

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное наименование Компании – Акционерное общество «Уральская теплосетевая компания» («Компания»). До 26 ноября 2015 года полное наименование Компании – Открытое акционерное общество «Уральская теплосетевая компания». Новое наименование было присвоено Компании на основании решения единственного акционера ПАО «Фортум» от 12 ноября 2015 года № 23 при утверждении Устава в новой редакции, государственная регистрация которого состоялась 26 ноября 2015 года.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Компания не использует печать.

Юридический и фактический адрес Компании: 625023, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. Одесская, д. 1, корпус 3, этаж/помещение 3/19.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Компания имела два филиала:

<u>Наименование</u>	<u>Дата приобретения статуса</u>	<u>Местонахождение филиала</u>
Тюменские тепловые сети	17.10.2007 г.	625023, г. Тюмень, ул. Одесская, д. 5
Челябинские тепловые сети	17.10.2007 г.	454080, г. Челябинск, ул. Энгельса, д. 3

Основными видами деятельности Компании в 2021 году являлись:

- сдача в аренду и управление собственным нежилым недвижимым имуществом;
- передача и распределение тепловой энергии;
- производство тепловой энергии.

В прошлые периоды, основными видами деятельности являлись:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- передача и распределение тепловой энергии;
- перепродажа тепловой энергии у производителей;
- производство тепловой энергии;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергоснабжения и энергопотребления;
- эксплуатация тепловых сетей;
- эксплуатация электрических сетей;
- эксплуатация газовых сетей;
- выполнение строительно-монтажных работ при осуществлении нового строительства, реконструкции, технического перевооружения, капитального ремонта зданий и сооружений второго уровня ответственности.

В 2017 году Компания получила статус единой теплоснабжающей организации (ЕТО) в городах Тюмень и Челябинск, данный статус в г. Тюмени был передан компании АО «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая Компания» (далее АО «УСТЭК») в 2017 году и в г. Челябинск компании АО «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая Компания-Челябинск» (далее АО «УСТЭК-Челябинск») в 2018 году.

После передачи статуса ЕТО Компания оказывает услуги по сдаче в аренду имущества, теплосетей и тепломагистралей, компаниям АО «УСТЭК» и АО «УСТЭК – Челябинск».

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2020 годы составила 27 и 59 человек, соответственно.

#### **Принцип непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Компании составляли 5 856 274 тыс. руб., а оборотные активы 594 092 тыс. руб. Превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами составляло 5 262 182 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 5 418 668 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 5 748 094 тыс. руб.). Основная часть краткосрочных обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года – это обязательства перед материнской компанией ПАО «Фортум» в сумме 5 591 469 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 5 727 298 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 6 191 385 тыс. руб.).

Компания получила Гарантийное письмо от единственного акционера, в котором ПАО «Фортум», будет оказывать любую необходимую финансовую поддержку минимум до 31 марта 2023 года, а также у компании ПАО «Фортум» отсутствует намерение реализовывать свою долю в Компании частично или полностью минимум до 31 марта 2023 года.

Руководство Компании проводит мероприятия по взысканию дебиторской задолженности, а также рассматривает возможность привлечения дополнительных вкладов в Уставный капитал от материнской компании ПАО «Фортум».

На основании вышесказанного руководство полагает, что, несмотря на имеющийся дефицит оборотного капитала, Компания будет продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора Компании «Об утверждении учетной политики предприятия» № 176 от 22 декабря 2020 года.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3 и 1С.

## **План счетов бухгалтерского учета**

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по филиалам не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 1 ноября 2017 года, инвентаризация оборудования к установке, материально-производственных запасов и товаров на ответственном хранении - по состоянию на 1 октября 2021 года.

В целях выполнения мероприятий по профилактике и предотвращению распространения среди работников новой коронавирусной инфекции (COVID-19) инвентаризация основных средств, основных средств стоимостью менее установленного лимита в 40 тыс. руб., спецодежды в эксплуатации перенесена с 1 ноября 2021 года на 1 ноября 2022 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

## **Исправление ошибок в бухгалтерском учете**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%. Выявленные существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

## **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию 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.

## **Учет основных средств**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

В соответствии с ПБУ 6/01 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств, приобретенных за плату, первоначальная стоимость представляет собой сумму фактических затрат на их приобретение (или сооружение), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Для основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – первоначальная стоимость определяется в сумме, равной стоимости переданных или подлежащих передаче ценностей.

Амортизация начисляется линейным методом в отношении первоначальной стоимости основных средств исходя из срока полезного использования каждого объекта. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

В отдельных случаях срок полезного использования объекта основных средств может определяться на основе профессионального суждения исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования в зависимости от технического состояния объекта, требований техники безопасности и других факторов.

Сроки полезного использования по группам основных средств (в годах) представлены следующим образом:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	5	50
Сооружения	5	20
Машины и оборудование	3	40
Транспортные средства	7	25
Прочие	2	40

Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу и удовлетворяющие условиям принятия их в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов на отдельном субсчете. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве организован контроль за их движением и забалансовый учет в количественной и стоимостной оценке.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

В целях определения порядка капитализации затрат, связанных с кредитами и займами, Компания выделяет среди объектов незавершенного строительства инвестиционные активы. Под инвестиционными активами понимаются объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию требует значительного времени, а также существенных затрат на приобретение и (или) строительство.

Затраты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

При прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива, на срок более трех месяцев, капитализация затрат по кредитам и займам, использованным для строительства указанного актива, приостанавливается. При завершении работ, связанных со строительством инвестиционного актива, капитализация затрат по кредитам и займам прекращается. В этом случае затраты по кредитам и займам относятся на прочие расходы Компании.

По объектам незавершенного строительства, затратам на проектно-изыскательские работы, по которым не принято окончательное решение о нецелесообразности использования, либо принято решение о реализации, Компания проводит процедуру проверки на обесценение, после выявления факта обесценения создается резерв.

### **Доходные вложения в материальные ценности**

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Имущество, которое частично используется в деятельности Компании и частично передается в аренду, учитывается на счете 01 «Основные средства» исходя из уровня существенности доли объекта, сдаваемого в аренду. Аналитический учет обеспечивается установлением в карточке основного средства в учетной системе признака «Аренда». В отчетности такие основные средства отражаются в составе строки «Доходные вложения в материальные ценности».

### **Учет прочих внеоборотных активов**

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается Генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

В составе прочих внеоборотных активов отражается стоимость программных продуктов, лицензий, стоимость материалов, приобретенных для инвестиционной деятельности, а также суммы авансов, выданных под капитальное строительство.

Сумма авансов, выданных под капитальное строительство учитывается в составе прочих внеоборотных активов:

- за вычетом суммы налога на добавленную стоимость в случае, если закрытие авансов в счет выполнения работ планируется в срок менее чем 12 месяцев;
- с учетом налога на добавленную стоимость, если закрытие авансов в счет выполнения планируется в срок более, чем 12 месяцев.

## **Учет запасов**

Учет запасов осуществляется в соответствии с новым ФСБУ 5/2019 «Запасы», применение которого Компания осуществляет перспективно.

Принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, заготовке и доставке до складов подразделений, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска запасов производится по средней себестоимости на момент отпуска.

Отраслевые особенности энергетики характеризуются отсутствием незавершенного производства и готовой продукции.

## **Учет доходов**

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка по обычным видам деятельности отражается по методу начисления. Моментом определения выручки для целей бухгалтерского учета считается момент фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

Доходами от обычных видов деятельности в 2021 году признавалась выручка от:

- сдача в аренду и управление собственным нежилым недвижимым имуществом;
- передача и распределение тепловой энергии;
- производство тепловой энергии.

Доходами от обычных видов деятельности в прошлые периоды признавалась выручка от:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- передача и распределение тепловой энергии;
- производство тепловой энергии;
- перепродажа тепловой энергии у производителей;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергоснабжения и энергопотребления;
- эксплуатация тепловых сетей;
- эксплуатация электрических сетей;
- эксплуатация газовых сетей;
- выполнение строительно-монтажных работ при осуществлении нового строительства, реконструкции, технического перевооружения, капитального ремонта зданий и сооружений второго уровня ответственности.

В составе доходов по обычным видам деятельности не учитываются поступления, полученные от покупателей в качестве возмещения произведенных затрат, в частности, поступления от арендаторов (субарендаторов) по оплате коммунальных услуг, услуг связи и других аналогичных платежей.

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

#### **Учет расходов**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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 топливо технологическое, покупная тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, спецодежда, спецоборудование и другие;
- услуги сторонних организаций;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсирующего характера, отчисления на социальные нужды, в том числе социальные страховые взносы;
- прочие затраты.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

С учетом специфики деятельности компания не формирует коммерческие и управленческие расходы.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими выбытиями и отражаются в составе прочих расходов.

#### **Учет оценочных обязательств**

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В бухгалтерском учете оценочные обязательства могут признаваться в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за год;
- не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Компания выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, которые с высокой степенью вероятности могут привести к оттоку экономических выгод Компании;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В зависимости от характера оценочные обязательства отражаются в составе себестоимости продаж, прочих расходов или включаются в стоимость актива.

Порядок определения величины оценочного обязательства:

- Оценочные обязательства признаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
- Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Компании, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также при необходимости мнения экспертов. Компания обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.
- В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство учитывается по стоимости, определенной путем дисконтирования его величины (по приведенной стоимости). Ставка и способ дисконтирования по конкретным видам оценочных обязательств определяется исходя из наиболее достоверной оценки величины обязательств.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений и оплату неиспользованных отпусков отражены в составе себестоимости.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Оценочные обязательства по судебным искам отражены в составе прочих расходов.

### **Учет оценочных резервов**

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности (ежеквартально);
- под обесценение запасов (ежегодно);
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Компания рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Компания создает резерв по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности для отражения в отчетности достоверной информации о платежеспособности контрагентов. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности – это сумма просроченной дебиторской задолженности, взвешенная на оценку вероятности непогашения («далее коэффициент вероятности непогашения»).

Коэффициент вероятности непогашения устанавливается по каждому долгу контрагента на основании статистики платежей (или объективного мнения о платежеспособности контрагента) и периода просрочки.

В целях создания резерва Компания разделяет просроченную дебиторскую задолженность по группам таким как:

- индивидуальные балансы торговой дебиторской задолженности по контрагентам и видам реализуемой продукции в случае если общая задолженность отдельного контрагента более 500 тыс. евро (по курсу ЦБ РФ);
- объединенная задолженность однородных, индивидуально не существенных балансов дебиторской задолженности, по видам реализуемой продукции;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность, в том числе по бюджетным субсидиям, долгосрочным векселям, депозитам и др.

Формирование групп дебиторской задолженности производится на основе анализа каждого баланса просроченной задолженности контрагента в индивидуальном порядке на предмет вида реализуемой продукции и его существенности. Если по одному контрагенту в учете числится несколько видов дебиторской задолженности, возникших по разным основаниям, то классификация контрагента и отнесение его в соответствующую группу производится по самой крупной задолженности. Компания ежеквартально пересматривает и актуализирует состав данных групп, а также в случае необходимости создает новые группы. В случае изменения платежной дисциплины, основания возникновения дебиторской задолженности или ее размера, контрагент переводится в соответствующую группу.

Резерв по сомнительным долгам рассчитывается как произведение суммы просроченной дебиторской задолженности по каждому отдельному долгу (в разрезе первичных документов) на коэффициент вероятности непогашения, определенный для каждой отдельной группы в разрезе периодов просрочки оплаты. Компания для целей создания резерва по сомнительным долгам, разделяет балансы дебиторской задолженности на следующие виды:

- Непросроченная задолженность (резерв не создается);
- Просроченная от 1 до 30 дней;
- Просроченная от 31 до 60 дней;
- Просроченная от 61 до 90 дней;
- Просроченная от 91 до 180 дней;
- Просроченная от 181 до 365 дней;
- Прочие.

Коэффициент вероятности непогашения рассчитывается на основании статистики просроченных и списанных задолженностей по каждому отдельному долгу (первичному документу) в разрезе периодов просрочки оплаты. Для расчета коэффициента используются данные о платежах / неплатежах за предыдущие пять лет. Если в анализируемом периоде списание сумм задолженности по контрагентам, входящим в группу отсутствует, то для определения коэффициента вероятности непогашения применяются профессиональные суждения.

Резерв под снижение стоимости материально–производственных запасов образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью (ценой продажи в обычных условиях) и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости в разрезе единиц учета запасов или однородных групп.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Компании. В течение года (ежемесячно) резерв под обесценение стоимости запасов восстанавливается, в случае если запасы, под которые он создавался, реализуются, списываются, или используются в производстве. В течение отчетного периода сумма резерва под обесценение запасов подлежит корректировке до суммы, рассчитанной по данным на конец отчетного периода.

#### **Учет доходов будущих периодов**

Бухгалтерский учет доходов будущих периодов осуществляется в соответствии с:

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи», ПБУ 13/2000;
- Методическими указаниями по учету основных средств от 13.10.2003 года № 91н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н.

В составе доходов будущих периодов учитываются средства бюджетного целевого финансирования при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию, а также основные средства, полученные Компанией по договору дарения (безвозмездно) от 3-их лиц, с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты Компании как прочие доходы.

#### **Отложенный налог на прибыль**

Компания определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

### Учет депозитов до востребования

Депозиты до востребования, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе оборотных активов по строке «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

	31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2021 года
Сооружения	521 185	66 894	(7 223)	580 856
Машины и оборудование	2 636	-	(1 387)	1 249
Прочие	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>523 821</b>	<b>66 894</b>	<b>(8 610)</b>	<b>582 105</b>

	31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Сооружения	805 026	-	(283 841)	521 185
Машины и оборудование	4 161	85	(1 610)	2 636
Прочие	28	-	(28)	-
<b>Итого</b>	<b>809 215</b>	<b>85</b>	<b>(285 479)</b>	<b>523 821</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом:

	31 декабря 2020 года	Начислено	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2021 года
Сооружения	226 338	27 659	-	253 997
Машины и оборудование	2 206	114	(1 387)	933
Прочие	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>228 544</b>	<b>27 773</b>	<b>(1 387)</b>	<b>254 930</b>

	31 декабря 2019 года	Начислено	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Сооружения	199 924	29 079	(2 665)	226 338
Машины и оборудование	3 118	239	(1 151)	2 206
Прочие	28	-	(28)	-
<b>Итого</b>	<b>203 070</b>	<b>29 318</b>	<b>(3 844)</b>	<b>228 544</b>

Увеличение показателя основные средства в балансе Компании на 31 декабря 2021 года, связано с приобретением теплотрасс у ПАО «Фортум».

Информация об объектах недвижимости (теплотрассы), принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но еще не переданных на государственную регистрацию, представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Балансовая стоимость	369 366	397 359	691 351

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость объектов основных средств, полученных в аренду и учтенных на забалансовом счёте 001 «Арендованные ОС», составила 80 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 80 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 1 864 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года кадастровая стоимость арендованных земельных участков, учтенных на забалансовом счёте 001 «Земельные участки объекты природопользования, взятые в аренду», составила 107 955 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 120 761 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 128 865 тыс. руб.).

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Вложения во внеоборотные активы	619	33 164	45 778
<b>Итого</b>	<b>619</b>	<b>33 164</b>	<b>45 778</b>

#### 4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2021 года
Сооружения	20 270 658	951 265	(105 548)	21 116 375
Здания	1 354 187	27 897	-	1 382 084
Машины и оборудование	476 636	22 585	(1 220)	498 001
Транспортные средства	6 155	-	-	6 155
Прочие	45 804	-	-	45 804
<b>Итого</b>	<b>22 153 440</b>	<b>1 001 747</b>	<b>(106 768)</b>	<b>23 048 419</b>

	(тыс. руб.)			
	31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2020 года
Сооружения	19 028 116	1 404 314	(161 772)	20 270 658
Здания	1 368 266	5 862	(19 941)	1 354 187
Машины и оборудование	471 884	5 978	(1 226)	476 636
Транспортные средства	6 155	-	-	6 155
Прочие	45 979	-	(175)	45 804
<b>Итого</b>	<b>20 920 400</b>	<b>1 416 154</b>	<b>(183 114)</b>	<b>22 153 440</b>

Движение накопленной амортизации доходных вложений в материальные ценности представлено следующим образом:

					(тыс. руб.)
	31 декабря 2020 года	Поступило	Начислено	Выбыло	31 декабря 2021 года
Сооружения	10 569 689	-	1 051 857	(92 242)	11 529 304
Здания	345 942	-	34 052	-	379 994
Машины и оборудование	326 411	-	26 605	(1 220)	351 796
Транспортные средства	6 155	-	1	-	6 156
Прочие	30 348	-	41	-	30 389
<b>Итого</b>	<b>11 278 545</b>	<b>-</b>	<b>1 112 556</b>	<b>(93 462)</b>	<b>12 297 639</b>

					(тыс. руб.)
	31 декабря 2019 года	Поступило	Начислено	Выбыло	31 декабря 2020 года
Сооружения	9 625 711	2 573	1 059 284	(117 879)	10 569 689
Здания	316 913	-	33 727	(4 698)	345 942
Машины и оборудование	294 322	426	32 889	(1 226)	326 411
Транспортные средства	6 155	-	-	-	6 155
Прочие	30 482	-	40	(174)	30 348
<b>Итого</b>	<b>10 273 583</b>	<b>2 999</b>	<b>1 125 940</b>	<b>(123 977)</b>	<b>11 278 545</b>

Увеличение доходных вложений в материальные ценности в 2021 году произошло в связи с проведением мероприятий по реконструкции недвижимого имущества.

- по договору аренды № 3442 от 24 октября 2017 года с АО «УСТЭК» в сумме 299 183 тыс. руб.;
- по договору аренды № 3462 от 22 июня 2018 года с АО «УСТЭК-Челябинск» в сумме 701 205 тыс. руб.

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Проект схемы теплоснабжения	37 853	41 638	45 424
Дебиторская задолженность	660	2 374	2 796
Неисключительные права на использование программного обеспечения	632	3 157	5 682
Лицензии	414	1 875	3 513
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	-	-	1 627
Запасы под капитальное строительство	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>39 559</b>	<b>49 044</b>	<b>59 042</b>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Расчеты по налогам и сборам	184 157	152 622	180 426
Покупатели и заказчики	59 612	184 016	381 824
Авансы выданные	1 143	3 895	1 727
Прочие дебиторы	55 653	182 631	289 329
<b>Итого</b>	<b>300 565</b>	<b>523 164</b>	<b>853 306</b>

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)				
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Авансы под кап. строительство	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b>1 929 910</b>	<b>22 519</b>	<b>145 781</b>	-	<b>2 098 210</b>
Начисление резерва	-	563	10 914	1 504	12 981
Восстановление резерва	(256 436)	-	-	-	(256 436)
Использование резерва	(410 082)	(19 443)	(1 946)	-	(431 471)
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>1 263 392</b>	<b>3 639</b>	<b>154 749</b>	<b>1 504</b>	<b>1 423 284</b>
Начисление резерва	-	899	2 768	-	3 667
Восстановление резерва	( 116 402)	-	-	(1 504)	(117 906)
Использование резерва	( 65 915)	( 2 036)	( 96 490)	-	(164 441)
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>1 081 075</b>	<b>2 502</b>	<b>61 027</b>	-	<b>1 144 604</b>

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные финансовые вложения в сумме 285 900 тыс. руб. представляли собой краткосрочные рублевые депозиты, размещенные в «Банк ГПБ» АО:

	% ставки	Валюта	31.12.2021
<b>Банковские депозиты</b>			
АО ГПБ Банк	7.80%	Руб.	134 400
АО ГПБ Банк	7.90%	Руб.	71 000
АО ГПБ Банк	8.00%	Руб.	70 000
АО ГПБ Банк	7.20%	Руб.	10 500
<b>Итого</b>			<b>285 900</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные финансовые вложения в сумме 234 500 тыс. руб. представляли собой краткосрочные рублевые депозиты, размещенные в «Банк ГПБ» АО: два депозита на общую сумму 234 500 тыс. руб. с процентной ставкой 3.50%.

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные финансовые вложения в сумме 76 000 тыс. руб. представляли собой краткосрочные рублевые депозиты, размещенные в «Банк ГПБ» АО: два депозита на общую сумму 64 000 тыс. руб. с процентной ставкой 4.50% и 5.50%, и краткосрочный депозит на сумму 12 000 тыс. руб., размещенный в ПАО «Сбербанк» с процентной ставкой 3.93%.

## **8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

Денежные средства Компании представлены средствами, размещенными на текущих рублевых счетах в банках, без ограничений в использовании. Сумма денежных средств на расчетных счетах на 31 декабря 2021 года составила 7 378 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 41 488 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 2 143 тыс. руб.).

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА) по состоянию на 31.12.2021.

## **9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Компании составлял 4 142 640 тыс. руб. и состоял из 10 103 998 899 шт. обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0.41 руб. за штуку (на 31 декабря 2020 года: 4 142 640 тыс. руб. и 10 103 998 899 шт. на 31 декабря 2019 года: 4 142 640 тыс. руб. и 10 103 998 899 шт.).

02 октября 2019 года Компания осуществила регистрацию изменений в Устав в связи с выпуском именных обыкновенных акций в количестве 549 555 023 штук номинальной стоимостью 0.41 руб. на общую сумму 225 318 тыс. руб., которые были приобретены материнской компанией ПАО «Фортум».

Единственным акционером Компании на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, являлось ПАО «Фортум». Материнской компанией АО «УТСК» является ПАО «Фортум» зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ, и владеющее 100% его уставного капитала. Лицом, обладающим конечным контролем над Компанией, является Финляндская Республика в лице Правительства Республики. Среди акционеров Компании и контролирующих их лиц нет бенефициарного владельца (конечного бенефициара) – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% в уставном капитале Компании или имеет возможность контролировать действия Компании по смыслу статьи 3 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07 августа 2001 года N 115-ФЗ.

По статье Резервный капитал отражается резервный фонд, формирующийся путем обязательных ежегодных перечислений 5% от чистой прибыли до достижения им размера 15% от уставного капитала, предусмотренного уставом Компании. Сумма отчислений в резервный фонд в 2021 году составила 5 897 тыс. руб. (в 2020 году отсутствовали, в 2019 году: 33 004 тыс. руб.).

Увеличение добавочного капитала в 2019 году произошло за счет налога на добавленную стоимость в сумме 19 070 тыс. руб. с объектов основных средств, переданных материнской компанией ПАО «Фортум» в качестве вклада в уставный капитал.

В 2019 году Компания также перевела в состав добавочного капитала основные средства, полученные безвозмездно от материнской компании, балансовая стоимость которых составила 645 905 тыс. руб.

## 10. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Долгосрочная часть доходов будущих периодов представлена:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Целевое финансирование, полученное от администрации Тюменской области на реконструкцию тепломагистралей	181 492	198 944	233 850
<b>Итого</b>	<b>181 492</b>	<b>198 944</b>	<b>233 850</b>

Краткосрочная часть доходов будущих периодов представлена:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Целевое финансирование, полученное от администрации Тюменской области на реконструкцию тепломагистралей	17 453	17 453	-
<b>Итого</b>	<b>17 453</b>	<b>17 453</b>	<b>-</b>

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Поставщики и подрядчики	5 665 974	5 987 616	6 360 568
Авансы полученные	101 332	119 090	122 545
Задолженность по налогам и сборам	51 272	52 000	100 621
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7	9	2
Прочие кредиторы	7 437	14 947	35 607
<b>Итого</b>	<b>5 826 022</b>	<b>6 173 662</b>	<b>6 619 343</b>

## 12. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Выручка и себестоимость продаж представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
<b>Выручка</b>		
Аренда и размещение оборудования	1 378 595	1 370 509
Теплоэнергия	143 351	190 274
Прочие доходы по обычным видам деятельности	17 630	17 754
<b>Итого</b>	<b>1 539 576</b>	<b>1 578 537</b>
<b>Себестоимость продаж</b>		
Аренда и размещение оборудования	1 345 692	1 360 454
Теплоэнергия	121 132	129 355
Прочие расходы по обычным видам деятельности	7 092	9 012
<b>Итого</b>	<b>1 473 916</b>	<b>1 498 821</b>

Основную часть статьи прочие доходы и расходы по обычным видам деятельности составляют доходы и расходы от услуг по подключению к тепловым сетям.

Себестоимость в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

	<u>2021 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2020 год</u>
Амортизация	1 140 059	1 155 038
Налоги и сборы	237 709	239 342
Услуги по передаче теплоэнергии	59 658	55 751
Затраты на оплату труда	17 443	19 445
Услуги сторонних организаций	11 599	20 871
Отчисления на социальное страхование	4 552	5 203
Материальные затраты	86	109
Прочие затраты	2 810	3 062
<b>Итого</b>	<b>1 473 916</b>	<b>1 498 821</b>

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	<u>2021 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2020 год</u>
Восстановление резерва по сомнительным долгам	114 239	243 455
Оприходование запасов при ремонте или списании основных средств	32 371	21 420
Пени, штрафы, неустойки к получению	29 270	24 867
Субсидии из бюджета	17 453	17 453
Доходы от возврата госпошлины	10 779	9 355
Доходы от списания кредиторской задолженности более 3 лет	6 743	13 413
Прибыль от реализации основных средств	466	40 736
Восстановление резерва по судебным искам	-	26 489
Прочие	4 477	5 718
<b>Итого</b>	<b>215 798</b>	<b>402 906</b>

### 14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	<u>2021 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2020 год</u>
Невозмещаемый НДС	44 328	583
Увеличение резерва под обесценение НЗС	31 185	-
Услуги по сбору денежных средств в отношении ДЗ от реализации теплоэнергии	30 723	37 624
Оценочное обязательство по судебным искам	24 098	-
Списание объектов ОС, выбывших из эксплуатации	21 905	50 475
Списание дебиторской задолженности	5 855	12 286
Пени, штрафы, неустойки по решению судов	1 010	788
Убытки прошлых лет	707	63 760
Госпошлины по хозяйственным договорам	574	2 854
Судебные издержки	379	173
Прочие	30 845	54 938
<b>Итого</b>	<b>191 609</b>	<b>223 481</b>

### Прочие платежи денежных потоков по текущим операциям

	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
<b>Прочие платежи</b>	<b>(172 058)</b>	<b>(140 171)</b>
в том числе:		
НДС уплаченный	(77 579)	(34 511)
по договорам уступки прав требования	(33 269)	(13 515)
возвраты по расчетам с прочими дебиторами	(14 262)	(13 515)
по судебным издержкам, выплатам по исполнительным листам	(304)	(24 424)
Прочие платежи	(46 644)	(54 206)

### 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
		(тыс. руб.)
<b>Прибыль / (убыток) до налогообложения</b>	<b>111 226</b>	<b>266 145</b>
<b>Условный (расход) / доход по налогу на прибыль</b>	<b>(22 245)</b>	<b>(53 229)</b>
<b>Постоянные налоговые расходы</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(17 118)	(12 086)
прочие	-	-
<b>Итого</b>	<b>(17 118)</b>	<b>(12 086)</b>
<b>Постоянные налоговые доходы</b>		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов</b>		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости		
и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	15 757	12 950
иных операций по основным средствам	(399)	(472)
по оценочным обязательствам	11 056	(5 442)
по резерву по сомнительным долгам	(12 630)	(55 272)
прочие	4 181	27 873
<b>Итого</b>	<b>17 965</b>	<b>(20 363)</b>
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:</b>		
по основным средствам из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости		
и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(32 148)	(22 476)
прочие	(7 759)	(15 509)
<b>Итого</b>	<b>(39 907)</b>	<b>(37 985)</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>(21 942)</b>	<b>(58 348)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(17 421)</b>	<b>(6 967)</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(39 363)</b>	<b>(65 315)</b>

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

Строка «Прочие корректировки по налогу на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2021 год включает в себя в том числе списание отложенных налоговых активов в сумме 147 995 тыс. руб. (в 2020 году 82 649 тыс. руб.) и списание отложенных налоговых обязательств в сумме 80 570 тыс. руб. (в 2020 году начисление 3 тыс. руб.), а так же корректировки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с предоставлением уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за прошлые периоды в 2021 году в сумме 49 424 тыс. руб. (в 2020 году отсутствуют).

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Компании, %
1	Чуваев Александр Анатольевич	Генеральный директор, Член Совета директоров, Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Компания	0.00%
2	Мацидовски Марио	Член Совета директоров (Председатель)	0.00%
3	Абдушукуров Парвиз Фарходович	Член Совета директоров	0.00%
4	Нудьга Валентина Ильинична	Член Совета директоров	0.00%
5	Чижов Сергей Дмитриевич	Член Совета директоров	0.00%
6	Публичное акционерное общество «Фортум»	Контролирующий акционер	100%
7	Акционерное общество «Челябэнергоремонт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Компания	0.00%
8	Акционерное общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая Компания»	Лицо участвует в совместной деятельности	0.00%
9	Акционерное общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая Компания-Челябинск»	Лицо участвует в совместной деятельности	0.00%

Помимо компаний, указанных в таблице, связанными сторонами Компании являются дочерние и контролирующие компании ПАО «Фортум», а также основной управленческий персонал Компании.

### Совет директоров

Совет директоров Компании осуществляет общее руководство деятельностью Компании и избирается в количестве 5 человек. Деятельность Совета директоров Компании регламентирована Уставом и Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Компании.

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов:

1. Чуваев Александр Анатольевич;
2. Мацидовски Марио (председатель);
3. Абдушукуров Парвиз Фарходович;
4. Нудьга Валентина Ильинична;
5. Чижов Сергей Дмитриевич.

В 2021, 2020 и 2019 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

### Генеральный директор и вознаграждение основному управленческому персоналу

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Компании, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Компании. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов являлся Чуваев Александр Анатольевич.

Сумма вознаграждения в виде заработной платы, выплаченная в 2021 году основному управленческому персоналу Компании, включая Генерального директора, составила 963 тыс. руб. (2020 год: 935 тыс. руб.). Вознаграждение включало в себя заработную плату, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды, а также прочие компенсации в соответствии с условиями трудовых договоров.

#### Операции со связанными сторонами

##### *Кредиторская задолженность*

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
ПАО «Фортум»	5 591 469	5 727 298	6 191 385
АО «УСТЭК-Челябинск»	46 192	159 956	99 589
АО «УСТЭК»	39 164	108 024	37 798
<b>Итого</b>	<b>5 676 825</b>	<b>5 995 278</b>	<b>6 328 772</b>

##### *Дебиторская задолженность*

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
АО «УСТЭК-Челябинск»	34 807	65 610	160 803
АО «УСТЭК»	25 281	79 896	49 494
<b>Итого</b>	<b>60 088</b>	<b>145 506</b>	<b>210 297</b>

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 года отсутствовал.

##### *Приобретение товаров, услуг и работ, и объектов основных средств (без НДС)*

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
АО «УСТЭК-Челябинск»	702 976	815 965
АО «УСТЭК»	362 914	386 758
ПАО «Фортум»	78 173	15 011
<b>Итого</b>	<b>1 144 063</b>	<b>1 217 734</b>

В 2021 году Компания произвела оплату ООО «Уралэнергосбыт» по договорам цессии в сумме 30 407 тыс. руб. (в 2020 году АО «УСТЭК-Челябинск» в сумме 4 389 тыс. руб.). А также в 2021 году Компания произвела оплаты АО «УСТЭК-Челябинск» в связи с заменой стороны в договоре сумме 1 296 тыс. руб. (2020 год: 859 тыс. руб.) и получила оплату в сумме 93 тыс. руб. (2020 год: 983 тыс. руб.), включая НДС.

Также в 2021 году Компания приобрела по договору цессии и оплатила ПАО «Фортум» задолженность на сумму 2 862 тыс. руб.

### Реализация товаров, работ и услуг, объектов основных средств (без НДС)

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
АО «УСТЭК-Челябинск»	984 938	1 002 804
АО «УСТЭК»	537 002	620 306
ПАО «Фортум»	7 709	10 006
<b>Итого</b>	<b>1 529 649</b>	<b>1 633 116</b>

В 2021 году Компания переуступила АО «УСТЭК-Челябинск» по договору цессии задолженность на сумму 16 735 (2020 год: 47 445 тыс. руб.).

### Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
На оплату товаров, работ, услуг	(191 988)	(460 354)
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	439 190	658 195
Прочие выплаты и перечисления	8 329	47 206
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
Поступления от продажи объектов основных средств и иного имущества	23 213	35 001
Расходы на приобретение объектов основных средств	(66 807)	(6 747)

Большая часть расчетов операций между связанными сторонами осуществляется путем зачетов взаимных требований, в том числе АО «УСТЭК-Челябинск» в сумме 955 120 тыс. руб. (2020 год: 914 855 тыс. руб.), АО «УСТЭК» в сумме 418 476 тыс. руб. (2020 год: 313 468 тыс. руб.), ПАО «Фортум» в сумме 9 250 тыс. руб. (2020 год: 12 007 тыс. руб.), в т.ч. НДС.

### 17. ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

	2021 год	2020 год
Чистая прибыль / (убыток), тыс. руб.	(252)	117 930
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	10 103 998 899	10 103 998 899
<b>(Убыток)/ Прибыль на одну акцию, руб.</b>	<b>(0.00002)</b>	<b>0.012</b>

### 18. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Операционная среда** – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. Вся операционная деятельность протекает в настоящее время в обычном режиме, поэтому Компания может выполнять свои обязательства перед потребителями.

В этой ситуации Компания сфокусировала основное внимание на благополучии своих сотрудников и обеспечении непрерывности поставок потребителям во всех городах присутствия.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. В связи с этим, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Влияние COVID-19 на операции Компании в 2021 году незначительное.

С целью обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия сотрудников Компании и предотвращения распространения COVID-19 были реализованы следующие мероприятия:

- осуществлен перевод основной части сотрудников на дистанционный режим работы;
- организован учет персонала на режиме карантина (в случае возвращения сотрудников из-за рубежа либо контактах с лицами, прибывшим из-за рубежа, а также для сотрудников старше 65 лет и т. п.);
- приняты противоэпидемические меры, в том числе усиление режима дезинфекции в местах общего пользования и служебном транспорте, выдача сотрудникам индивидуальных средств защиты, перевод на круглосуточную работу здравпунктов и т.д.

**Налогообложение** – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Вице-президент по финансам ПАО «Фортум»  
(по доверенности № 74/29-н/74-2019-9-823  
от 30.09.2019)



М.Д. Мацидовски

Главный бухгалтер



Г.Н. Шилова

11 марта 2022 года