

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Чернская тепловая компания» (далее - «Общество») образовано в 2012 г и занимается производством, передачей тепла и горячей воды.

По решению участника в 2016 году Общество было переименовано в ООО «Чернская тепловая компания» (в 2021 году переименовано в ООО «ЧТК») из ООО «РКЦ-Плавск».

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 19 человек (31.12.2020 – 20 человек, 31.12.2019 – 19 человек).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу г. Плавск, ул. Октябрьская, д.36-а, филиалов не имеет.

Общее руководство осуществляет единоличный (директор) исполнительный орган Общества и общее собрание участников.

Единственный участник Общества: ПАО «ККС-Групп» - доля в уставном капитале ООО «ЧТК» 100%.

Доверительный управляющий Общества с 03.08.2018г. является Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (ООО «ККС»).

Единоличный исполнительный орган управляющей организации - ООО «ККС», в соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 01.12.2017г.

Руководитель Общества - генеральный директор Управляющей организации ООО «ЧТК» ООО «ККС» - Щукин Юрий Васильевич. На основании доверенности №7/21 от 06.08.2021 года, выданной ООО «ККС» действует от имени Общества – заместитель Генерального директора - директор Западного филиала Управляющей организации ООО «ЧТК» ООО «ККС» Возгрин Михаил Вячеславович.

Решением единственного участника №11/21 от 29 апреля 2021 г избрана ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Председатель Ревизионной комиссии - Лапицкая Инна Александровна;
Члены ревизионной комиссии: – Чубарова Вера Васильевна;
– Безуглая Наталья Ивановна.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к итогу соответствующих данных бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет более 5 процентов.

3.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

В результате проведенного анализа денежных потоков на 2022 год руководство Общества считает, что с учетом привлечения внешнего финансирования, необходимого для продолжения капитального строительства и финансирования операционной деятельности, Общество будет способно погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, соответственно бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

У руководства отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

3.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.4. Учет нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Стоимость объектов нематериальных активов погашать линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Имущество, полученное по концессионным соглашениям и вложения в него

Имущество, полученное Обществом в рамках концессионных соглашений не зависимо от его стоимости., учитывается на забалансовом счете

Амортизация по объектам, полученным по концессионному соглашению, начисляется линейно исходя из оставшегося срока полезного использования.

В составе нематериальных активов учитываются созданные в результате достройки, реконструкции, модернизации либо вновь построенные в рамках концессионного соглашения объекты ,срок полезного использования которых устанавливается равным ожидаемому сроку использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб Общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект), но не более периода с даты ввода объекта в эксплуатацию до даты окончания срока действия концессионного соглашения.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы».

3.5. Учет основных средств

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, но с первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб Общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект).

Амортизация по объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) начисляется в течение срока действия договора аренды. По объектам, бывшим в эксплуатации у иных собственников, срок полезного использования устанавливается с учетом фактического срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	от 15 до 20
Сооружения	от 7 до 10
Тепловые сети	от 7 до 10
Машины и оборудование	от 7 до 10
Транспортные средства	от 5 до 7
Офисное оборудование	от 3 до 5
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 3

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства.

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по займам и кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных объектов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия таких объектов основных средств к учету, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

3.6. Учет незавершенного строительства

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во необоротные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

3.7. Учет доходных вложений в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности Общество учитываются основные средства, которые предназначены исключительно для предоставления Обществом за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

Учет доходных вложений в материальные ценности ведется в порядке, установленном Обществом для учета основных средств.

3.8. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений относится на увеличение прочих расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений в акции (доли участия) других компаний (связанных сторон) определяется как разница между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, исчисленной исходя из величины чистых активов тех компаний, акциями (долями участия) которых владеет Общество (пропорционально доле владения) на отчетную дату. При отрицательных чистых активах компаний резерв под обесценение признается равным учетной стоимости финансовых вложений.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в

уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.9. Учет запасов

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- - при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;
- - по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- - если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии запасы оценивались по средней себестоимости .

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражаются в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образуется резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

3.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, дополнительные расходы по займам (кредитам), лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

3.11. Учет дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

3.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

3.13. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочными активами к продаже признаются:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание обесценение).

3.14. Учет капитала и резервов

Величина уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Общество создает резервный фонд. Согласно Уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года

3.15. Учет кредитов и займов полученных

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода, согласно условиям договоров.

3.16. Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

3.17. Учет государственных субсидий

Предоставляемые государством субсидии признаются в прочих операционных доходах по справедливой стоимости, если имеется обоснованная уверенность в том, что субсидия будет получена и Общество сможет выполнить все условия для получения такой субсидии.

Государственные субсидии, связанные с приобретением основных средств, включаются в состав долгосрочных обязательств как доходы будущих периодов и равномерно относятся на прочие операционные доходы в прибыли или убытке в течение предполагаемого срока использования соответствующих активов по мере амортизации.

3.18. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.19. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

3.20. Учет доходов

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство и передача горячей воды
- Производство и передача тепловой энергии

К обычным видам деятельности Общества также относятся:

- предоставление в аренду имущества;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- прочие.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- государством субсидии на компенсацию сумм недополученных доходов в связи с применением регулируемых цен/тарифов, если имеется обоснованная уверенность в том, что субсидия будет получена и Общество сможет выполнить все условия для получения такой субсидии;
- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам и выданным Обществом займам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- страховые выплаты к получению – на дату принятия страховой компанией решения о их выплате;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

3.21. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе технологическое топливо, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы;
- прочие расходы.

Общество формирует себестоимость в разрезе каждого вида производимой и реализуемой продукции (услуг).

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

В бухгалтерском учете Общества расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг в течение месяца по его окончании распределяются в дебет счета 20 по видам деятельности, местам возникновения пропорционально заработной плате основных производственных рабочих за исключением следующих управленческих расходов:

- расходы на управление организацией по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа в размере 30 процентов от суммы квартального вознаграждения;
- расходы на аудиторские услуги.

Данные расходы списываются в качестве условно-постоянных напрямую в себестоимость продукции в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90--08 "Управленческие расходы" того отчетного периода, в котором они возникли».

В связи с этим сравнительные данные 2020 года «Отчета о финансовых результатах», включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, показываются в сопоставимости. По строке 2220 «Отчет о финансовых результатах» определена сумма управленческих расходов за 2020 год в размере 379 тыс.руб.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- снижение стоимости объектов основных средств в результате переоценки – в установленных случаях на конец отчетного периода, в котором проведена переоценка;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» – по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

Учет объектов в рамках концессионных соглашений

Общество учитывает имущество, полученное по концессионным соглашениям за балансом, а вложения в него в составе нематериальных активов.

3.22. Изменения в учетной политике Общества

С 01.01.2022 планируется изменение учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с переходом с 1 января 2022 г. на новый порядок учета основных средств (ФСБУ 6/2020) в первой бухгалтерской отчетности, составленной с применением ФСБУ 6/2020, будет произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в размере 16 тыс.руб. Изменения балансовой стоимости ОС, не связанные с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль. Влияние изменения, связанного с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не может быть обосновано оценено.

4. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы- концессия

В составе нематериальных активов учитываются созданные в результате достройки, реконструкции, модернизации либо вновь построенные в рамках концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения муниципального образования Чернский район Тульской области от 30 декабря 2016 года объекты, срок полезного использования которых устанавливается равным ожидаемому сроку использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб Общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект), но не более периода с даты ввода объекта в эксплуатацию до даты окончания срока действия концессионного соглашения.

В рамках Концессионного соглашения от 30 декабря 2016 года Обществом реализованы мероприятия по состоянию на 31.12.2019 г в сумме 130475 тыс.руб., за 2020 год – 6306 тыс.руб., за 2021 год – 2686 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия	Сумма, тыс. руб.
За 2021 год	2686
Реконструкция с заменой сетей отопления и ГВС от котельных в р.п.Чернь (п.3.1.10)	2686
За 2020 год	6306
Реконструкция с заменой сетей отопления и ГВС от котельных в р.п.Чернь (п.3.1.10)	6090
Замена котлов на Хопер-100 или аналог в котельной с. Архангельское (п.3.2.3)	176
Режимно-наладочные испытания котлов в котельной с.Архангельское (п. 4.1.7)	40
На 31.12.2019	130475
Реконструкция с заменой сетей отопления и ГВС от котельных в р.п.Чернь (п.3.1.10)	3528
Замена трех водогрейных котлов котельной Педучилища в МО р.п.Чернь (п.3.2.1)	3870
Наладка сетей отопления от котельной Педучилища в р.п.Чернь (п. 4.1.2)	588
Реконструкция с заменой сетей отопления и ГВС от котельных в р.п.Чернь (п.3.1.10)	2406
Блочно-модульная котельная 11,0 МВт в р.п.Чернь	45830
Блочно-модульная котельная 3,72 МВт ст.Скуратово	22105
Диспечеризация источника в д.Поповка 2-я (п. 4.1.13)	346
Диспечеризация источника в п.Скуратовский (п. 4.1.9)	346
Замена вышедшего из строя котла Ишма-80 в котельной д.Поповка 2-я (п.3.2.5)	59
Замена котлов на Хопер-100 или аналог в котельной с.Архангельское (п.3.2.3)	92
Мероприятие связанное с тех.присоединением БМК ст. Скуратово к действующим сетям (п.2.1.2)	1123
Наладка гидравлического режима от котельной в с.Архангельское (п.4.1.5)	43
Наладка гидравлического режима от котельной в п.Скуратовский (п.4.1.12)	43
Настройка существующих КИПиА в котельной п.Скуратовский (п.4.1.10)	138
Режимно-наладочные испытания котла в котельной д.Поповка 2-я	64
Режимно-наладочные испытания котлов в котельной с.Архангельское (п.4.1.6)	61
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. ст.Скуратово от ТК-1 до УТ-2 (п.3.1.17)	553
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. ст.Скуратово от ТК-2 до УТ-6	317
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. ст.Скуратово от ТК-3 до ТК-2	461
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. ст.Скуратово от УТ-15 до УТ-3	365
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. ст.Скуратово от УТ-16 до УТ-15	364
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. ст.Скуратово от УТ-2 до д.29 ул.Перроная	64
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. ст.Скуратово от УТ-6 до ТК-1	58
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-10 до ТК-11	1753
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-12 до кафе "Встреча"	395
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-16 до ГУ ТО "Центр занятости..."	428
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-2 до ТК-20	2067
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-24 до ТК-25	285
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-35 до ТК-37	777
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-40 до МКОУ "НОШ "Радуга"	340
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от ТК-8 до ТК-4	683
Реконструкция трубопроводов отопления в р.п. Чернь от УТ-3 до УТ-4	447
Реконструкция трубопроводов отопления и гор.водоснабж в р.п. ст.Скуратово (ул.Перроная)	27894
Строительство трубопроводов гор.водоснабжения от БМК ст.Скуратово до УТ-25	400
Строительство трубопроводов для переключения потребителей котельной "ЦРБ" к БМК "Центральная"	3589
Строительство трубопроводов отопления в р.п. Чернь методом протокола под трассой М-2	3121
Строительство трубопроводов отопления от БМК ст.Скуратово до УТ-25	834
Строительство трубопроводов отопления от котельной д. Поповка 2-я	2504
Установка и настройка КИПиА, диспечеризация в котельной Педучилища (п. 4.1.3)	947
Установка и настройка КИПиА, диспечеризация котельной с.Архангельское (п. 4.1.8)	610

Мероприятия	Сумма, тыс. руб.
Установка центрального диспетчерского пункта (п.4.1.16)	576

Предполагаемые к реализации мероприятия в рамках Концессионного соглашения от 30.12.2016

№ п/п	Наименование работ	Ед. изм	Объем вводимых, реконструируемых, модернизируемых мощностей	Срок реализации мероприятия (не позднее)
Мероприятия МО рп Чернь Чернского района Тульской области				
13	Реконструкция с заменой сетей отопления и ГВС от котельных в р.п. Чернь в связи с исчерпанием эксплуатационного ресурса трубопроводов	км в двухтрубном исчислении	6,5067	31.12.2037г.
Мероприятия МО Северное Чернского района Тульской области				
14	Строительство новой блочно-модульной котельной мощностью 0.3 МВт с последующим выводом из эксплуатации котельной д. Поповка 2-я	источник	1	31.12.2030г.
Мероприятия МО Липицкое Чернского района Тульской области				
16	Реконструкция с заменой сетей отопления от котельной с. Архангельское в связи с исчерпанием эксплуатационного ресурса трубопроводов	км в двухтрубном исчислении	0,057	31.12.2025г.
Мероприятия МО Тургеневское Чернского района Тульской области				
17	Модернизация системы теплоснабжения от котельной п. Скуратовский Чернского района Тульской области, в том числе:	источник	1	31.12.2023г.
17,1	Замена котлов КВ-ГМ-0,5-115Н-2 шт. на КВ-ГМ-0,5-115Н-2 шт. или аналог в связи с исчерпанием эксплуатационного ресурса в котельной п. Скуратовский	котел	2	31.12.2023г.
17,2	Режимно-наладочные испытания котлов после монтажа оборудования в котельной п. Скуратовский	котел	2	31.12.2023г.
18	Строительство сетей отопления котельной п. Скуратовский	км в двухтрубном исчислении	0,1405	31.12.2028г.

Имущество, полученное Обществом в рамках концессионного соглашения не зависимо от его стоимости., учитывается на забалансовом счете 012. Амортизация полученного имущества учитывается на забалансовом счете 013.

В соответствии с Концессионным соглашением было получено по акту приема-передачи имущество в сумме 24497 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020 года по акту приема-передачи (возврата) Концессионером Концеденту объектов Реконструируемого имущества было возвращено имущества на сумму 6066 тыс.руб.

Движение нематериальных активов и начисленная амортизация:

	тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
Первоначальная стоимость на начало года	136781	130475	126946
Поступило в отчетном году	2686	6306	3529
Выбыло в отчетном году	-	-	-

Первоначальная стоимость на конец года	139467	136781	130475
Накопленная амортизация на начало года	34360	20072	9654
Начислена амортизация в отчетном году	14538	14288	10418
Выбыла амортизация в отчетном году	-	-	-
Накопленная амортизация на конец года	48898	34360	20072
Итого балансовая стоимость нематериальных активов на начало года	102421	110403	117292
Итого балансовая стоимость нематериальных активов на конец года	90569	102421	110403

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- Здания – 10 лет;
- Тепловые сети – 10 лет
- Машины и оборудование – 10лет
- Прочие – 7 лет

Незавершенное строительство- концессия

	тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
Сальдо на начало отчетного периода	756	2	1
Поступления			
Капитальные вложения за период	2013	7060	3529
Итого поступления	2013	7060	3529
Выбытия			
Введение в эксплуатацию объектов концессии	(2767)	(6306)	(3528)
Списание объектов прекращенного строительства		-	
Прочее выбытие		-	
Итого выбытия	(2767)	(6306)	(3528)
Сальдо на конец отчетного периода	2	756	2

Список основных объектов незавершенного строительства

	тыс. руб.		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Реконструкция с заменой сетей отопления и ГВС от котельных в р.п. Чернь (п.3.1.10)	-	754	-
Строительство БМК мощностью 0,3МВт (п.2.1.5)	2	2	2
Итого	2	756	2

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Обесценение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2021 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, а также отсутствия у Общества в 2020-2021 гг. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена отсутствуют.

4.2. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Первоначальная стоимость на 31/12/2020	Поступило в 2021 году			Выбыло в 2021 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2021
		Всего	в т.ч. строительство	Переклассификация		
Здания	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-
Тепловые сети	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
Прочее	87	82	-	-	-	169
Итого	87	82	-	-	-	169

	Первоначальная стоимость на 31/12/2019	Поступило в 2020 году			Выбыло в 2020 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2020
		Всего	в т.ч. строительство	Переклассификация		
Здания	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-
Тепловые сети	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
Прочее	87	-	-	-	-	87
Итого	87	-	-	-	-	87

Амортизация основных средств

	Накопленная амортизация на 31/12/2020	Начислено в 2021 году	Переклассификация	Выбыло в 2021 году	тыс. руб.
					Накопленная амортизация на 31/12/2021
Здания	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-
Тепловые сети	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-
Прочие	38	29	-	-	67
Итого	38	29	-	-	67

	Накопленная амортизация на 31/12/2019	Начислено в 2020 году	Переклассификация	Выбыло в 2020 году	тыс. руб.
					Накопленная амортизация на 31/12/2020
Здания	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-
Тепловые сети	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-
Прочие	15	23	-	-	38
Итого	15	23	-	-	38

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года составила: 6024 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 6024 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 6047 тыс. руб.).

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Земельные участки (учитываемые по кадастровой стоимости)	4265	4265	4265
Объекты теплового хозяйства (тепловые сети и муниципальные котельные)	-	-	-
Прочее арендованное имущество	1759	1759	1782
Итого	6024	6024	6047

Стоимость основных средств, арендованных (субарендованных) у связанных сторон, по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 613 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 613 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 636 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

4.4. Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.5. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования (без НДС)	-	-	-
расходы будущих периодов	266	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	266	-	-

Расходы будущих периодов, списание которых превышает 12 месяцев после отчетной даты

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Расходы на режимно-наладочные работы	203	-	-
Экспертиза промышленной безопасности	63	-	-
Итого	266	--	-

4.6. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена ниже

	31/12/2020	Изменения за период			31/12/2021	тыс. руб.
	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв: (создание)/восстановление	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
	и				и	
	Собестоимость				Собестоимость	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Трубы	1031	-	1141	(1465)	-	707
задвижки	536	-	123	(104)	-	555
отводы	645	-	41	(40)	-	646

	31/12/2020		Изменения за период			31/12/2021	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв: (создание)/восстановление	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
прочие	566	-	1507	(1664)	-	409	-
Итого	2778	-	2812	(3273)	-	2317	-
Товары для перепродажи	1060	-	-	-	-	1060	-
Итого	3838	-	2812	(3273)	-	3377	-

	31/12/2019		Изменения за период			31/12/2020	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв: (создание)/восстановление	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:							
трубы	539		2883	(2391)		1031	-
задвижки	466		209	(139)		536	-
отводы	90	-	774	(219)		645	-
прочие	227		1965	(1626)		566	-
Итого	1322	-	5831	(4375)	-	2778	-
Товары для перепродажи	1862	-	-	(802)	-	1060	-
Итого	3184	-	5831	(5177)	-	3838	-

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченной Обществом в связи с приобретением запасов, составила на 31.12.2021- 15 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 руб., на 31.12.2019- 25 тыс.руб.

4.7. Дебиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

Краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена следующим образом:

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	21841	(15037)	18898	(13174)	16925	(11555)
Авансы выданные	191	-	87	-	90	-
Прочие дебиторы	969	(376)	412	(373)	1372	(373)
Итого	23001	(15413)	19397	(13547)	18387	(11928)

Расшифровка задолженности прочих дебиторов

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
		тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.
По налогам и сборам	591	-	3	-	957	-
По расчетам по страхованию		-	-	-	6	-
По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	376	(376)	397	(373)	409	(373)
По иным основаниям	2	-	12	-	-	-
Итого	969	(376)	412	(373)	1372	(373)

Движение резерва по сомнительным долгам

	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Сальдо на начало отчетного периода	13547	11928
Изменение резерва в течение периода	1659	1766
Использование резерва	(207)	(147)
Сальдо на конец отчетного периода	15413	13547

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
		тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.
Покупатели и заказчики	15037	(15037)	13174	(13174)	11555	(11555)
Авансы выданные		-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	376	(376)	373	(373)	373	(373)
Итого	15413	(15413)	13547	(13547)	11928	(11928)

Резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности не создается в случае наличия у Общества достаточной уверенности в возможности ее возмещения.

4.8. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

	тыс. руб.		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	6350	4380	2819
Денежные средства на счетах кредитных организаций и в кассе организации	4888	14	1
Переводы в пути	259	304	-
Итого	11496	4698	2820

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года отсутствовали.

Денежные средства и банковские депозиты на 31 декабря 2021 года размещены в ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК.

Прочие поступления (строка 4119) по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена ниже:

	тыс.руб	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Проценты по депозитам	112	89
Госпошлина	15	4
Присужденное в пользу Общества неосновательное обогащение	277	-
Проценты за пользование денежными средствами	32	-
Иные поступления	-	4
Итого прочие поступления по текущей деятельности	<u>436</u>	<u>97</u>

Расшифровка прочих платежей (строка 4129) по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена ниже:

	тыс. руб.	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Госпошлина	11	54
Услуги банка	119	85
Налог на имущество	2120	1819
Вознаграждение ревизионной комиссии	90	-
Выплаты уволенным сотрудникам	26	-
Иные выплаты	12	88
Итого прочие платежи по текущей деятельности	<u>2378</u>	<u>2046</u>

4.10. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-
расходы будущих периодов	48	35	37
Иные прочие оборотные активы	-	-	-
Итого	<u>48</u>	<u>35</u>	<u>37</u>

Расходы будущих периодов

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Расходы на страхование имущества	19	25	26
Лицензии на программное обеспечение	29	10	11
Итого	<u>48</u>	<u>35</u>	<u>37</u>

4.11. Капитал и резервы

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Уставный капитал	50	50	50
Резервный капитал	3	3	3
Итого	<u>53</u>	<u>53</u>	<u>53</u>

4.12. Кредиты и займы

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях.

Долгосрочные кредиты и займы

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Долгосрочные кредиты			
ПАО «СБЕРБАНК»	1100	-	-
Итого долгосрочные кредиты	1100	-	-
Долгосрочные займы			
ПАО «ККС Групп»	19528	27528	36528
ООО «ККС Капитал»	500	-	2300
Итого долгосрочные займы	20028	27528	38828
Итого	21128	27528	38828

По состоянию на 31 декабря 2021 года условия кредитных договоров и договоров займа были следующими:

Кредитор	Год погашения	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	% ставка по кредиту/займу
ПАО «СБЕРБАНК»	2026	28000	9,35
ПАО «ККС ГРУПП»	2025	70819	14
ООО «ККС КАПИТАЛ»	2026	2500	10

Движение долгосрочных кредитов и займов в течение 2021 года представлено ниже:

Наименование кредитора / займодавца	31/12/2020	Поступило / начислено	Реклассификация в краткосрочную часть	Погашено	тыс. руб. 31/12/2021
Долгосрочные кредиты					
ПАО «СБЕРБАНК»	-	1100	-	-	1100
Итого долгосрочные кредиты	-	1100	-	-	1100
Долгосрочные займы					
ПАО «ККС ГРУПП»	27528	-	-	(8000)	19528
ООО «ККС Капитал»		2500		(2000)	500
Итого долгосрочные займы	27528	2500	-	(10000)	20028
Итого	27528	3600	-	(10000)	21128

Движение долгосрочных кредитов и займов в течение 2020 года представлено ниже:

Наименование кредитора / займодавца	31/12/2019	Поступило / начислено	Реклассификация в краткосрочную часть	Погашено	тыс. руб. 31/12/2020
Долгосрочные кредиты					
	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы					
ПАО «ККС Групп»	36528	-	-	(9000)	27528
ООО «ККС Капитал»	2300	-	(2300)	-	-
Итого долгосрочные займы	38828	-	(2300)	(9000)	27528
Итого	38828	-	(2300)	(9000)	27528

Краткосрочные кредиты и займы

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Сумма основног о долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы						
ООО «ККС Капитал»	4	4	2300	-	-	-
ПАО «ККС Групп»	232	232	326	326	549	549
Итого краткосрочные займы	236	236	2626	326	549	549
Итого	236	236	2626	326	549	549

Движение краткосрочных кредитов и займов в течение 2021 года представлено ниже:

	тыс. руб.				
	31/12/2020	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2021
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Итого кредиты	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	-	22	-	(22)	-
Итого проценты по кредитам	-	22	-	(22)	-
Краткосрочные займы					
ООО «ККС Капитал»	2300	-	-	(2300)	-
Итого займы	2300	-	-	(2300)	-
Проценты по займам	326	3307	-	(3397)	236
Итого	2626	3329	-	(5719)	236

Движение краткосрочных кредитов и займов в течение 2020 года представлено ниже:

	тыс. руб.				
	31/12/2019	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосрочн ой части	Погашено	31/12/2020
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Итого кредиты	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-
Итого проценты по кредитам	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы					
ООО «ККС Капитал»	-	-	2300	-	2300
Итого займы	-	-	2300	-	2300
Проценты по займам	549	4440	-	(4663)	326

	31/12/2019	Поступило / начислено	Реклассификация из долгосрочной части	Погашено	31/12/2020
Итого	549	6740	-	(4663)	2626

Проценты по заемным средствам, в стоимость инвестиционных активов в 2021 году не включались

4.13. Кредиторская задолженность

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками всего, в том числе:	5717	4937	3173
Поставщики услуг	64	4	7
Поставщики воды	-	129	-
Поставщики газа	4628	4432	2704
Поставщики материалов	-	2	4
Поставщики электрической энергии	292	370	458
Ремонтные организации	733	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	321	-	-
Задолженность перед бюджетом по налогам всего, в том числе:	3075	3372	3133
Налог на добавленную стоимость	2546	2553	2518
Налог на имущество	459	526	607
Налог на прибыль	-	293	8
Прочие налоги	70	-	-
Задолженность перед внебюджетными фондами	224	-	-
Авансы полученные всего, в том числе:	231	236	453
Потребители теплоэнергии	231	236	453
Прочие кредиторы	25	-	-
Итого	9593	8545	6759

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.14. Доходы будущих периодов

В декабре 2017 года в рамках Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения муниципального образования Чернский район Тульской области от 30 декабря 2016 года Обществом получена субсидия (плата концедента) в размере 74 344 тыс. руб. В соответствии с п.8 п.9 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и ПБУ 9/99 «Доходы организации» по мере начисления амортизации в состав доходов было отнесено: До 2019 года- 20921 тыс.руб., в 2020 году – 6 838 тыс. руб., в 2021 году – 6730 тыс.руб.

В строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены доходы будущих периодов по состоянию на:
31.12.2019 в сумме 53 423 тыс. руб.;
31.12.2020 в сумме 46 586 тыс. руб.;
31.12.2021 в сумме 39 856 тыс. руб.

4.15. Оценочные обязательства

	тыс. руб.				
	<u>31/12/2020</u>	<u>Начислено</u>	<u>Используй-</u> <u>вано</u>	<u>Восстанов-</u> <u>лено</u>	<u>31/12/2021</u>
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	382	772	(754)	--	400

	тыс. руб.				
	<u>31/12/2019</u>	<u>Начислено</u>	<u>Используй-</u> <u>вано</u>	<u>Восстанов-</u> <u>лено</u>	<u>31/12/2020</u>
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	324	759	701	-	382

4.16. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг по видам:

	тыс. руб.	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Производство и передача ГВС	5749	6138
Производство и передача тепловой энергии	67928	58712
Повышающий коэффициент ГВС	86	83
Прочие услуги	559	942
Итого	<u>74322</u>	<u>65875</u>

4.17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг по видам:

	тыс. руб.	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Передача ГВС	513	531
Производство ГВС	5156	4770
Передача тепловой энергии	17968	15445
Производство тепловой энергии	38973	33620
Прочие, услуги	572	1020
Итого	<u>63182</u>	<u>55386</u>

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость продаж:

	тыс. руб.	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Материальные затраты	34760	27305
Расходы на оплату труда	6753	6744
Амортизация	14567	14311
Отчисления на социальные нужды	2045	2059
Прочие затраты	5057	4967
Итого	<u>63182</u>	<u>55386</u>

4.18. Прочие доходы и расходы

	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	279	276	70	69
Резерв сомнительных долгов	2574	4648	3126	4892
Пени, штрафы, неустойки	322	-	5	-
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	141	-	-	-
Доходы по концессионным соглашениям	6730	-	6837	-
Судебные издержки, госпошлина	20	12	29	57
Страховые взносы	-	26	-	-
Вознаграждение ревизионной комиссии	-	90	-	-
Услуги банков	-	112	-	85
Иные операции	-	37	10	342
Итого	10066	5201	10118	5445

4.19. Налог на прибыль

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах, представлена ниже:

	2021 год	2020 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	2557	2162
Постоянные налоговые расходы		
По амортизации основных средств, в связи с отличиями стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(491)	(716)
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(66)	(8)
	(557)	(724)
Постоянные налоговые (доходы)		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	--	-
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По резерву по сомнительным долгам	204	376
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	(961)	(982)
По доходам будущих периодов	(961)	(982)
	(757)	(606)
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, в т.ч. из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(10)	4
По нематериальным активам	1301	1089
	1291	1093
Итого текущий налог на прибыль	2535	1924

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые активы

	<u>31/12/2020</u>	<u>Начислено</u>	тыс. руб. <u>31/12/2021</u>
Резерв по сомнительным долгам	1392	204	1596
Доходы будущих периодов	<u>4819</u>	<u>(961)</u>	<u>3858</u>
Итого	<u>6211</u>	<u>(757)</u>	<u>5454</u>

Отложенные налоговые обязательства

Амортизация основных средств	10	10	20
Амортизация с рыночной стоимости имущества, полученного в качестве объекта по концессионному соглашению (ст.257 НК РФ)	<u>5487</u>	<u>(1301)</u>	<u>4186</u>
Итого	<u>5497</u>	<u>(1291)</u>	<u>4206</u>

Отложенные налоговые активы

	<u>31/12/2019</u>	<u>Начислено</u>	тыс. руб. <u>31/12/2020</u>
Резерв по сомнительным долгам	1016	376	1392
Доходы будущих периодов	<u>5801</u>	<u>(982)</u>	<u>4819</u>
Итого	<u>6817</u>	<u>(606)</u>	<u>6211</u>

Отложенные налоговые обязательства

Амортизация основных средств	14	(4)	10
Амортизация с рыночной стоимости имущества, полученного в качестве объекта по концессионному соглашению (ст.257 НК РФ)	<u>6576</u>	<u>(1089)</u>	<u>5487</u>
Итого	<u>6590</u>	<u>(1093)</u>	<u>5497</u>

Расчет отложенного налога на прибыль

	<u>31/12/2020</u>	Признаны	Списаны	<u>31/12/2021</u>
Отложенные налоговые активы	6211	761	1517	5454
Изменения +,-		-757		
Отложенные налоговые обязательства	5497	192	(1483)	4206
Изменения +,-		1291		
Отложенный налог на прибыль		-757+1291=534		

4.20. Связанные стороны

Общество выделяет следующие группы связанных сторон:

- основное общество – акционер (участник), которому принадлежит более 50% доли в уставном капитале Общества;
- органы управления Обществом – единственный участник, единоличный исполнительный орган Общества;
- другие связанные стороны.

Основное общество

- 1) Публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы» (ПАО «ККС-Групп»)- доля участия в уставном капитале ООО «ЧТК» 100%.

- контролирующие лица:

- 2) Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (ООО «ККС») – доверительный управляющий 100% долей в уставном капитале ООО «ЧТК»,

- единоличный исполнительный орган ООО «ЧТК»:

- 3) Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (ООО «ККС»),

- лицо, в котором единоличный исполнительный орган ООО «ЧТК» исполняет полномочия единоличного исполнительного органа:

- 4) Общество с ограниченной ответственностью «Алексинская тепло-энерго компания» (ООО «АТЭК»),

- лица, входящие в одну группу лиц с ООО «ЧТК»:

единоличный исполнительный орган единственного участника - ПАО «ККС-Групп»:

- 5) Кочетков Геннадий Александрович

единоличный исполнительный орган управляющей организации - ООО «ККС»:

- 6) Щукин Юрий Васильевич,

дочерние общества ПАО «ККС-Групп»:

- 7) Общество с ограниченной ответственностью «Киселевская объединенная тепловая компания» (ООО «КОТК»),

- 8) Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»),

- 9) Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Центра» (ООО «ТЭК Центра»),

- 10) Акционерное общество «Инвестиции в энергетический комплекс» (АО «ИНВЭК»),

- 11) Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая энергетическая компания Киселевска» (ООО «ТЭК Киселевска»),

- 12) Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (ООО «ККС»),

дочернее общество ООО «ККС»:

- 13) Общество с ограниченной ответственностью «Алексинская тепло-энерго компания» (ООО «АТЭК»),

- 14) Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» (ООО «КТСК»),

единоличные исполнительные органы дочерних обществ ПАО «ККС-Групп»:

- 15) Огарков Вячеслав Викторович,

- 16) Мефед Александр Григорьевич,

- 17) Савельева Наталия Николаевна,

иные хозяйственные общества, входящие в группу лиц ПАО "ККС-Групп":

- дочерние общества АО «ИНВЭК»:

- 18) Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-производственная компания» (ООО «ИПК»);

- 14) Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» (ООО «Клинцовская ТЭЦ»),

- общества, связанные с Кочетковым Г. А.:

- 19) Общество с ограниченной ответственностью «Вектор» (ООО «Вектор»);
 20) Общество с ограниченной ответственностью «Красивомечье» (ООО «Красивомечье»),
 21) Общество с ограниченной ответственностью «Сенино» (ООО «Сенино»),

единоличные исполнительные органы иных хозяйственных обществ, входящих в группу лиц ПАО "ККС-Групп":

- 22) Николаев Дмитрий Валентинович,
 23) Марухин Владимир Иванович,
 24) Демидова Галина Геннадьевна,
 25) Мельник Владислав Евгеньевич,
 26) Романова Ольга Валентиновна.

Выручка от продаж, прочие доходы по операциям со связанными сторонами

	2021 год			2020 год			тыс. руб.
	Выручка от продаж	Доходы от продаж активов, основных средств	Прочие доходы (проценты/ дивиденды к получению)	Выручка от продаж	Доходы от продаж активов, основных средств	Прочие доходы (проценты/ дивиденды к получению)	
Основное общество	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны							
в том числе:							
ООО «ККС»	-	995	-	114	1087	-	
Итого	-	995	-	114	1087	-	

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами

	2021 год			2020 год			тыс. руб.
	Приобретение товаров работ, услуг (себестоимость продаж)	Приобретение активов, основных средств	Проценты начисленные по займам	Приобретение товаров работ, услуг (себестоимость продаж)	Приобретение активов, основных средств	Проценты начисленные по займам	
Основное общество	204	-	3117	229	-	4187	
Другие связанные стороны	1659	-	190	6643	-	253	
в том числе:							
ООО «ККС»	1659	-	-	6643	-	-	
ООО «ККС Капитал»	-	-	190	-	-	253	
Итого	1863	-	3307	6872	-	4440	

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

	тыс. руб.	
	Основное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2021		
Расчеты с покупателями и заказчиками ООО «ККС»	-	901
Резерв сомнительных долгов	-	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	-	901
Расчеты с поставщиками и подрядчиками ПАО «ККС ГРУПП»	20	-
Итого кредиторская задолженность	20	-
Долгосрочные займы полученные	19528	500
ПАО «ККС ГРУПП»	19528	-
ООО «ККС Капитал»	-	500
Проценты по займам ООО «ККС Капитал»	232	4
ПАО «ККС ГРУПП»	232	-
Итого по заемным средствам	19760	504

	тыс. руб.	
	Основное общество	Другие связанные стороны
Долгосрочные займы полученные ПАО «ККС ГРУПП»	27528	XXX
Краткосрочные займы полученные ООО «ККС Капитал»	-	2300
Проценты по займам полученным ПАО «ККС ГРУПП»	326	-
Итого по заемным средствам	27854	2300

	тыс. руб.	
	Основное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2019		
Расчеты с покупателями и заказчиками ООО «ККС»	-	76
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	-	76
Долгосрочные займы полученные ПАО «ККС ГРУПП»	36528	2300
ООО «ККС Капитал»	36528	2300
Проценты по займам полученным ПАО «ККС Групп»	549	-
Итого по заемным средствам	37077	2300

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

	Код строки ОДДС	2021 год	2020 год
За 2021 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	79	919
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	79	919
арендные платежи	4112		
Платежи – всего	4120	(5243)	(11391)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1846)	(6728)
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	(3397)	(4663)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
возврат выданных займов	4213		
получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214		
Платежи – всего	4220	-	-
в том числе:			
приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221		
приобретение акций (долей участия)	4222		
выдача займов связанным сторонам	4223		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	2500	-
в том числе:			
получение займов от связанных сторон	4311	2500	-
Платежи – всего	4320	(12300)	(9000)
в том числе:			
акционерам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава акционеров (участников)	4321		
выплата дивидендов акционерам	4322		
возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	(12300)	(9000)

Займы, полученные от связанных сторон

В 2021 году ООО «ККС Капитал» предоставило Обществу заем в сумме 2500 тыс. руб. со сроком погашения в 2026 году по процентной ставке - 10% годовых.

Займы связанным сторонам не предоставлялись

Вознаграждения основному управленческому персоналу не производились.

4.21. Условные обязательства и риски

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений, нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества по определению сумм налогов, если она будет оспорена налоговыми органами.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют.

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку основная часть его финансовых активов и обязательств выражена в рублях.

В случае роста курса иностранных валют по отношению к рублю произойдет рост величины обязательств по расчетам в валюте с иностранными поставщиками оборудования вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2021 году составила –8,39 %, в 2020 году - 4,9%, в 2019 году – 3,0% (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»)).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются Обществом в финансовых организациях, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории Российской Федерации как существенный.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение № 4.7). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер: анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярный мониторинг дебиторской задолженности.

4.22. Операции подлежащие оплате в иностранной валюте отсутствуют.

4.23. Обеспечение обязательств и платежей

Банковские и прочие гарантии и поручительства по состоянию на 31. 12.2021 не получались.
Гарантии и поручительства, по состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом не выдавались.
Имущество в залог не передавалось.

4.24. Государственная помощь отсутствует

4.25. Прекращенные операции отсутствуют.

4.26. Показатели и пояснения о праве владения и пользования объектов концессионного соглашения

Исполнение Концессионного соглашения от 30.12.2016 отражено в следующих показателях:

	На 31.12.2019 года	2020 год	2021 год
Передано имущества от концедента (рыночная стоимость)	24 497	-	-
Возвращено имущества от концессионера концеденту	3 240	2 826	-
Затраты Концессионера на создание, реконструкцию объектов	130 475	6 306	2686
Сумма амортизации права владения и пользования объектами концессионного соглашения	20 072	14 288	14538
Расходы концедента на создание, реконструкцию объектов (плата концедента)	74 344	-	-

тыс.руб.

Согласно п. 10.1 Концессионного соглашения от 30.12.2016 концессионная плата по настоящему соглашению не взимается.

Все доходы, полученные по основной деятельности за 2021 год, получены от оказания услуг теплоснабжения с использованием объектов централизованного теплоснабжения в рамках Концессионного соглашения с Муниципальным образованием Чернский район.

4.27. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.