

АО "Кировские коммунальные системы"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Сведения об Обществе

1.1	Полное наименование организации	Акционерное общество "Кировские коммунальные системы"
1.2	Юридический адрес	610002, г. Киров, ул. Водопроводная, Дом № 21
1.3	Фактический (почтовый) адрес	610002, г. Киров, ул. Водопроводная, Дом № 21
1.4	Дата государственной регистрации	30.04.2008г.
1.4.1	ОГРН	1084345012454
1.5	Размер уставного капитала (руб.)	5 000 000
1.6	ИНН/КПП организации	4344230965/434501001
1.7	Состав учредителей/акционеров	ООО "РКС-Холдинг"
1.8	Количество акций:	50 000
	выпущенных и полностью оплаченных	50 000
	выпущенных, но не оплаченных/оплаченных частично	-
1.9	Номинальная стоимость акций:	100
	приндалежащих самому обществу	-
	приндалежащих дочерним и зависимым организациям	-
1.10	Доли в уставном капитале оплачены (полностью/не полностью)	полностью
1.11	Численность работающих на конец отчетного периода	44 чел.
1.12	Дочерние и зависимые общества	нет
1.13	Филиалы и подразделения	нет
1.14	Организация относится/не относится к субъектам малого предпринимательства	не относится
1.15	Организация подпадает/не подпадает под действие аудита в соответствии со статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"	подлежит
1.16	Основные виды деятельности организации (в % к общему объему выручки организации от всех видов деятельности)	93,7%

1.17 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличный исполнительный орган:

Наименование лица	Дата назначения
ООО "РКС-Холдинг"	с 02.02.2021 г.

Контрольные органы:
Совет Директоров

Ф.И.О.	Должность
Дубцев И.Н.	-
Любанов Р.В.	-
Мордков С.В.	-
Знаменская Н.В.	Директор по экономике и финансам
Зыкин Е.Н.	Технический директор
Мышкин С.В.	Начальник правового управления

1.18 Основным контролирующим собственником является ПАО "Т Плюс".

1.19 По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 ревизионная комиссия в обществе не избиралась.

№ п/п	ФИО	Место работы, занимаемая должность
1	2	3
-	-	-

1.20 Связанные стороны

№ п/п	Наименование сторон	Основание
1	Основное хозяйственное общество	Лицо имеет право распоряжаться 100% обделого имущества
2	Контролирующие общества	Лица, косвенно владеющие более 50 процентов долей уставного капитала
3	Другие связанные стороны	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное лицо.

1.20.2. Сведения об операциях со связанными сторонами

1.20.2.1 Операции по группе «ОСНОВНЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

За отчетный период (2021 год)

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Приобретение услуг	15 462	0	В соответствии с условиями договоров 2021г.	-	-

За период, предшествующий отчетному (2020 год)

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Приобретение услуг	1 336	0	В соответствии с условиями договоров 2020г.	-	-
2	Дивиденды выплаченные	100 000	0	Решение единственного акционера 2020г.	-	-

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год дивиденды начислены и выплачены, в ОДДС отражены как "Денежные потоки от финансовых операций" по стр.4322 в п. за 2020 год.

1.20.2.2 Операции по группе «КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ОБЩЕСТВА»

За отчетный период (2021 год)

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
-	-	-	-	-	-	-

За период, предшествующий отчетному (2020 год)

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
-	-	-	-	-	-	-

1.20.2.3 Операции по группе «ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ»

За отчетный период (2021 год)

№ п/п	Виды операций	Объем операций: каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Приобретение услуг	5 831	298	В соответствии с условиями договоров 2021г.-2022г.	-	-
2	Оказание услуг	222	0	В соответствии с условиями договоров 2021г.	-	-
3	Приобретение активов	15	0	В соответствии с условиями договоров 2021г.	-	-
4	Продажа активов	44 846	589	В соответствии с условиями договоров 2021г.-2022г.	-	-

За период, предшествующий отчетному (2020 год)

№ п/п	Виды операций	Объем операций: каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Приобретение услуг	33 827	582	В соответствии с условиями договоров 2020г.-2021г.	-	-

2	Продажа активов	4 602	0	В соответствии с условиями договора 2020г.		
---	-----------------	-------	---	--	--	--

1.20.24. Информация по группе «ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ»

№ п/п	Виды выплат	Сумма за отчетный период (2021 год) (тыс. руб.)	Сумма за период, предшествующий отчетному (2020 год) (тыс. руб.)
1	Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	3 146	3 766
1.1	оплата труда за отчетный период	2 417	2 896
1.2	отчисления с ФОТ за отчетный период	729	870
1.3	другие платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
2	Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
2.1	вознаграждения в виде опционов эмтента, акций, паев, долей Участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.2	иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО:	3 146	3 766

1.21. Информация об участии в совместной деятельности

№ п/п	Действующие договоры совместной деятельности	Цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее	Способ определения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность)	Классификация отчетного сегмента (операционный или геоблаженный)	Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности, тыс.руб.	Сумма доходов, относящихся к совместной деятельности, тыс.руб.	Сумма расходов, относящихся к совместной деятельности, тыс.руб.	Сумма прибыли (+) или убытка (-), относящихся к совместной деятельности, тыс.руб.

1.22. События после отчетной даты

№ п/п	Характер события после отчетной даты (краткое описание)	Оценка последствий события после отчетной даты, тыс. руб. (при невозможности оценить последствия в денежном выражении организация должна указать на это)

<p>1</p> <p>В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основание «Средства» поступило в действие с 01 января 2022 года, согласно правки МСФО IAS 38 «Обесценение активов» и поправки (Правы 25 НК РФ, на основании приказа АО «Кировские коммунальные системы» от 31.01.2022г. № 08 комиссионно проведен тест на обесценение объектов основных средств и выявлены следующие признаки обесценения: наличие изменений в отношении ликвидности и спроса использования активов (простаивающих активов);</p> <p>отсутствие фактических сделок с активами; торги от использования активов; невозможность продажи актива по причине отсутствия спроса.</p> <p>В бухгалтерском учете признан убыток от обесценения в составе прочих расходов, не учитываемых для целей налогообложения прибыли, по следующим активам:</p> <p>1. Сети водообладания на ул. Союзной к объекту: «Сети водообладания МКФ 112 р-н «Уральское» «а Курган»;</p> <p>2. Здание-Дом жилищно-коммунального водоснабжения (оседа)</p>	<p>147 050</p>
<p>2</p> <p>После окончания 2021 финансового года в результате проводимых внешнеполитических событий в феврале-марте 2022 года, объявлен новый ряд экономических санкций в целом в отношении Российской Федерации.</p> <p>Данное событие привело к увеличению экономической и геополитической неопределенности, в том числе к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Центральным Банком Российской Федерации с 28 февраля 2022 года до 20%.</p> <p>Руководство Общества считает, что данные события являются неконтролируемыми событиями после отчетной даты. В стоимостной оценке вероятности продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть возможность развития дальнейшей ситуации, которая может повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность. Однако данные вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.</p> <p>В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обеспечит стабильность по мере их возникновения.</p>	

1.23 Информация по прекращаемой деятельности

Описание прекращаемой деятельности	Операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого происходит прекращение деятельности	Дата прекращения деятельности	Дату или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности (если они известны или определены)	Стоимость активов и обязательств организации, выданных или полученных в рамках прекращения деятельности, тыс. руб.	Сумма доходов, относящихся к прекращаемой деятельности, тыс. руб.	Сумма расходов, относящихся к прекращаемой деятельности, тыс. руб.	Сумма прибыли (+) или убытка (-) до налогообложения, относящихся к прекращаемой деятельности, тыс. руб.	Сумма начисленного налога на прибыль, относящегося к прекращаемой деятельности, тыс. руб.
Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в течение текущего отчетного периода (тыс. руб.)								
текущая деятельность	инвестиционная деятельность		финансовая деятельность					

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета
- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1	Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО "Ю Эксперт" на договорной основе (договор №6667154 от 27.08.2018г.)	
2.1.2	Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств отложенными платежами Общества.	
2.1.3	Назначение амортизации по основным средствам ведется способом: линейным	
2.1.4	Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.	
2.1.5	Ежегодная переоценка основных средств (проводятся не проводятся): не проводится	
2.1.6	Информация об арендованном имуществе, стоимость которого не согласована с арендодателем в договоре, раскрывается в отчетности в количественной оценке.	
2.1.7	Срок полезного использования по НМА определяется исходя из: - срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над автором; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономической выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).	
2.1.8	Начисление амортизации по НМА ведется способом: линейным	
2.1.9	При списании оценка материально-производственных запасов производится способом: средней себестоимости	
2.1.10	Организация создает оценочные обязательства при выполнении всех условий для их признания в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010: по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам, по сомнительным долгам по прочим дебиторам и кредиторам: под обеспечение приобретенных прав по договорам услуги права требования; под снижение стоимости товаров: на выплату вознаграждений работникам; на выплату вознаграждений работникам по итогам года; на выплату ежемесячной премии работникам; резерв под обязательство по судебным спорам.	
2.1.11	Доходы от основных видов деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности. Иные поступления признаются прочими доходами.	
2.1.12	Доходы от видов деятельности, подлежащих государственному регулированию, отражаются в учете по государственным регулируемым ценам - тарифам, устанавливаемым уполномоченными органами власти в соответствии с законодательством РФ. Раздельный учет доходов и затрат по регулируемым видам деятельности, а также раздельный учет затрат по видам регулируемой деятельности ведется на счетах и субсчетах Плана счетов раздельного учета доходов и расходов с применением дополнительного горизонтальной аналитики ГС в виде субконто.	
2.1.13	Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.	
2.1.14	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в учете по мере готовности продукции, выполнения отдельных этапов работ, услуг, в соответствии с условиями заключенных договоров. Способ определения готовности определяется по мере готовности отдельных выполненных работ, оказанных услуг и по дате подписания акта о выполнении работ (оказании услуг).	
2.1.15	Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения работ по которым свыше одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается в учете по мере готовности, в случае невозможности применения данного способа - по фактическим расходам, подлежащим возмещению заказчиком.	
2.1.16	Распределение общепроизводственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально прямым производственным затратам в Дебет счета 20.01 «Основное производство» по видам деятельности (номинальным группам).	
2.1.17	Управленческие (общехозяйственные) расходы отражаются с учетом требований с п. 26 ФСБУ 5/2019 «Запасы».	
2.1.18	Коммерческие расходы (надержки на продажу) списываются ежемесячно в Дебет счета 90 "Продажи". Транспортные расходы при этом распределяются на остаток нерезализованных товаров.	
2.1.19	Информация об авансах, полученных от покупателей (заказчиков) и авансах, выданных поставщикам (поярядчикам), раскрывается в отчетности с учетом НДС.	
2.1.20	По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для осуществления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения средневзвешенной процентной ставки на сумму фактических затрат по строительству (реконструкции, модернизации) периода, отчетных на конкретный объект.	
2.1.21	Денежные эквиваленты Общество признает: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее, банковские овердрафты, размещаемые по требованию; высоколиквидные векселя, приобретенные по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами и другие активы, отвечающие критериям отнесения к денежным эквивалентам. В бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений не отражаются денежные эквиваленты. Стоимость таких активов отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».	
2.1.22	При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.	

2.1.23. Информация, представленная в финансовой (бухгалтерской) отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каким-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.2. Изменения в учетной политике, произошедшие в течение отчетного периода

2.2.1. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде по сравнению с прошлым отчетным периодом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

нижее оптимизирован

2.2.2. В течение отчетного периода произошли следующие изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета по сравнению с прошлым отчетным периодом:

да

Причина изменения	Содержание изменений	Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности	Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)		
			по каждой статье бухгалтерской отчетности	по данным о базовой прибыли (убытке) на акцию	по данным о разведенной прибыли (убытке) на акцию
Причина изменения	Содержание изменений	Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности	по каждой статье бухгалтерской отчетности	по данным о базовой прибыли (убытке) на акцию	по данным о разведенной прибыли (убытке) на акцию

за отчетный период (2021 год)
Вопущение в действие с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 "Затасы" (п.26)

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В фактически обеспеченности незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Репросектировано

за период, предшествующий отчетному (2020 год)

Репросектировано

Корректировка, связанная с изменением порядка отражения постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

Рекласс постоянных разниц во временные по счелам:
01 "Основные средства"
02 "Амортизация основных средств"
41 "Товары"
43 "Готовая продукция"

Рекласс постоянных разниц во временные по счелам:	ББ:Отложенные налоговые активы (код 1180)	ББ:Неразделенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370)	ББ:Отложенные налоговые обязательства (код 1420)	ОФР:Налог на прибыль (код 2410)	ОФР:Отложенный налог на прибыль (код 2412)	ОФР:Чистая прибыль (убыток) (код 2400)	ОФР:Совокупный финансовый результат периода (код 2500)
	305	(808)	913	31	31	31	31

за период, предшествующий отчетному (2020 год)

Репросектировано

Применение права отражать в бухгалтерском балансе сальдированно (свернутой) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль")

Сопоставление данных в Бухгалтерском балансе сальдированной (свернутой) суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по счетам 09 и 77 (п.10 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации")

ББ: Отложенные налоговые активы (код 1180)	(71 309)	-	-
ББ: Отложенные налоговые обязательства (код 1420)	(71 309)	-	-

за период, предшествующий отчетному периоду (2019 год)

Корректировки, связанные с изменением порядка отражения постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

Реглаисе постоянных разниц во временные по счетам:
01 "Основные средства"
02 "Амортизация основных средств"
03 "Дорожные вложения в материальные ценности"
41 "Готовая продукция"
43 "Готовая продукция"

Ретроослеплено

ББ: Отложенные налоговые активы (код 1180)	1 351	-	-
ББ: Неразделенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370)	(639)	-	-
ББ: Отложенные налоговые обязательства (код 1420)	1 990	-	-

за период, предшествующий отчетному периоду (2019 год)

Применение права отражать в бухгалтерском балансе сальдировано (свернутой) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль")

Сопоставление данных в Бухгалтерском балансе сальдированной (свернутой) суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по счетам 09 и 77 (п.10 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации")

Ретроослеплено

ББ: Отложенные налоговые активы (код 1180)	(39 218)	-	-
ББ: Отложенные налоговые обязательства (код 1420)	(39 218)	-	-

2.3 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности за 2021 год, подписанной руководителем 01 марта 2022 года и направленной в ИФНС России по городу Кирову (код 4345) 01 марта 2022 года.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности организации за отчетный период

3.1.1 Сведения о выручке, себестоимости, прибыли и рентабельности (по видам деятельности)

Наименование показателя	Предыдущий отчетный период (2020 год) (тыс.руб.)	Отчетный период (2021 год) (тыс.руб.)	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
1	2	3	4	5
1. Выручка от основных видов деятельности				
в том числе:	189 139	201 726	12 587	6,65
1.1. Реализация услуг по электроснабжению	0	0	0	0
1.2. Реализация услуг по теплоснабжению	0	0	0	0
1.3. Реализация услуг по водоснабжению	62 676	74 448	11 772	18,78
1.4. Реализация услуг по водоотведению	58 855	89 907	31 046	52,75
1.5. Реализация спортивно-массовых работ	0	0	0	0
1.6. Реализация услуг предоставления имущества в аренду	114	141	27	23,68
1.7. Реализация услуг по управлению	0	0	0	0
1.8. Реализация по прочей деятельности	67 494	37 236	-30 258	-44,83
2. Себестоимость основных видов деятельности	-186 045	-109 267	86 778	-44,26
в том числе:				
2.1. Себестоимость услуг по электроснабжению	0	0	0	0
2.2. Себестоимость услуг по теплоснабжению	0	0	0	0
2.3. Себестоимость услуг по водоснабжению	-88 021	-30 630	57 391	-65,20
2.4. Себестоимость услуг по водоотведению	-91 019	-64 379	26 640	-29,27
2.5. Себестоимость спортивно-массовых работ	0	0	0	0
2.6. Себестоимость услуг предоставления имущества в аренду	0	0	0	0
2.7. Себестоимость услуг по управлению	0	0	0	0
2.8. Себестоимость по прочей деятельности	-17 005	-14 258	2 747	-16,15
3. Коммерческие расходы	-5 463	-6 738	-1 275	23,34
4. Управленческие расходы	0	-55 271	-55 271	-
5. Прибыль (убыток) от основных видов деятельности	-12 369	30 450	42 819	-346,18
в том числе:				
5.1. Прибыль (убыток) от реализации услуг по электроснабжению	0	0	0	0
5.2. Прибыль (убыток) от реализации услуг по теплоснабжению	0	0	0	0
5.3. Прибыль (убыток) от реализации услуг по водоснабжению	-27 735	17 486	45 221	-163,05
5.4. Прибыль (убыток) от реализации услуг по водоотведению	-38 391	-8 363	27 028	-76,37
5.5. Прибыль (убыток) от реализации спортивно-массовых работ	0	0	0	0
5.6. Прибыль (убыток) от реализации услуг предоставления имущества в аренду	0	0	0	0,00
5.7. Прибыль (убыток) от реализации услуг по управлению	0	0	0	0
5.8. Прибыль (убыток) от реализации по прочей деятельности	50 757	21 327	-29 430	-57,98
6. Рентабельность основных видов деятельности (%)	-6,54	15,09		21,63
в том числе:				
6.1. Рентабельность услуг по электроснабжению	0	0	0	0
6.2. Рентабельность услуг по теплоснабжению	0	0	0	0
6.3. Рентабельность услуг по водоснабжению	-44,26	23,49		67,74
6.4. Рентабельность услуг по водоотведению	-60,13	-8,30		50,83
6.5. Рентабельность спортивно-массовых работ	0	0	0	0
6.6. Рентабельность услуг предоставления имущества в аренду	0	0	0	0
6.7. Рентабельность услуг по управлению	0	0	0	0
6.8. Рентабельность по прочей деятельности	75,20	57,28		-17,93

3.1.2 Сведения о составе прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Предыдущий отчетный период (тыс.руб.)		Отчетный период (тыс.руб.)
	1	2	
Прочие доходы:		165 206	160 939
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		56 181	5 312

Доходы от реализации основных средств	54 441	62 795
Доходы от реализации прочих активов	5 335	41 070
Доходы по договорам лизинга	18 074	4 017
Доходы от восстановления оценочных обязательств	16 351	36 275
Прочие доходы	14 824	11 470
Прочие расходы:		
Налог, взимаемый в отчетном году	243 086	223 510
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	22 680	27 046
Оценочные обязательства	129 387	73 838
Остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с реализацией	50 547	3 603
Расходы от реализации прочих активов	1 654	30 735
Расходы по договорам лизинга	2 654	10 056
Прочие расходы	27 960	4 027
	8 174	24 026

3.1.3 По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год дивиденды не начислялись и не выплачивались. Сумма чистой прибыли, накопленная за предшествующие года, не распределена.

3.1.4 Информационная о вырубке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

№ п/п	Данные об организациях, с которыми осуществляются указанные договоры	Доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями	Способ определения стоимости продукции (товаров), передаваемой организацией
1	в п.ч. организации, на которые приходится основная часть выручки.		

3.2. Сведения о привлеченных заемных средствах

№ п/п	Наименование обязательства по займам (кредитам)	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма процентов, причитающихся к оплате заемщику (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс.руб.	Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, тыс.руб.	Срок погашения займа (кредита), тыс.руб.	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений (в т.ч. учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) подготовлением инвестиционного актива), тыс.руб.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемщику (кредитору), по цели, не связанной с приобретением, сооружением и подготовлением инвестиционного актива, тыс.руб.	Сумма займа (кредита), недополученных при неисполнении (неполном исполнении) договором займа (кредитного договора) тыс.руб.
		на начало отчетного периода	на конец отчетного периода						
Итого						X			
По состоянию на 31 декабря 2021 г. в АО "Кировская коммунальные системы" суммы неиспользованных кредитных линий и займов 0 тыс.руб.									

Информация о выданных векселях, выпущенных и проданных облигациях

№ п/п	Наименование	Величина, тыс.руб.	Вид	Срок погашения

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено и	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г. ¹	34	(34)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	34	(34)			
	за 20 20 г. ²	34	(34)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	34	(34)			
в том числе по видам нематериальных активов:															
1.1. права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные акты	за 20 21 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
1.2. деловая репутация организации	за 20 21 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
1.2. другие виды нематериальных активов	за 20 21 г. ¹	34	(34)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	34	(34)			
1.3. нематериальных активов	за 20 20 г. ²	34	(34)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	34	(34)			
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией															
Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵												
Всего	-	-	-												
в том числе по видам нематериальных активов:															

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	34	34	34
в том числе по видам нематериальных активов: <i>интернет-сайт</i>	34	34	34

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Результаты исследований и разработок	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Результаты исследований и разработок	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Незаконченные и неформализованные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	на конец периода	
1. Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам всего	за 20 21 г. ¹	0	0	(-)	0	0	
	за 20 20 г. ²	0	0	(-)	0	0	
1.1. расходы на НИОКР	за 20 21 г. ¹	0	0	(-)	0	0	
	за 20 20 г. ²	0	0	(-)	0	0	
2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 21 г. ¹	0	0	(-)	0	0	
	за 20 20 г. ²	0	0	(-)	0	0	

2.1. Затраты на приобретение нематериальных активов	за 20 21 г. 1	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 20 г. 2	0	0	(0)	(0)	0

Примечания

- <1> Указывается отчетный год.
- <2> Указывается предыдущий год.
- <3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- <4> Указывается отчетная дата отчетного периода.
- <5> Указывается год, предшествующий предыдущему.

**4.2. Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	поступило	выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
1. Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г. ¹	1 614 702	(425 852)	47 047	(109 373)	75 197	(81 042)	0	0	1 582 376	(431 697)
	за 20 20 г. ²	1 778 701	(484 857)	72 186	(236 185)	153 531	(94 526)	0	0	1 614 702	(425 852)
в том числе по группам основных средств:											
1.1. земельные участки и объекты природопользования	за 20 21 г. ¹	279	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	279	(0)
	за 20 20 г. ²	313	(0)	0	(34)	0	(0)	0	0	279	(0)
1.2. здания	за 20 21 г. ¹	22 935	(4 217)	0	(4 972)	0	(391)	0	0	17 963	(4 608)
	за 20 20 г. ²	133 633	(34 457)	4 973	(115 671)	34 608	(4 368)	0	0	22 935	(4 217)
1.3. сооружения и передаточные устройства	за 20 21 г. ¹	1 343 408	(220 486)	46 325	(26 081)	2 957	(51 449)	0	0	1 363 652	(288 958)
	за 20 20 г. ²	1 276 796	(171 241)	66 662	(52)	0	(49 225)	0	0	1 343 408	(220 486)
1.4. машины и оборудование	за 20 21 г. ¹	223 015	(181 909)	562	(77 001)	71 030	(26 752)	0	0	146 576	(137 631)
	за 20 20 г. ²	320 254	(240 983)	551	(97 780)	97 291	(38 217)	0	0	223 015	(181 909)
1.5. производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г. ¹	430	(344)	0	(234)	234	(18)	0	0	196	(128)
	за 20 20 г. ²	495	(378)	0	(65)	65	(31)	0	0	430	(344)
1.6. транспортные средства	за 20 21 г. ¹	24 635	(18 916)	0	(976)	976	(2 432)	0	0	23 659	(20 372)
	за 20 20 г. ²	47 208	(37 798)	0	(22 573)	21 567	(2 685)	0	0	24 635	(18 916)
1.7. другие виды основных средств (с учетом п.3 ФСБУ 6/2019)	за 20 21 г. ¹	0	(0)	160	(109)	0	(0)	0	0	51	(0)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
2. Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе по группам основных средств:											
2.1. имущество для передачи в дар	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
2.2. имущество для передачи в дар	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.3 Прочие объекты	за 20 20 г. ²	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²	за 20 21 г. ¹		за 20 20 г. ²		за 20 21 г. ¹		за 20 20 г. ²	
	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)
	0	(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td></td></td>	0	(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td></td>	(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td>	(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td>	0	(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td>	(0) <td>(0) <td>0</td> </td>	(0) <td>0</td>	0
	0	(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td></td></td>	0	(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td></td>	(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td>	(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td>	0	(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td>	(0) <td>(0) <td>0</td> </td>	(0) <td>0</td>	0
	0	(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td></td></td>	0	(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td></td>	(0) <td>(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td></td>	(0) <td>0</td> <td>(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td></td>	0	(0) <td>(0) <td>(0) <td>0</td> </td></td>	(0) <td>(0) <td>0</td> </td>	(0) <td>0</td>	0

Справочно:

1. На 31.12.2021 г. в составе основных средств отсутствует имущество, полученное в концессию.
2. По состоянию на 31 декабря 2021 года в соответствии с пунктом 10.1 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" и согласно Приказа АО "Кировские коммунальные системы" от 12.01.2022г. № 05 отражен рекасс объектов Основных средств в Долгосрочные активы к продаже, которые отражены в составе оборотных активов в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года по остаточной стоимости (0,00 руб.).

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			запраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	за 20 21 г. ¹	20 955	15 855	(10 965)	(20 133)	5 712
	за 20 20 г. ²	40 180	\$4 274	(0)	(73 499)	20 955
в том числе по группам объектов: Капитальные вложения на строительство объектов основных средств	за 20 21 г. ¹	20 400	15 294	(10 410)	(19 572)	5 712
	за 20 20 г. ²	39 625	29 438	(0)	(48 663)	20 400
Капитальные вложения на приобретение объектов основных средств	за 20 21 г. ¹	0	561	(0)	(561)	0
	за 20 20 г. ²	0	24 836	(0)	(24 836)	0
Капитальные вложения на неотделимые улучшения в арендованные основные средства	за 20 21 г. ¹	555	0	(555)	(0)	0
	за 20 20 г. ²	555	0	(0)	(0)	555
Капитальные вложения на неотделимые улучшения в арендованные основные средства, арендованные арендодателем (в стр. 1230 бухгалтерского баланса)	за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Кондиционное имущество	за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	62
в том числе по объектам основных средств:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	62
в том числе по объектам основных средств:	0	0

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
			поступило	выбыло	
1. Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
1.1. земельные участки и объекты природопользования	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
1.2. здания	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
1.3. сооружения и передаточные устройства	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
1.4. машины и оборудование	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
1.5. производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
1.6. транспортные средства	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
1.7. прочие объекты	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
2. Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
2.1. земельные участки и объекты природопользования	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
2.2. здания	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-
2.3. сооружения и передаточные устройства	за 20 21 г. ¹	-	-	(-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-

2.4	машины и оборудование	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
2.5	производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
2.6	транспортные средства	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
2.7	прочие объекты	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3.1	земельные участки и объекты природопользования	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3.2	здания	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3.3	сооружения и передаточные устройства	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3.4	машины и оборудование	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3.5	производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3.6	транспортные средства	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
3.7	прочие объекты	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
4	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-

4.1	природопользования	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
4.2	здания	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
4.3	сооружения и передаточные устройства	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
4.4	машины и оборудование	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
4.5	производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
4.6	транспортные средства	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
4.7	прочие объекты	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	21 781	-	-	21 781	-	-	-
5	объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
5.1	земельные участки и объекты природопользования	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
5.2	здания	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	21 781	-	-	21 781	-	-	-
5.3	сооружения и передаточные устройства	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
5.4	машины и оборудование	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-
5.5	производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 20 г ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г ¹	-	-	-	-	-	-	-

5.6	Транспортные средства	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-
5.7	Прочие объекты	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-
5.7	Иное использование основных средств (заполн. и др.)	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-

Примечания

<1> Указывается отчетный год.

<2> Указывается предыдущий год.

<3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4.3.1. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Расходы будущих периодов (срок списания которых наступает позднее 12 месяцев после отчетной даты)	266	249
Материалы, переданные в переработку на сторону	527	80
Строительные материалы	794	243
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам по инвестиционной деятельности (приобр. ОС, НМА, кап стр-во)	0	0
ИТОГО	1 587	572

Справочно: в бухгалтерском балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" на конец отчетного периода в составе авансов выданных отражена сумма НДС 0 тыс. руб.

4.3.2. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Расходы будущих периодов со сроком погашения 12 месяцев и менее	0	75
ИТОГО	0	75

Справочно: в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года расходы будущих периодов со сроком погашения 12 месяцев и менее отражены по строке 1260 "Прочие оборотные активы", на 31 декабря 2020 года расходы будущих периодов со сроком погашения 12 месяцев и менее отражены по строке 1210 "Запасы"

4.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	за 20 21 г. 1	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за 20 20 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе по группам, видам: Долговые ценные бумаги	за 20 21 г. 1	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 20 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	за 20 21 г. 1	496	(496)	0	(338)	338	0	0	0	158	(158)
	за 20 20 г. 2	524	(510)	0	(28)	14	0	0	0	496	(496)
в том числе по группам, видам: займы, предоставленные организацией	за 20 21 г. 1	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за 20 20 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

приобретенные права требования в части Доходных договоров Услуг прав Требования (в стр.1230 бухгалтерского баланса бездоходные договора Услуг прав Требования)	за 20 21 г. ¹	496	(496)	0	(338)	338	0	0	158	(158)
	за 20 20 г. ²	524	(510)	0	(28)	14	0	0	496	(496)
вексель процентный	за 20 21 г. ³	0	-	0	(0)	-	-	-	0	-
	за 20 20 г. ⁴	0	-	0	(0)	-	-	-	0	-
простой вексель (в стр.1230 бухгалтерского баланса)	за 20 21 г. ¹	0	-	0	(0)	-	-	-	0	-
	за 20 20 г. ²	0	-	0	(0)	-	-	-	0	-
Финансовых Вложений - Итого	за 20 21 г. ¹	496	(496)	0	(338)	338	0	0	158	(158)
	за 20 20 г. ²	524	(510)	0	(28)	14	0	0	496	(496)

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Топливо (ГСМ)	за 20 21 г. ¹	63	(-)	1 415	(1 409)	-	-	(16)	53	(-)
	за 20 20 г. ²	174	(-)	1 086	(1 197)	-	-	0	63	(-)
Запасные части	за 20 21 г. ¹	4	(-)	518	(510)	-	-	6	18	(-)
	за 20 20 г. ²	35	(-)	566	(597)	-	-	0	4	(-)
	за 20 21 г. ¹	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
Прочие материалы	за 20 20 г. ²	0	(-)	16	(16)	-	-	0	0	(-)
	за 20 21 г. ¹	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
Материалы, переданные в переработку на сторону (в стр. 1190 бухгалтерского баланса по отд. контрагентам)	за 20 21 г. ¹	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
	за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
Строительные материалы (в стр. 1190 бухгалтерского баланса)	за 20 21 г. ¹	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
	за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 21 г. ¹	17	(-)	456	(445)	-	-	(5)	23	(-)
	за 20 20 г. ²	27	(-)	260	(270)	-	-	(0)	17	(-)
Специальная	за 20 21 г. ¹	244	(-)	88	(55)	-	-	(158)	119	(-)

Расходы будущих периодов со сроком погашения 12 мес и менее	за 20 21 г. ¹	(-)	0	(0)	-	(42)	0	0	(-)
	за 20 20 г. ²	(-)	31	(70)	-	()	0	42	(-)
	42	(-)	0	(0)	-	(42)	0	0	(-)
	81	(-)	31	(70)	-	()	0	42	(-)

Справочно: в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года расходы будущих периодов со сроком погашения 12 месяцев и менее отражены по строке 1260 "Прочие оборотные активы", на 31 декабря 2020 года расходы будущих периодов со сроком погашения 12 месяцев и менее отражены по строке 1210 "Затасы".

Затасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	Затасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-
в том числе по группам, видам:			
Затасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе по группам, видам:			
Примечания			

- <1> Указывается отчетный год.
- <2> Указывается предыдущий год.
- <3> В случае передачи в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- <4> Указывается отчетная дата отчетного периода.
- <5> Указывается год, предшествующий предыдущему.
- <6> Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- <7> Накопленная корректировка определяется как:
- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва (овернутое салбдо)	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	63 682	(0)	0	-	(0)	(0)	0	(34 979)	28 703	(0)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	63 682	-	(0)	(0)	0	(0)	63 682	(0)
в том числе по видам: покупатели и заказчики	за 20 21 г. ¹	63 682	(0)	0	-	(0)	(0)	0	(34 979)	28 703	(0)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	63 682	-	(0)	(0)	0	(0)	63 682	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	319 851	(276 659)	412 686	-	(357 439)	(110)	14 212	34 979	409 967	(262 447)
	за 20 20 г. ²	414 984	(166 020)	341 340	-	(435 699)	(774)	(110 639)	0	319 851	(276 659)
в том числе по видам: покупатели и заказчики	за 20 21 г. ¹	207 510	(198 299)	368 524	-	(293 818)	(47)	7 254	34 979	317 148	(191 045)
	за 20 20 г. ²	310 167	(106 771)	255 305	-	(357 399)	(563)	(91 528)	0	207 510	(198 299)
авансы выданные (в том числе НДС) (с/счет 60.02.1)	за 20 21 г. ¹	536	(0)	25 959	-	(24 982)	(0)	(0)	-	1 513	(0)
	за 20 20 г. ²	4 057	(0)	31 145	-	(34 666)	(0)	(0)	-	536	(0)
прочие дебиторы	за 20 21 г. ¹	111 805	(78 360)	18 203	-	(38 639)	(63)	6 958	-	91 306	(71 402)
	за 20 20 г. ²	100 760	(59 249)	54 890	-	(43 634)	(211)	(19 111)	-	111 805	(78 360)

	за 20 21 г. ¹		за 20 20 г. ²		за 20 21 г. ¹		за 20 20 г. ²		за 20 21 г. ¹		за 20 20 г. ²	
	0	-	0	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	0	-
в том числе: капитальные вложения на неотделимые улучшения в арендуемые основные средства, компендируемые арендодателем	0	-	0	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	0	-
приобретение права требования	63 694	(46 820)	620	-	(6 559)	(0)	(10 935)	-	57 755	(57 755)	57 755	(57 755)
простой вексель	0	-	0	-	(0)	-	-	-	0	-	0	-
дивиденды	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	383 533	(276 659)	412 686	-	(357 439)	(110)	14 212	0	438 670	(262 447)	383 533	(276 659)
	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²
	414 984	(166 020)	405 022	-	(435 699)	(774)	(110 639)	0	414 984	(166 020)	405 022	-

В составе долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. отражена долгосрочная часть задолженности по договорам реализации ОС на общую сумму 28 703 тыс.руб. (данные на 31.12.2021г. приведены к сопоставимому виду - долгосрочная часть задолженности по договорам реализации ОС составляет 63 682 тыс.руб.)

В бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" на конец отчетного периода в составе авансов выданных отражена сумма НДС 14 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. 3		На 31 декабря 20 20 г. 2		На 31 декабря 20 19 г. 4	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	333 197	70 592	303 379	26 224	351 692	185 162
В том числе по видам:						
расчеты с покупателями и заказчиками	261 631	70 586	224 452	26 153	266 549	159 778
расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-
прочая	71 566	6	78 927	71	85 143	25 384

Справочно: Значение показателей за вычетом резерва по сомнительным долгам

4.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. 1	2 397	0	0	0	0	(1 892)	505
	за 20 20 г. 2	0	2 397	0	0	0	0	2 397
В том числе по видам:	за 20 21 г. 1	2 397	0	0	0	0	0	505
	за 20 20 г. 2	0	2 397	0	0	0	0	2 397
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. 1	91 330	286 141	75	305 124	392	1 892	73 922
	за 20 20 г. 2	142 218	577 970	405	624 336	4 927	0	91 330

В том числе по видам: поставки и подрядчики	за 20 21 г. ¹	64 656	-	(66 295)	(0)	-	15 672	
	за 20 20 г. ²	87 485	173 330	-	(242 680)	(824)	-	
задолженность перед персоналом организации	за 20 21 г. ¹	1 206	38 366	-	(38 390)	(0)	-	1 182
	за 20 20 г. ²	1 711	49 619	-	(50 124)	(0)	-	1 206
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 21 г. ¹	780	10 585	-	(10 151)	(0)	-	1 214
	за 20 20 г. ²	1 234	13 030	-	(13 484)	(0)	-	780
задолженность по налогам и сборам	за 20 21 г. ¹	43 106	115 565	-	(124 979)	(0)	-	33 692
	за 20 20 г. ²	20 896	120 891	-	(98 681)	(0)	-	43 106
прочие кредиторы	за 20 21 г. ¹	7 056	6 918	75	(10 587)	(0)	1 892	5 354
	за 20 20 г. ²	6 918	20 989	405	(18 328)	(2 928)	0	7 056
авансы полученные (в том числе НДС)	за 20 21 г. ¹	21 871	50 051	-	(54 722)	(392)	-	16 808
	за 20 20 г. ²	23 974	100 111	-	(101 039)	(1 175)	-	21 871
дивиденды	за 20 21 г. ¹	0	0	-	(0)	(0)	-	0
	за 20 20 г. ²	0	100 000	-	(100 000)	(0)	-	0
Итого	за 20 21 г. ¹	93 727	286 141	75	(305 124)	(392)	X	74 427
	за 20 20 г. ²	142 218	580 367	405	(624 336)	(4 927)	X	93 727

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. отражены проценты, начисленные на основании статьи 317.1 ГК РФ в связи с предоставлением расписки оплаты за имущество по договорам реализации ОС. Оплата процентов в адрес АО "Кировская коммунальные системы" по условиям договоров осуществлена одновременно за весь период отсрочки, в том числе долгосрочная часть процентов на 31.12.2021г. составила 505 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 "Кредиторская задолженность" на конец отчетного периода в составе авансов полученных отражена сумма НДС 2 767 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 Декабря 20 21 г.3	На 31 декабря 20 20 г.2	На 31 декабря 20 19 г.4
Всего	-	-	-
в том числе по видам:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты по авансам полученным	-	-	-
прочая	-	-	-

Информация о претензионной работе с задолженностью выше уровня существенности по состоянию на конец отчетного периода

Существенные судебные дела	Вероятность выигрыша	Сумма задолженности (тыс.руб.) на 31 декабря 2021 г.3
-	-	-

Справочно:

1. Сумма резерва по судебным делам на конец отчетного периода 36 636 тыс. руб.
2. Причины неначисления резерва по существенным судебным делам: -

4.7. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	6 074	2 869
Расходы на оплату труда	36 122	42 938
Отчисления на социальные нужды	9 856	11 507
Амортизация	78 628	94 561
Прочие затраты	40 596	49 633
Итого по элементам	171 276	201 508
Изменения остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	171 276	201 508

Примечания

<1> Указывается отчетный год.

<2> Указывается предыдущий год.

<3> Указывается отчетная дата отчетного периода.

<4> Указывается год, предшествующий предыдущему.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5 451	55 635	(19 399)	-	41 687
В том числе по видам:					
резерв на предстоящую оплату отпусков	1 236	3 570	(3 330)	-	1 476
резерв на выплату ежемесячной премии	449	4 669	(4 689)	-	429
резерв на выплату вознаграждений по итогам года	3 766	3 146	(3 766)	-	3 146
резерв под обязательства по судебным спорам	-	44 250	(7 614)	-	36 636

6. Условные обязательства

Наименование показателя	Характер условного обязательства	Оценочное значение (тыс. руб.) (диапазон оценочных значений) 6	Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступления в результате встречных требований или лицам в возмещение	Взаимосвязь с соответствующим оценочным обязательством
Условные обязательства - всего, в том числе по видам:		2 952	-	-	-
Договоры реализации ОС	компенсация Покупателю расходов по оплате банковской гарантии	2 952	-	-	-

7. Условные активы 3

Наименование показателя	Характер условного актива	Оценочное значение (диапазон оценочных значений) 6

8. Оценочные резервы

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные резервы - всего	280 546	29 688	(18 678)	(28 669)	262 887
В том числе по видам:					
резерв по сомнительным долгам по покупателю и заказчиком	198 299	28 656	(11 836)	(24 074)	191 045
резерв по сомнительным долгам по прочим дебиторам и кредиторам	20 605	1 032	(1 357)	(886)	19 394
резерв под обесценение приобретенных прав	58 251	-	(2 376)	(3 709)	52 166
резерв под снижение стоимости товаров	3 391	-	(3 109)	(-)	282

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	63 681	100 841	4 884
в том числе по видам:			
получено обеспечение	63 681	100 841	4 884
Выданные - всего	0	0	0
в том числе по видам:			
выдано обеспечение	0	0	0

В отрыве Обеспечений обязательств и платежей полученных по состоянию на 31.12.2021г. отражены Банковские гарантии на сумму 63 681 тыс.руб., предоставленные Покупателем в адрес АО "Кировские коммунальные системы" в целях обеспечения исполнения обязательств Покупателя по договорам реализации ОС:

- а) Банефидишар - АО "Кировские коммунальные системы" - Покупатель, Гарант - Банк;
- б) Раймер Банковской гарантии уменьшения пропорционально размеру произведенных Покупателем платежей по договорам реализации ОС.

Примечания

- <1> В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие налогового обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию (п. 25 ПБУ 8/2010).
- <2> Указывается предыдущий год.
- <3> Информации указывается в случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным (п. 27 ПБУ 8/2010).
- <4> Указывается отчетная дата отчетного периода.
- <5> Указывается год, предшествующий предыдущему.
- <6> Значение указывается при возможности его определения

10. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г. ¹	-	(-)	-
	20 20 г. ²	-	(-)	-
в том числе:				
	(наименование цели)	20 21 г. ¹	-	(-)
	20 20 г. ²	-	(-)	-

Примечания:

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.

15. Прочие пояснения

15.1. Пояснения к строке 1450 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса (счет 76.12.5)

№ п/п	Вид (обязательства) по видам деятельности:	Концедент	Договор концессии (номер и дата)	Срок концессии, мес.	Обязательство на начало периода, тыс.руб.	Уменьшение обязательства за период, тыс.руб.	Обязательство на конец периода, тыс.руб.	Прочие доходы будущих периодов, тыс.руб.
1	1 по видам деятельности:				0,00	0,00	0,00	x
1.1	Теплоснабжение	-	-	-	0,00	0,00	0,00	x
1.2	Водоснабжение	-	-	-	0,00	0,00	0,00	x
1.3	Водоотведение	-	-	-	0,00	0,00	0,00	x
1.4	Транспортировка электроэнергии	-	-	-	0,00	0,00	0,00	x
1.5	Прочее	-	-	-	0,00	0,00	0,00	x
	Итого (сальдо счета 76.12.5)	x	x	x	x	x	x	0,00

15.2. Пояснения к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса (счет 01)

№ п/п	Тип основных средств	Первоначальная стоимость ОС, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость ОС, тыс.руб.
1	Собственные	1 552 326	431 698	1 120 628
2	Полученные в лизинг (учитываемые на балансе лизингополучателя)	0	0	0
3	Полученные в концессию	0	0	0
	Итого	1 552 326	431 698	1 120 628

15.3. Суммы начисленных налогов

№ п/п	Наименование налога/сбора	Предыдущий отчетный период (тыс.руб.)	Отчетный период (тыс.руб.)
1	Налог на прибыль	23 006	6 523
2	НДС	42 626	40 207
3	Транспортный налог	243	126
4	Налог на имущество	6 495	24 815
5	Водный налог	0	0
6	Земельный налог	11	9
	Итого:	72 381	71 682

15.4. Информации о рисках

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Общество оценивает финансовый риск как минимальный.

Основными правовыми рисками для общества являются риски изменения действующего законодательства. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касаясь его деятельности. Вероятность возникновения данного риска оценивается как среднее, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Страновые и региональные риски. Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.

Риски по covid-19:

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация в 2021 году продолжает оказывать влияние на результаты деятельности и финансовые показатели Общества. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

15.5. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выйдут за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

15.6. Прочая информация, подлежащая раскрытию

С 01 августа 2019 года АО "Кировские коммунальные системы" продолжило деятельность на территории МО "город Киров" как транспортирующая организация. В собственности Общества находятся жизненно важные активы для потребителей услуг по водоснабжению и водоотведению: транспортирование воды и стоков осуществляется по водопроводным и канализационным сетям протяженностью 58,3 км и 53,0 км соответственно, ВНС «Курская», сооружений промывных вод и перекачки осадка, КНС №№ 3, 5, «Бряжкова», «Манех», «Елки-парк», «Метроград», «Злак». Тарифы на транспортирование воды и стоков на 2021 год утверждены РСТ Кировской области 18.12.2020г. Общество располагает персоналом. Материальными ресурсами и способно продолжить деятельность в дальнейшем по оказанию услуг водоснабжения и водоотведения.

Главный управляющий директор АО "Кировские коммунальные системы" - руководитель обособленного структурного подразделения ООО "РКС-Холдинг" в Кировской области

Побанов Роман Вячеславович
(расшифровка подписи)

по доверенности № 16 от 20.02.2021г.

