



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
Открытого акционерного общества «ВСЕВОЛОЖСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»  
за 2021 год**

09 марта 2022 года

г. Всеволожск

**1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ**

**Полное наименование общества:** Открытое акционерное общество "Всеволожские тепловые сети".

**Сокращенное наименование общества:** ОАО "Вт сети".

**Номер свидетельства о государственной регистрации:** серия 47 № 002534544.

**Дата государственной регистрации юридического лица:** 30.05.2007г.

**ОГРН (основной государственный регистрационный номер):** 1074703003803.

**ИНН 4703096470, КПП 470301001.**

**Субъект Российской Федерации:** Ленинградская область.

**Юридический адрес:** Россия, 188643, Ленинградская область, г. Всеволожск, Дорога жизни, д. 11.

**Телефон / факс организации:** 8-(81370)-29-700

**Электронный адрес:** [vt-seti@mail.ru](mailto:vt-seti@mail.ru)

**Основным видом деятельности Общества является:**

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

**Дополнительными видами деятельности Общества являются:**

- забор и очистка воды для питьевых и производственных нужд;

- распределение воды для питьевых и производственных нужд;

- сбор и обработка сточных вод;

- ремонт машин и оборудования;

- обеспечение работоспособности тепловых сетей.

**Среднесписочная численность персонала Общества в 2021 г.:** 452 чел.

**Полное наименование и адрес реестродержателя.** Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется Северо-Западным филиалом АО ВТБ Регистратор, на основании Договора № СЗФ-3/290814 от 29.08.2014 года.

**Размер уставного капитала - 100 000 руб.**

**Количество акционеров (участников) Общества.**

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров организации: 1 (один);

Количество физических лиц, зарегистрированных в реестре акционеров организации: 0 (ноль);

Количество юридических лиц, зарегистрированных в реестре акционеров организации: 1 (один).

Общее количество номинальных держателей акций Открытого акционерного общества «Всеволожские тепловые сети» - отсутствуют.

**Сведения об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 2% уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 2% обыкновенных акций Общества.** В период с 17.08.2010 года по 26.11.2013 года единственным акционером



---

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

---

являлось Муниципальное образование «Город Всеволожск» Всеволожского муниципального района Ленинградской области в лице совета депутатов муниципального образования «Город Всеволожск»

С 26.11.2013 года вступило в силу Решение совета депутатов МО «Город Всеволожск» №82 от 26.11.2013 года, которым внесено изменения в Положение о порядке владения, пользования и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности МО «Всеволожское городское поселение», утвержденное Решением Совета депутатов муниципального образования «Всеволожское городское поселение» №17 от 21 марта 2006 года», а именно: «Представление интересов муниципального образования в органах управления хозяйственных обществ, товариществ и иных юридических лиц, учредителем которых оно выступает, осуществляет администрация муниципального образования»

24.01.2014г. Постановлением администрации МО «Город Всеволожск» Всеволожского района Ленинградской области №43 утверждены изменения в Устав Открытого акционерного общества «Всеволожские тепловые сети», а именно единственным акционером Общества является «Муниципальное образование «Город Всеволожск» Всеволожского муниципального района Ленинградской области в лице администрации муниципального образования «Город Всеволожск» Всеволожского муниципального района Ленинградской области», ОГРН 1054700123543, ИНН 4703083456.

Согласно Соглашению о передаче осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения муниципального образования «Город Всеволожск» Всеволожского муниципального района от 29.12.2016 года № 57/1.0-11 Администрация МО «Город Всеволожск» передала функции лица акционера Администрации МО «Всеволожский муниципальный район».

Доля данного лица в уставном капитале Общества — 100%;

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу — 100%.

**Сведения о выпусках ценных бумаг организации.**

Вид, категория (тип) ценных бумаг: акции именные, обыкновенные, бездокументарные

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-04346-D

Дата присвоения гос. регистрационного номера выпуска: 26.03.2010

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 26.03.2010

Орган, осуществивший присвоение выпуску ценных бумаг государственного регистрационного номера: РО ФСФР России в СЗФО

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: РО ФСФР России в СЗФО

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1000.

Наименование валюты: российские рубли

Количество размещенных ценных бумаг выпуска (в случае государственной регистрации дополнительных выпусков ценных бумаг и аннулирования индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска, количество размещенных ценных бумаг выпуска указывается с учетом количества размещенных ценных бумаг таких дополнительных выпусков) (штук): 100 (сто)

Количество ценных бумаг выпуска, находящихся в обращении (количество ценных бумаг выпуска, которые не являются погашенными или аннулированными) (штук): 100 (сто)

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 26.03.2010г.



## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И МЕТОДЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В ОБЩЕСТВЕ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 368/18-П от 31.12.2018г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными Законом и положениями. Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности - руководителям, учредителю, а также внешним - инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

**Основные средства.** Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91 н.

**Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ.** Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4,5 ПБУ 6/01 и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

**Определение инвентарного объекта.** Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

•обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

*Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету.* Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления организацией, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При приобретении объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, его первоначальная стоимость определяется исходя из договорной цены покупки и затрат, связанных с приобретением.

Не включаются в фактические расходы на приобретение и создание основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного руководителем организации акта (накладной) приемки-передачи основных средств, который составляется на каждый отдельный инвентарный объект (соответственно, по унифицированным формам № ОС-1, № ОС-1а, №ОС-1б).

При оприходовании объектов основных средств в ходе проведения инвентаризации, его первоначальная стоимость определяется исходя из рыночной стоимости аналогичного объекта с учетом его фактического износа.

При получении основных средств в качестве вклада в уставный капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителем денежная оценка основных средств, если иное не предусмотрено законодательством.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

*Проведение переоценки основных средств в Обществе не предусмотрено.*

*Способ начисления амортизации.* Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	20 - 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 -7 лет
Транспортные средства	3 -8 лет
Прочее	2 -9 лет

Приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев. Прекращается начисление амортизации в период восстановления объекта,



---

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

---

продолжительность которого превышает 12 месяцев. Перевод объектов основных средств на консервацию производится на основании приказа руководителя Общества.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

*Способ учета затрат на ремонт ОС.* Затраты на проведение всех видов ремонта отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

*Запасы (МПЗ).* Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство в обществе присутствует.

*Дебиторская и кредиторская задолженность.* Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

Общество образует резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями за продукцию, товары, работы и услуги, начисленные проценты и по иным расчетам, связанным с осуществлением Обществом реализации тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения иных товаров, продукции, работ, услуг, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резервы создаются на дату составления отчетности.

*Прочие внеоборотные и оборотные активы.* Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В том случае, если данные затраты имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

*Денежные средства и их эквиваленты.* Общество включает в состав денежных средств: денежные средства в кассе, остатки на расчетных банковских счетах. Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011. У Общества отсутствуют денежные потоки в иностранной валюте.

*Финансовые вложения.* Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

*Отложенные налоги.* Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

*Выручка, прочие доходы.* Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N



---

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

---

156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

*Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации.*

По основным видам деятельности:

- Выручка от реализации тепловой энергии на отопление и горячее водоснабжение;
- Выручка от реализации технической воды;
- Выручка от реализации питьевой воды;
- Выручка от приемки стоков.

По прочим видам деятельности:

- Плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ в канализацию;
- Инжиниринговые услуги (согласование проектной документации, разработка схем, технадзор)
- Установка приборов учета;
- Строительно-монтажные работы;
- Прочие коммерческие услуги (транспортные, аварийно-восстановительные и пр.);

*Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:*

- Проценты к получению, в том числе:
- Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках;
- Проценты, начисленные по депозитам.

Прочие доходы:

- Полученные субсидии из бюджетов различного уровня;
- Госпошлина присужденная и признанная; возврат госпошлины;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании;
- Поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- Доходы, связанные с результатами инвентаризации;
- Доходы от продажи основных средств и материалов;
- Иные виды прочих доходов.



---

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

---

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.** Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н)

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

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

В себестоимость относятся расходы по видам деятельности:

- электроэнергия, приобретенная у поставщиков;
- вода, приобретаемая у ООО «Северо-Запад Инжиниринг» для последующей транспортировки по сетям до конечного потребителя;
- стоки, передаваемые в систему водоотведения ГУП «Водоканал»;
- газ, приобретаемый у ООО «Газпром межрегионгаз СПб»;
- заработная плата основного и цехового персонала;
- материальные затраты.

К управленческим расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- зарплата общехозяйственного персонала;
- арендная плата за помещения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;
- расходы по списанию дебиторской задолженности;
- расходы на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- судебные издержки по третейскому суду;
- суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- материальная помощь и социальные выплаты;
- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- санкции, взысканные государственными органами;
- услуги банков;
- иные виды прочих расходов.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

**Учет государственной помощи (субсидий).** Учет субсидий ведется согласно ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 92н.

Учет субсидий ведется в разрезе источников финансирования: местный бюджет МО «Город Всеволожск», региональный бюджет Ленинградской области.

На конец отчетного периода остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных субсидий отражается в бухгалтерском балансе по статье "Доходы будущих периодов".

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Основные средства и начисленная амортизация:

Группа ОС	Объекты теплоснабжения тыс.руб.	Объекты водоснабжения тыс.руб.	Объекты водоотведения тыс.руб.	Транспортные средства тыс.руб.	Прочее тыс.руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию, тыс.руб.	Незавершенное строительство тыс.руб.	Итого по обществу тыс.руб.
Первоначальная стоимость 31 декабря 2019 г.	99 960	19 867	119 931	30 982	8940	63	2 399	282 142
Поступления за 2020 г.	1 812	66	504	1 125	755	4 424	22	8 708
Выбытие за 2020 г.	0	0	74	655	0	4 052	210	4 991
Первоначальная стоимость 31 декабря 2020 г.	101 772	19 933	120 361	31 452	9 695	435	2 211	285 859
Поступления за 2021г.	1 267	0	1 019	39 097	2 528	43 536	290	87 737
Выбытие за 2021г.	192	88	1 079	2 264	131	43 797	2 304	49 855
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021г.	102 847	19 845	120 301	68 285	12 092	174	197	323 741
Накопленная амортизация 31 декабря 2019 г.	64 032	15 742	30 067	30 933	4 631			145 405
Начисленный износ в 2020 г.	4 052	292	3 544	143	3 337			11 368
Выбытие в 2020 г.	0	0	74	655				729
Накопленная амортизация 31 декабря 2020 г.	68 084	16 034	33 537	30 421	7 968			156 044



Открытое Акционерное Общество  
«Всеволожские тепловые сети»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Группа ОС	Объекты теплоснабжения тыс.руб.	Объекты водоснабжения тыс.руб.	Объекты водоотведения тыс.руб.	Транспортные средства тыс.руб.	Прочее тыс.руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию, тыс.руб.	Незавершенное строительство тыс.руб.	Итого по обществу тыс.руб.
Начисленный износ в 2021 г.	2 804	310	6 690	3 559	206			13 569
Выбытие в 2021 г.	181	88	889	2 219				3 377
Накопленная амортизация 31 декабря 2021 г.	70 707	16 256	39 338	31 761	8 174			166 236
Остаточная стоимость 31 декабря 2019 г.	33 749	3 480	18 919	1 356	1 800	1 965	76 934	138 203
Остаточная стоимость 31 декабря 2020 г.	36 149	4 126	92 808	173	1 019	63	2 399	136 737
Остаточная стоимость 31 декабря 2021 г.	32140	3 589	80 963	36 524	3 918	174	197	157 505

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 323 370 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 283 213 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г. – 279 680 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019г. основные средства в залоге отсутствуют.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды, финансовой аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.21 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.20 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.19 (тыс.руб.)
Основные средства коммунального назначения, переданные Администрацией МО "Город Всеволожск"	15 540	15 443	15 443
Транспортные средства, переданные по договору финансовой аренды	13 340	11 432	959
Итого:	28 880	26 875	16 402



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

По результатам проведенной инвентаризации и на основании служебной записки управления по капитальному строительству к объектам незавершенного строительства на 31.12.20г. относятся:

Наименование объекта	Год начала строительства	Произведенные затраты	Предполагаемый срок ввода в эксплуатацию
Разработка ТД (расчет потребности максимального часового расхода газа) Котельная № 19	01.09.2020	22,00	Не определено
Котельная №11 (проектные работы по газоснабжению)	23.08.2021	149,00	Не определено
Электроснабжение щита учета г. Всеволожск, ул. Пермская, д.1	09.04.2021	27,00	Не определено
<b>Итого по сч. 08.03 :</b>		<b>197,00</b>	
Автоматизированная водоразборная колонка ИЧВ-УП-14	29.09.2021	58,00	в запасе
Воздуходувка АФР50-60-1.18-1.5-4	21.12.2021	117,00	в запасе
<b>Итого по сч.08.04 :</b>		<b>174,00</b>	
<b>Всего :</b>		<b>371,00</b>	

### 3.2. Запасы

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

	Сырье и материалы, тыс.руб.	Топливо, тыс.руб.	Прочие, тыс.руб.	Незавершенные строительно-монтажные работы по договорам с Заказчиками, тыс. руб.	Итого запасы, тыс.руб.
<b>Остаток на 31.12.2019г.</b>	<b>4 042,00</b>	<b>4 834,00</b>	<b>1 820,00</b>	<b>-</b>	<b>10 696,00</b>
Поступления	18 152,00	305 842,00	10 362,00	-	334 356,00
Выбытие	18 493,00	305 832,00	10 003,00	-	334 328,00



Открытое Акционерное Общество  
«Всеволожские тепловые сети»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Остаток на 31.12.2020г.	3 701,00	4 844,00	2 179,00	-	10 724,00
Поступления	32 695,00	362 178,00	23 602,00		418 475
Выбытие	33 126,00	362 435,00	24 693,00		420 254
Остаток на 31.12.2021г.	3 270,00	4 587,00	1 088,00		8 945,00

На 31 декабря 2021 г. запасов, переданных в залог или в обеспечение, нет

### 3.3. Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2021 г. в составе дебиторской задолженности отражены:

	Покупатели и заказчики по основной деятельности (тыс.руб.)	Прочие покупатели (тыс.руб.)	Авансы выданные (тыс.руб.)	Расчеты по судебным расходам (тыс.руб.)	Расчеты с бюджетом (тыс.руб.)	Прочие дебиторы (тыс.руб.)	Итого (тыс.руб.)
<b>Задолженность по состоянию на 31.12.2018</b>	<b>348 687,00</b>	<b>7 474,00</b>	<b>10 983,00</b>	<b>5 074,00</b>	<b>0</b>	<b>86 644,00</b>	<b>459 135,00</b>
Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018	-32 643,00	-49,00					-32 692,00
<b>Итого с учетом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018</b>	<b>316 044,00</b>	<b>7 698,00</b>	<b>10 983,00</b>	<b>5 074,00</b>	<b>0</b>	<b>86 644,00</b>	<b>426 443,00</b>
Поступление	1 274 598	12 086	27 022	8 327	0	6 688	1 328 721
Погашение	-1 247 964	-19 229	-26 808	-12 342	0	-918	-1 307 261
Списание	-415						-415
<b>Задолженность по состоянию на 31.12.2019</b>	<b>374 906</b>	<b>604</b>	<b>11 197</b>	<b>1 059</b>	<b>0</b>	<b>92 414</b>	<b>480 180</b>
Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019	-47 170						-47 170
<b>Итого с учетом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019</b>	<b>327 736</b>	<b>604</b>	<b>11 197</b>	<b>1 059</b>	<b>0</b>	<b>92 414</b>	<b>433 010</b>
Поступление	1 387 554	10 207	29 025	8 143	0	853 811	2 288 740
Погашение	-1 332 521	-10 183	-28 759	-3 899	0	-846 794	-2 222 156
Списание	-11 855		-10 049	-132	0		-22 036
<b>Задолженность по состоянию на 31.12.2020</b>	<b>418 084</b>	<b>628</b>	<b>1 414</b>	<b>5 171</b>	<b>0</b>	<b>99 431</b>	<b>524 728</b>
Величина резерва по сомнительным	-107 789						-107 789



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

	Покупатели и заказчики по основной деятельности (тыс.руб.)	Прочие покупатели (тыс.руб.)	Авансы выданные (тыс.руб.)	Расчеты по судебным расходам (тыс.руб.)	Расчеты с бюджетом (тыс.руб.)	Прочие дебиторы (тыс.руб.)	Итого (тыс.руб.)
долгам на 31.12.2020							
<b>Итого с учетом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020</b>	<b>310 295</b>	<b>628</b>	<b>1 414</b>	<b>5 171</b>	<b>0</b>	<b>99 431</b>	<b>416 939</b>
Поступление	1 483 118,00	11 771,00	55 211,00	3 947,00	8 055,00	100 884,00	1 662 986,00
Погашение	-1 417 496,00	-10 566,00	-54 347,00	-6 532,00		-79 841,00	-1 568 782,00
Списание	-2 855,00					-6 532,00	-9 387,00
<b>Задолженность по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>480 851,00</b>	<b>1 833,00</b>	<b>2 278,00</b>	<b>2 586,00</b>	<b>8 055,00</b>	<b>120 474,00</b>	<b>616 077,00</b>
Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020	-103 302,00						-103 302,00
<b>Итого с учетом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021</b>	<b>377 549,00</b>	<b>1 833,00</b>	<b>2 278,00</b>	<b>2 586,00</b>	<b>8 055,00</b>	<b>120 474,00</b>	<b>512 775,00</b>

Детальная структура дебиторской задолженности на 31.12.2021г. представлена в Приложении 1 к настоящей Пояснительной записке.

В 2021 году была списана дебиторская задолженность, невозможная ко взысканию, в сумме 2 855,00 тыс.руб., в том числе:

из резерва по сомнительным долгам по решению судов и истечения сроков исковой давности списана дебиторская задолженность в сумме 2 350,00 тыс.руб., согласно Приказам №№ 69/1/21-П от 31.03.2021 ; 192/21-П от 27.09.2021 ; 199/21-П от 27.09.2021 ;

без резерва по сомнительным долгам по решению судов и истечения сроков исковой давности списана дебиторская задолженность в сумме 505,00 тыс.руб., согласно Приказам №№ 168/2021-П от 31.08.2021 ; 197/21-П от 29.09.2021 ; 198/21-П от 29.09.2021.

### 3.4. Денежные средства и финансовые вложения

Денежные средства и финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2020г. включают:

	Остаток на 31.12.2021 г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2020 г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2019 г., тыс.руб.
Денежные средства в рублях в кассе	855,0	217,0	274,0
Денежные средства в рублях на расчетных	41 307,0	16 084,0	23 890,0



Открытое Акционерное Общество  
«Всеволожские тепловые сети»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

счета в банках			
Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках	0,0	51 200,0	9 550,00
<b>Итого</b>	<b>42 162,0</b>	<b>67 501,0</b>	<b>33 714,0</b>

**3.5. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Информация по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам содержится в бухгалтерском балансе по строкам 1180 и 1420:

Отложенные налоговые обязательства (сч.77)	Временная разница	ОНО (отложенное налоговое обязательство)
Разница в признании доходов в бухгалтерском и налоговом учетах по бюджетной субсидии	109 063,0	21 813,0
Разница в отражении амортизации по основному средству в бухгалтерском и налоговом учетах	7 670,0	1 534,0
<b>Итого по строке 1420 баланса</b>		<b>23 347,0</b>

Отложенные налоговые активы (сч.09)	Временная разница	ОНА (отложенные налоговые активы)
Разница в признании доходов в бухгалтерском и налоговом учетах по бюджетной субсидии	6 350,0	1 270,0
Разница в отражении амортизации по основному средству в бухгалтерском и налоговом учетах	1 285,0	257,0
Убыток прошлых лет по данным налогового учета	184 538,0	36 908,0
<b>Итого по строке 1180 баланса</b>		<b>38 435,0</b>

**3.6. Прочие оборотные активы- 5 657,0 тыс.руб.**

В составе прочих оборотных активов числятся:

Лицензия Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандарт 1 год 2021 в сумме 65,0 тыс.руб.;

Лицензия Контур-Фокус дополнительная на 2 года с 01.09.2020 в сумме 9,0 тыс.руб.;

Лицензия Контур-Фокус основная на 2 года с 01.09.2020 в сумме 33,0 тыс.руб.;

Лицензия на ГИС "ZuluServer" в сумме 33,0 тыс.руб.;

Лицензия на ПО для ЭВМ «амоЦРМ»Тариф расширенный 6 месяцев в сумме 4,0 тыс.руб.

Лицензии Сертум Про электронные ключи в сумме 15,0 тыс.руб.;

Управление тепло-водоканалом 2+ клиентская лицензия в сумме 114,0 тыс.руб.;

ООО «Интерлизинг» НДС в сумме 5 384,0 тыс.руб.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

### 3.7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены:

	Поставщики и подрядчики по основной деятельности (тыс.руб.)	Прочие поставщики и подрядчики (тыс.руб.)	Авансы полученные (тыс.руб.)	Расчеты с персоналом (тыс.руб.)	Расчеты с бюджетом и страховыми фондами (тыс.руб.)	Прочие кредиторы (тыс.руб.)	Итого (тыс.руб.)
<b>Задолженность на 31.12.2018</b>	<b>525 233,00</b>	<b>5 773,00</b>	<b>3 380,00</b>	<b>9 982,00</b>	<b>21 837,00</b>	<b>58 391,00</b>	<b>624 596,00</b>
Поступление	1 089 845,00	5 914,00	41 332,00	250 430,00	395 931,00	81 980,00	1 865 432,00
Погашение	-1 052 179,00	-11 467,00	-39 077,00	-251 206,00	-407 714,00	-84 620,00	-1 846 263,00
Списание	-3,00						-3,00
<b>Задолженность на 31.12.2019</b>	<b>562 896,00</b>	<b>220,00</b>	<b>5 635,00</b>	<b>9 206,00</b>	<b>10 054,00</b>	<b>55 751,00</b>	<b>643 762,00</b>
Поступление	1 150 281,00		39 362,00	267 301,00	208 743,0	370 457,00	2 036 144,00
Погашение	-1 162 787,00		-39740,00	-263 746,00	-195 720,00	-382 852,00	-2 044 845,00
Списание							
<b>Задолженность на 31.12.2020</b>	<b>550 390,00</b>	<b>220,00</b>	<b>5 257,00</b>	<b>12 761,00</b>	<b>23 077,00</b>	<b>43 356,00</b>	<b>635 061,00</b>
Поступление	1 349 205,00		51 082,00	291 851,00	439 347,00	377 578,00	2 509 063,00
Погашение	-1 326 338,00		-44 323,00	-290 211,00	-443 518,00	-398 117,00	-2 502 507,00
Списание							
<b>Задолженность на 31.12.2020</b>	<b>573 257,00</b>	<b>220,00</b>	<b>12 016,00</b>	<b>14 401,00</b>	<b>18 906,00</b>	<b>22 817,00</b>	<b>641 617,00</b>

Детальная структура кредиторской задолженности на 31.12.2021г. представлена в Приложении 2 к настоящей Пояснительной записке.

### 3.8. Прочие обязательства

Прочие обязательства представлены долгом перед учредителем по эмиссии акций 134 406 тыс. руб.

## 4. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ (СУБСИДИИ)

**В 2021г. Общество получило субсидии:**

Администрация МО "Всеволожский муниципальный район ЛО" на безвозмездной и безвозвратной основе в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат по водоотведению в части очистки организованных и неорганизованных сточных вод, сброшенных в канализацию МО «Город Всеволожск», предоставила субсидии в сумме 107 746,2 тыс.руб.

Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту Ленинградской области предоставил субсидии получателю, осуществляющему на территории ЛО предоставление ресурсов (услуг) водоснабжения и водоотведения с применением государственных регулируемых тарифов (цен) на питьевую воду и услуги водоотведения и очистки сточных вод, отводимых по централизованным сетям инженерно-технического обеспечения, по тарифам и ценовой политике ЛО ниже уровня тарифов регулируемых в установленном порядке для ресурсоснабжающих организаций, на возмещение части затрат



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

в связи с предоставлением коммунальных услуг на территории ЛО в сумме 130 203,0 тыс.руб.;

**Комитет по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области** предоставил субсидии получателю, осуществляющему на территории ЛО предоставление ресурсов (услуг) по теплоснабжению и горячему водоснабжению с применением государственных регулируемых тарифов (цен) на тепловую энергию и горячую воду по тарифам и ценовой политике ЛО ниже уровня тарифов регулируемых в установленном порядке для ресурсоснабжающих организаций, на возмещение части затрат в связи с предоставлением коммунальных услуг на территории ЛО в сумме 123 050,2 тыс.руб.

**Военный комиссариат Ленинградской области** предоставило компенсацию расходов по оплате среднего заработка и страховых взносов в связи с прохождением военных сборов сотрудника в сумме 43,0 тыс.руб.

Целевое назначение субсидий и полнота их использования представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование субсидии	Задолженность на 01.01.2021	Заключены договора		Оплачено бюджетом	Задолженность на 31.12.2021
		Возмещение затрат	Разница в тарифах		
АДМИНИСТРАЦИЯ МО "ВСЕВОЛОЖСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН" ЛО		107 746 176,92		107 746 176,92	
Постановление № 1159 от 09.04.2021 Стоки февраль 2021		2 718 407,63		2 718 407,63	
Постановление № 1736 от 21.05.2021 Стоки март 2021		4 333 765,78		4 333 765,78	
Постановление № 1847 от 28.05.2021 Стоки Апрель 2021		3 897 612,29		3 897 612,29	
Постановление № 2284 от 28.06.2021 Стоки Май 2021		11 284 136,67		11 284 136,67	
Постановление № 3246 от 24.08.2021 Стоки Июнь 2021		3 940 871,26		3 940 871,26	
Постановление № 3322 от 31.08.2021 Стоки Июль 2021		3 011 045,43		3 011 045,43	
Постановление № 386 от 11.02.2021 Стоки декабрь 2020		1 245 178,07		1 245 178,07	
Постановление № 4336 от 08.11.2021 Стоки Август 2021		2 001 073,90		2 001 073,90	



Открытое Акционерное Общество  
«Всеволожские тепловые сети»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Постановление № 625 от 03.03.2021 Стоки январь 2021		7 567 908,97		7 567 908,97	
Согл.№ 267/1.0-27 от 03.12.2021 Пост.№ 4568 от 24.11.2021 возм.затрат на кап.рем (26 900 000,00 руб.		26 900 000,00		26 900 000,00	
Согл.№ 279/1.0-27 от 16.12.2021 Пост.№ 4763 от 14.12.2021 возм.затрат на кап.рем (27 733 174,65 руб.		27 733 174,65		27 733 174,65	
Согл.№263/1.0-27 от 26.11.2021 Пост № 4315 от 08.11.2021 возм.затрат на кап.рем.(2 926 652,66 руб.		2 926 652,66		2 926 652,66	
Соглашение 192/1.0-27 от 27.08.2021 фин.обеспеч. затрат на приобрет. спец.техники		3 786 000,00		3 786 000,00	
Соглашение 230/1.0-27 от 07.10.2021 фин.обеспеч. затрат		6 400 349,61		6 400 349,61	
<b>Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту ЛО</b>	42 596 753,16		151 821 298,78	130 202 950,77	64 215 101,17
34-МТ от 29.07.2020 (за 2019)	1 289 151,58		-480 974,74	582 544,00	225 632,84
50-МТ от 23.11.2020 (за 2018)	359 186,27			359 186,27	
Соглашение 43-МТ от 27.08.2021					
Соглашение 44-МТ от 27.08.2021					
Соглашение 45-МТ от 27.08.2021					
Соглашение по МТР 19-МТ от 14.05.2021			151 866 204,89	89 688 518,39	62 177 686,50
Соглашение по МТР 25-МТ от 22.05.2020	40 948 415,31		436 068,63	39 572 702,11	1 811 781,83
<b>Комитет по топливно-энергетическому комплексу Лен.области</b>	41 603 806,95		126 294 509,51	123 050 218,30	44 848 098,16



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Соглашение 50/2019 выпадающие доходы (тепло и ГВС) от 18.02.2019	1 741 598,87		-1 187 023,13		554 575,74
Соглашение 51/2020 выпадающие доходы (тепло и ГВС) от 17.02.2020	39 862 208,08		-1 810 854,82	37 501 413,41	549 939,85
Соглашение 59/2021 выпадающие доходы (тепло и ГВС) от 16.02.2021			129 292 387,46	85 548 804,89	43 743 582,57
Военный комиссариат Лен.области		42 992,60		42 992,60	
Компенсация расходов с прохождением военных сборов по Постановлению № 704 от 01.12.2004г.		42 992,06		42 992,06	
<b>Итого :</b>	<b>84 200 560,11</b>	<b>107 789 169,52</b>	<b>278 115 808,29</b>	<b>361 042 338,59</b>	<b>109 063 199,33</b>

На 31.12.21 на балансе предприятия числятся по счету 98 "Доходы будущих периодов" целевое финансирование, предоставленное на создание внеоборотных активов. Целевое финансирование введенных в эксплуатацию внеоборотных активов будет списываться на счет 91 "Прочие доходы и расходы" (внереализационные доходы) в течение срока полезного использования актива в размере начисленной амортизации одновременно с отражением операции по дебету счета затрат и кредиту счета 02 "Амортизация основных средств".

К таким активам в сумме 6 352,2 тыс.руб. относятся:

- Автомобиль специализированный, автоцистерна на сумму 3 696,9 тыс.руб.;
- Проектная документация на реконструкцию водогрейной дизельной котельная № 4 в сумме 1 731,7 тыс.руб.
- Капитальный ремонт муниципального имущества по соглашению № 163/1.0-27 от 24.09.19 в сумме 923,6 тыс.руб.

## 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

*Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.*

**Объем выручки составил 1 219 555,7 тыс. руб., в т.ч.:**

- водоснабжение и водоотведение – 494 898,8 тыс. руб.;
- теплоснабжение – 685 023,8 тыс. руб.;
- экологический платеж (за превышение нормативов по загрязнению) – 30 424,4 тыс. руб.;
- строительно-монтажные работы – 0,2 тыс. руб.;
- прочая деятельность – 9 208,5 тыс. руб.;

*Информация о структуре прочих доходов*

**Объем прочих доходов составил 550 516,0 тыс. руб. в т.ч.:**



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

- Проценты к получению по депозитным вкладам – 314,0 тыс.руб.;
- субсидия, начисленная на возмещение выпадающих доходов по разнице в тарифах по водоотведению – 27 635,33 тыс. руб.;
- субсидия, начисленная на возмещение выпадающих доходов по разнице в тарифах по водоснабжению – 124 185,97 тыс. руб.;
- субсидия, начисленная на возмещение выпадающих доходов по разнице в тарифах по горячему водоснабжению – 71 633,7 тыс. руб.;
- субсидия, начисленная на возмещение выпадающих доходов по разнице в тарифах по отоплению – 54 661,0 тыс. руб.;
- субсидия, предоставленная на покрытие затрат по приему неорганизованных сточных вод с территории города Всеволожска – 40 000,0 тыс. руб.;
- субсидия, предоставленная на покрытие затрат на проведение капитального ремонта – 57 560,00 тыс. руб.;
- субсидия, предоставленная на покрытие затрат на приобретение материалов для ремонта объектов – 6 400,0 тыс.руб.;
- субсидия, предоставленная на покрытие затрат по созданию внеоборотных активов в прошлом периоде – 1 683,0 тыс. руб.;
- субсидия, предоставленная Военным комиссариатом Ленинградской области на возмещение расходов по выплате среднего заработка и страховых взносов в связи с прохождением военных сборов сотрудником предприятия - 43,0 тыс.руб.

- доходы, связанные с результатами инвентаризации – 523,0 тыс.руб.
- доходы, связанные с продажей и ликвидацией имущества – 1 137,0 тыс. руб.;
- возмещение судебных расходов, начисленные штрафные санкции по Решению судов и нарушения законодательства, госпошлина – 5 501,0 тыс. руб.;
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 142 768,0 тыс.руб.;
- доходы, полученные от применения повышающего коэффициента – 15 458,0 тыс.руб.;
- штрафы за несанкционированные подключения – 1 013,0 тыс.руб.

*Себестоимость продаж (без учета распределения управленческих расходов) по основной деятельности составила – 1 299 447,0 тыс. руб.:*

- водоснабжение и водоотведение – 626 610,0 тыс. руб.;
- теплоснабжение – 668 604,0 тыс. руб.;
- экологические платежи (за превышение нормативов по загрязнению) – 140,0 тыс. руб.;
- прочая деятельность – 4 093,0 тыс. руб.;

*Информация о структуре прочих расходов – 239 519,0 тыс. руб.:*

- субсидия, предоставленная на покрытие затрат по созданию внеоборотных активов в прошлом периоде – 145,0 тыс.руб.;
- субсидия, предоставленная для проведения ремонтных работ в текущем периоде – 58 564,0,00 тыс.руб.;
- расходы, связанные с продажей имущества - 700,0 тыс. руб.;
- расходы на госпошлину и оплату санкций по Решениям суда и правоохранительных органов – 20 643,0 тыс. руб.;
- расходы за услуги банков – 781,0 тыс. руб.;
- социальные выплаты и материальная помощь работникам – 803,0 тыс. руб.;



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

- создание резерва по сомнительным долгам – 140 632,0 тыс.руб.;
- корректировка доходов прошлых периодов -6 816,0 тыс.руб.;
- восстановление НДС по товарам, работам, услугам, приобретенным за счет субсидий – 6 661,0 тыс.руб. ;
- прочие расходы – 3 774,0 тыс.руб.

## 6. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По итогам 2021г. ОАО «Всеволожские тепловые сети» получена чистая прибыль в сумме 43 668 тыс.руб. На 31.12.2021г. непокрытый убыток составил 80 281 тыс.руб., текущие активы ОАО «Всеволожские тепловые сети» превысили общую сумму обязательств на 100 526 тыс. руб., что является положительной тенденцией по сравнению с 2020г, когда текущие обязательства Общества превышали стоимость активов на 14 806

тыс.руб.

За 2021 год произошел рост кредиторской задолженности с 635 061тыс. руб. (на 31.12.2020г.) до 641 617 тыс. руб. (на 31.12.2021г.), т.е. на 6 556 тыс. руб. Основными кредиторами ОАО «Всеволожские тепловые сети» являются ГУП «Водоканал Санкт-Петербург», ООО «Северо-Запад Инжиниринг» (99,7% от общей суммы кредиторской задолженности) перед которыми имеется просроченная задолженность.

Задолженность ГУП «Водоканал» по договору № 11-856962-О-ВО от 09.10.2014г. на 31.12.2021 г. составила 208 336,6 тыс. рублей, в т.ч. просроченная задолженность 188 882,4 тыс. руб.

Задолженность ООО «Северо-Запад Инжиниринг» по договорам №№ 1-ВС-П от 01.07.17г. и 1-ВС-Т от 01.07.17г. по состоянию на 31.12.2021г. составила 263 946,2 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 227 908,8 тыс.руб.

Причины возникновения данной задолженности обусловлены следующими основными факторами:

наличием задолженности местного бюджета Администрациями МО «Всеволожский муниципальный район ЛО» и «МО город Всеволожск» за недофинансирование в полном объеме затрат ОАО «Вт сети» по приему неорганизованных сточных вод с территории города Всеволожска за периоды с 2014г по 2020г., которое составило по состоянию на 31.12.2021 г. 82 616,5 тыс.руб за 2014-2017гг;

- наличием задолженности регионального бюджета за недофинансирование Общества по межтарифной разнице за предоставление населению города услуг (холодное водоснабжение, водоотведение, отопление и горячее водоснабжение) по льготным тарифам, которое составило на 31.12.21г. 22 571,8 тыс.руб.;

– недостаточностью необходимой валовой выручки при утверждении тарифа, после подписания концессионного соглашения в декабре 2016 года между Муниципальным образованием «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области и ООО «Северо-Запад Инжиниринг» в отношении имущества объекта «Система централизованного водоснабжения Ладожский водовод» Всеволожского муниципального района Ленинградской области», которое повлекло за собой заключение Обществом договора на покупку воды с концессионером ООО «Северо-Запад инжиниринг». Тариф на покупку воды в отношении



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

потребителей ООО «Северо-Запад инжиниринг» с 01.07.2017 утвержден регулирующим органом в 1,7 раза выше ранее установленного уровня тарифа на покупку воды в период проведения тарифной кампании 2017 года, вследствие чего у Общества возникло увеличение себестоимости, не покрываемой необходимой валовой выручкой Общества. Регулирующим органом учтены экономически обоснованные расходы, понесенные в 2017 году, только при регулировании 2019 года, при этом денежные средства получены через выставление счетов потребителям ОАО Всеволожские тепловые сети» только в 2020 году с учетом снижения процента собираемости в условиях пандемии;

– уплатой в отсутствие источников финансирования пеней и штрафов по хозяйственным договорам (ГУП Водоканал СПб) в размере 17 891 тыс.руб.;

Приведенная информация и факты наличия неблагоприятных для Общества основных финансовых показателей (наличие значительной дебиторской и кредиторской задолженности: 512 775 млн. рублей и 641 617 млн. рублей соответственно); невозможность взыскания дебиторской задолженности по причине банкротства и ухода с рынка компаний имеющих долги перед Обществом, ограниченные возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки и отсутствие каких-либо реалистичных перспектив продления срока их погашения; невозможность из-за требований законодательства приведения тарифов в соответствие с потребностями финансово-хозяйственной деятельности Общества; наличие незавершенных и перспективных судебных разбирательств связанных с погашением кредиторской задолженности, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для Общества исхода ему могут быть предъявлены требования, которые оно, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить), свидетельствуют о существенной неопределенности, связанной с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности ОАО "Всеволожские тепловые сети" продолжать свою деятельность непрерывно.

Возможным вариантом выхода из финансового кризиса Общества является предоставление единовременной субсидии от учредителя, муниципального образования «Город Всеволожск», для погашения задолженности со сроком более 90 дней перед основными кредиторами (ООО «Северо-Запад Инжиниринг» и ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.А. Потапов

Н.С. Осипенко