |
| Операции с прочими связанными сторонами (лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой при- надлежит ООО «Астраханские тепловые сети») | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 66 | 232 | (273) | 25 | |
| тепловая энергия, ХОВ, ГВС | 66 | 232 | (273) | 25 | По условиям догово- ра |
| Авансы выданные | - | 29 642 | (29 642) | - | |
| расчеты за работы, услуги | - | 29 642 | (29 642) | - | По условиям догово- ра |
| Прочие дебиторы | | 11 758 | (11 758) | | |
| расчеты за реализованные ТМЦ | - | 11 758 | (11 758) | - | По условиям догово- ра |

Операции с другими связанными сторонами (ООО «ИНФОРМ»)

тыс. руб.

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2021 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2021 года | Срок погашения |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| расчеты за тепловую энергию; ХОВ; ГВС | 16 | 130 | (115) | 31 | По условиям догово- ра |

Кредиторская задолженность по группе «ЛУКОЙЛ» за 2021 год:

тыс. руб.

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2021 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2021 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|-------------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ПАО «ЛУКОЙЛ» (основное общество (конечно контролирующее)) | | | | | |
| проценты по займам полученным | 11 985 | 27 400 | (39 385) | - | По условиям догово- ра |
| займы полученные | 921 837 | 717 278 | (1 639 115) | - | По условиям договора |
| прочие работы, услуги | 2 | 1 | (3) | - | По условиям догово- ра |
| Операции с ООО «Ростовские тепловые сети» (непосредственно контролирующее общество) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2021 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2021 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|-------------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» (исполнительный орган) | | | | | |
| Займы полученные | - | 2 571 000 | (220 284) | 2 350 716 | По условиям догово- ра |
| Поставщики и подрядчики | 1 757 350 | 1 929 153 | (3 401 078) | 285 425 | |
| расчеты за работы, услуги | 1 756 934 | 1 908 753 | (3 381 961) | 283 726 | По условиям догово- ра |
| расчеты по аренде | 416 | 20 400 | (19 117) | 1 699 | По условиям догово- ра |
| Прочие кредиторы | - | 103 | (103) | - | По условиям догово- ра |
| расчеты за работы, услуги | - | 103 | (103) | - | По условиям догово- ра |
| Операции с прочими связанными сторонами (лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой при- надлежит ООО «Астраханские тепловые сети») | | | | | |
| Поставщики и подрядчики | 30 386 | 111 768 | (115 248) | 26 906 | |
| расчеты по строительству, рекон- струкции | 18 959 | 33 307 | (41 025) | 11 241 | По условиям догово- ра |
| расчеты за работы, услуги | 11 407 | 77 992 | (73 751) | 15 648 | По условиям догово- ра |
| расчеты за материалы | 20 | 469 | (472) | 17 | По условиям догово- ра |

Операции с другими связанными сторонами

тыс. руб.

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2021 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2021 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|----------|---------------------------------|----------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| АО НПФ «Открытие» | | | | | |
| оплата пенсионного взноса на солидарный пенсионный счет Общества | - | 101 | (101) | - | По условиям договора |
| ООО «ИНФОРМ» | | | | | |
| расчеты за услуги ИТО вычислительной техники, предоставление доступа к сети связи | 208 | 3 545 | (3 409) | 344 | По условиям договора |
| авансы полученные за тепловую энергию; ХОВ; ГВС | 0 | 10 | (10) | 0 | По условиям договора |

В 2020 году ООО «Астраханские тепловые сети» осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

| № п/п | Группа | Физическое/ юридическое лицо | Характер отношений |
|----------|--|---|---|
| 1 | Основное общество (конечно контролирующее) | ПАО Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ" | Конечно контролирует ООО «Астраханские тепловые сети» |
| 2 | Непосредственно контролирующее | ООО «Ростовские тепловые сети» | Непосредственно контролирует ООО «Астраханские тепловые сети» |
| 3 | Исполнительный орган | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» на основании договора б/н от 01.07.2016 г | Осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками Общества. |
| 4 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 5 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 6 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 7 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (до 20.11.2020-ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный Центр») | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 8 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |

| № п/п | Группа | Физическое/ юридическое лицо | Характер отношений |
|-------|--|--|--|
| 9 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 10 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 11 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Астраханские тепловые сети» | ООО «ЛУКОЙЛ-Центр управления режимами» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 12 | Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО | ООО «ЛИКАРД» | Контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом – ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 13 | Пенсионный фонд | АО «НПФ «ОТКРЫТИЕ» (до 27.12.18-НО «НПФ «ЛУКОЙЛ-Гарант») | Расчеты по взносам по пенсионному обеспечению с Негосударственным Пенсионным Фондом |
| 14 | Основной управленческий персонал ООО «Астраханские тепловые сети» | Генеральный директор управляющего ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» - Седлецкий Олег Анатольевич; Главный инженер - Лукьяненко Андрей Иванович; Управляющий – Градов Александр Александрович. | Трудовые отношения |

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2020 год:

тыс. руб.

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2020 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2020 года | Срок погашения |
|--|---------------------------------|----------------|----------|---------------------------------|----------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ПАО «ЛУКОЙЛ» (основное общество (конечно контролирующее)) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Операции с «ООО «Ростовские тепловые сети» (непосредственно контролирующее общество) | | | | | |
| Расчеты по претензиям | 30 897 | - | (14 260) | 16 637 | По условиям договора |

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2020 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2020 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|-----------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» (исполнительный орган) | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 2 349 | 29 463 | (29 458) | 2 354 | |
| Расчеты за работы, услуги | 662 | 9 314 | (9 314) | 662 | По условиям догово- ра |
| Расчеты по аренде | 1 670 | 20 066 | (20 066) | 1 670 | По условиям догово- ра |
| тепловая энергия, ХОВ, ГВС | 17 | 83 | (78) | 22 | По условиям догово- ра |
| Авансы выданные | - | 146 572 | (146 572) | - | |
| Расчеты за работы, услуги | - | 146 500 | (146 500) | - | По условиям догово- ра |
| Расчеты по аренде | - | 72 | (72) | - | По условиям догово- ра |
| Операции с прочими связанными сторонами (лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой при- надлежит ООО «Астраханские тепловые сети») | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 74 | 776 | (768) | 82 | |
| тепловая энергия, ХОВ, ГВС | 74 | 776 | (768) | 82 | По условиям догово- ра |
| Авансы выданные | - | 163 921 | (163 921) | - | |
| Расчеты за работы, услуги | - | 17 349 | (17 349) | - | По условиям догово- ра |
| Прочие дебиторы | - | 50 | (50) | - | |
| Расчеты по претензиям | - | 50 | 50 | - | По условиям догово- ра |

Кредиторская задолженность по группе «ЛУКОЙЛ» за 2020 год:

тыс. руб.

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2020 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2020 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|-----------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ПАО «ЛУКОЙЛ» (основное общество (конечно контролирующее)) | | | | | |
| Проценты по займам полученным | 5 072 | 35 732 | (28 819) | 11 985 | По условиям догово- ра |
| Займы полученные | 289 985 | 1 396 811 | (764 959) | 921 837 | По условиям договора |
| Прочие работы, услуги | 2 | 7 | (7) | 2 | По условиям догово- ра |
| Операции с ООО «Ростовские тепловые сети» (непосредственно контролирующее общество) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2020 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2020 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|-------------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| Операции с ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» (исполнительный орган) | | | | | |
| Поставщики и подрядчики | 1 694 693 | 2 245 322 | (2 182 666) | 1 757 350 | |
| Расчеты за внеоборотные активы | - | 119 643 | (119 643) | - | По условиям догово- ра |
| Расчеты за работы, услуги | 1 694 620 | 2 121 720 | (2 059 406) | 1 756 934 | По условиям догово- ра |
| Расчеты за материалы | - | 2 562 | (2 562) | - | По условиям догово- ра |
| Расчеты по аренде | 73 | 1 397 | (1 054) | 416 | По условиям догово- ра |
| Операции с прочими связанными сторонами (лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой при- надлежит ООО «Астраханские тепловые сети») | | | | | |
| Поставщики и подрядчики | 13 270 | 325 202 | (307 878) | 30 594 | |
| Расчеты по строительству, рекон- струкции, за внеоборотные активы | 6 436 | 265 659 | (253 136) | 18 959 | По условиям догово- ра |
| Расчеты за работы, услуги | 6 834 | 59 383 | (54 602) | 11 615 | По условиям догово- ра |
| Расчеты за материалы | - | 160 | (140) | 20 | По условиям догово- ра |
| Прочие кредиторы | - | 50 | (50) | - | |
| Расчеты по претензиям | - | 50 | (50) | - | По условиям догово- ра |
| Авансы полученные | - | 39 | (39) | - | |
| тепловая энергия, ХОВ, ГВС | - | 39 | (39) | - | По условиям догово- ра |

Операции с другими связанными сторонами (АО НПФ «Открытие»)

тыс. руб.

| Вид операции | Сальдо на 01.01.2020 года | Объем операций | | Сальдо на 31.12.2020 года | Срок погашения |
|---|---------------------------------|----------------|----------|---------------------------------|---------------------------|
| | | Возникло | Погашено | | |
| оплата пенсионного взноса на соли- дарный пенсионный счет Общества | - | 65 | 65 | - | По условиям догово- ра |

Основной управленческий персонал Общества

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2021 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу. Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

| | | тыс. руб. | |
|--|--|--------------|--------------|
| Виды вознаграждений | | 2021 год | 2020 год |
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | | 6 206 | 5 818 |
| Оплата труда за отчетный период | | 4 044 | 4 057 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды за отчетный период | | 1 173 | 1 084 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | | 380 | 421 |
| Вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования (выплачено) | | - | - |
| Начисленные на вознаграждения платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | | - | - |
| Оценочное обязательство в части предстоящих выплат по программе стимулирования | | - | - |
| Оценочное обязательство в части предстоящих выплат по программе стимулирования, начисленные на выплаты, платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | | - | - |
| Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды | | - | - |
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | | - | - |
| Иные краткосрочные вознаграждения | | 609 | 256 |
| Долгосрочные вознаграждения | | - | - |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | | - | - |

Сумма затрат на добровольное медицинское страхование основного управленческого персонала ООО «Астраханские тепловые сети» составила в 2021 году 81 тыс. руб., в 2020 году 72 тыс. руб.

Сумма затрат на страхование основного управленческого персонала ООО «Астраханские тепловые сети» от несчастных случаев составила в 2021 году 2 тыс., в 2020 году 2 тыс. руб.

Задолженность Общества перед основным управленческим персоналом по оплате труда на 31.12.2021 г. составляет 287 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляет 110 тыс. руб.

Задолженность основного управленческого персонала перед Обществом по оплате труда на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствует.

6.2. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Для обеспечения сопоставимости данных отчетов за 2021 год с данными предшествующего периода был произведен ретроспективный пересчет показателей отчетов за 2020 год, данные ретроспективного пересчета приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

| № п./п. | Наименование показателя (код строки) | на 31.12.2020 | | | Примечание |
|---------|---|------------------------|---------------------|---------------------------|--|
| | | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма после корректировки | |
| 1 | Строка 1210 «Запасы» | 19 196 | (23) | 19 173 | ретроспектива РБП краткосрочных согласно изменений МР ПАО "ЛУКОЙЛ", утвержденных 24.03.2021 приказ 64, из строки Б1210 в строку Б1260 |
| 2 | Строка 1260 «Прочие оборотные активы» | 0 | 23 | 23 | |
| 3 | Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» | 517 247 | 19 300 | 536 547 | ретроспектива в связи с корректировками за 2020, 2019гг. по начислению резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам на сумму $96501 * 20\% = 19300$ тыс.руб. |
| 4 | Строка 1230 «Дебиторская задолженность» | 1 092 383 | (69 237) | 1 023 146 | ретроспектива в связи 1) с выделением долгосрочной задолженности по договорам за услуги по установке общедомового прибора учета физическим лицам на сумму 141600т.р. из строки 1232 в строку 1231 2) с корректировками за 2020, 2019гг.: начисление резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам на сумму 96501 тыс.руб.; по увеличению Дт задолженности по расчетам по претензиям на сумму 27264 тыс.руб. |
| 5 | Строка 1231 «в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» | 2 377 | 141 600 | 143 977 | |
| 6 | Строка 1232 «в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:» | 379 186 | (210 837) | 168 349 | |

| № п./п. | Наименование по- казателя (код строки) | на 31.12.2020 | | | Примечание |
|------------|---|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Сумма до кор- ректировки | Сумма коррек- тировки | Сумма после корректи- ровки | |
| 7 | Строка 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | 487 017 | (50 871) | 436 146 | ретроспектива в связи с корректировками за 2020, 2019гг. : 1) начисление резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам на сумму 96501 тыс.руб.; 2) дебиторская задолженность по расчетам по претензиям на сумму 27264 тыс.руб. 3) начислен отложенный актив в связи с начислением резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам на сумму $96501 * 20\% = 19300$ тыс.руб.; 4) увеличение кредиторской задолженности по расчетам по претензиям на сумму 934 тыс.руб." |
| 8 | Строка 1520 «Кредиторская задолженность» | 37 024 | 934 | 37 958 | ретроспектива в связи с корректировками за 2020 - увеличение кредиторской задолженности по расчетам по претензиям на сумму 934 тыс.руб. |

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

| № п./п. | Наименование пока- зателя (код строки) | 31.12.2020 | | | Примечание |
|------------|--|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Сумма до корректиров- ки | Сумма коррек- тировки | Сумма после корректи- ровки | |
| 1 | Строка 2340 «Прочие доходы» | 61 303 | 21 956 | 83 259 | Ретроспективное отражение сворачиваемости доходов расходов с учетом ретроспективного отражения операций по расчетам по претензиям, резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам за 2020 год |
| 2 | Строка 2350 «Прочие расходы» | (101 594) | (55 909) | (157 503) | |
| 3 | Строка 2412 «отложенный налог на прибыль» | 56 375 | 12 057 | 68 432 | |
| 4 | Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» | (187 453) | (21 896) | (209 349) | |
| 5 | Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода» | (187 898) | (21 896) | (209 794) | |

Для обеспечения сопоставимости данных отчетов за 2021 год с данными предшествующего периода был произведен ретроспективный пересчет показателей отчета за 2019 год, данные ретроспективного пересчета приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

| № п./п. | Наименование показателя (код строки) | на 31.12.2019 | | | Примечание |
|---------|--|------------------------|---------------------|---------------------------|---|
| | | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма после корректировки | |
| 1 | Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» | 451 905 | 7 243 | 459 148 | ретроспектива в связи с корректировками за 2019г; |
| 2 | Строка 1232 «в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:» | 212 868 | (36 218) | 176 650 | 1) начисление резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам на сумму 36 218 тыс. руб.; |
| 4 | Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | 674 470 | (28 975) | 645 495 | 2) начислен отложенный актив в связи с начислением резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам на сумму $36\,218 \cdot 20\% = 7\,243$ тыс. руб.; |

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Информация о забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Общество в 2021 году вело свою деятельность с использованием арендованных основных средств: зданий, сооружений, машин и оборудования, земельных участков.

Все арендованные основные средства на 31 декабря 2021 года составили 219 875 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года их стоимость составляла 87 026 тыс. руб. в оценке указанной в договоре, то есть согласованной с арендодателем.

Стоимость арендованных основных средств в разрезе арендодателей указана в таблице:

тыс. руб.

| Наименование арендодателей | По состоянию | |
|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2020 г. |
| ПАО «ГАЗПРОМ» | 82 | 82 |
| КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ПРИВОЛЖСКИЙ РАЙОН» АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ | 13 | 13 |
| МУП «Коммунэнерго» г.Астрахань | 8 688 | 8 688 |
| Областная инфекционная клиническая больница им. А.М. Ничоги ГБУЗ АО | 8 610 | 8 610 |
| Росимущество в АО ТУ | 11 269 | 11 269 |
| Управление муниципального имущества администрации Город Астрахань МО | 42 244 | 41 647 |
| ООО «ЛУКОЙЛ – Астраханьэнерго» | 144 234 | 16 717 |
| ООО «Строительно-монтажный участок-2002» | 4 735 | - |
| ИТОГО: | 219 875 | 87 026 |

Выданные обеспечения обязательств

Выданных обеспечений обязательств и платежей, выданных Обществом не имеет.

Полученные обеспечения обязательств

Полученные обеспечения обязательства и платежи в 2021 составили 624 тыс. руб., в 2020, 2019 гг. составляли 7 947 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Обеспечения обязательств полученные - всего | 624 | 7 947 | 7 947 |
| в том числе: | | | |
| договора поручительства | - | - | - |
| банковская гарантия | 624 | 7 947 | 7 947 |
| прочее | - | - | - |
| Обеспечения обязательств выданные - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| договора поручительства | - | - | - |
| прочее | - | - | - |

7.2. Информация по рискам

Информация о рисках, присущих компаниям Группы ЛУКОЙЛ раскрывается в отчетах эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», расположенных по адресу:

http://www.lukoil.ru/static_6_5id_219_.html.

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

7.3. Прочие пояснения

В 2021 и 2020 г.:

Государственной помощи Общество не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствовали.

Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного из осуществляемых им видов деятельности.

Капитальные вложения в объекты связанные с экологической деятельностью Обществом не производились.

У Общества отсутствовали совместная деятельность, обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций на отчетную дату.

Руководитель

Главный бухгалтер



О. А. Седлецкий
(расшифровка подписи)

А.В. Отрубяников
(расшифровка подписи)
(доверенность от 01.12.2020 № 1797/В)

"21" февраля 2022 г.