

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

за 2021г.

Акционерное общество "Коми тепловая компания"

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности  
Производство, передача и распределение пара и горячей  
воды (тепловой энергии); кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества/ частная собственность

Единица измерения: в тыс. руб.

Местонахождение  
(адрес) 167001, Коми Респ, Сыктывкар г, Димитрова ул, дом № 10

| Коды       |         | Дата (число, месяц, год) |
|------------|---------|--------------------------|
| 31         | 12 2021 |                          |
| 03326601   |         | по ОКПО                  |
| 1101205461 |         | ИНН                      |
| 35.30      |         | по                       |
|            |         | ОКВЭД 2                  |
| 12267/16   |         | по ОКОПФ/ОКФС            |
| 384        |         | по ОКЕИ                  |

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование<br>показателя       | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода            |                                                                      |
|----------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                  |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Выбыло              |                             |                                                                      |                               | Переоценка                    |                             | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                  |      |           |                             |                                                                      | Поступило           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Первоначальная<br>стоимость |                             |                                                                      |
| Нематериальные<br>активы - всего | 5100 | за 2021г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                           | -                                                                    |
|                                  | 5110 | за 2020г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                           | -                                                                    |
| в том числе:                     | 5101 | за 2021г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                           | -                                                                    |
|                                  | 5111 | за 2020г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                           | -                                                                    |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период      |                         |                          |                         |                       | На конец периода         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило                |                         | Выбыло объектов          |                         | Начислено амортизации | Переоценка               |                         |
|                                                                                 |      |           |                          |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г  | 1 834 455                | (1 162 248)             | 174 760                  | (19 217)                | 18 104                   | (101 352)               | -                     | 1 989 998                | (1 245 496)             |
|                                                                                 | 5210 | за 2020г. | 1 757 710                | (1 078 854)             | 95 137                   | (18 392)                | 15 048                   | (98 442)                | -                     | 1 834 455                | (1 162 248)             |
| в том числе:<br>Офисное оборудование                                            | 5201 | за 2021г  | 19 127                   | (14 962)                | 2 045                    | (945)                   | 892                      | (2 023)                 | -                     | 20 227                   | (16 093)                |
|                                                                                 | 5211 | за 2020г. | 16 108                   | (14 420)                | 3 665                    | (646)                   | 646                      | (1 188)                 | -                     | 19 127                   | (14 962)                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5202 | за 2021г  | 548 390                  | (377 973)               | 25 225                   | (10 022)                | 9 388                    | (8 759)                 | -                     | 563 593                  | (377 344)               |
|                                                                                 | 5212 | за 2020г. | 524 065                  | (350 336)               | 36 945                   | (12 620)                | 10 813                   | (38 450)                | -                     | 548 390                  | (377 973)               |
| Транспортные средства                                                           | 5203 | за 2021г  | 113 357                  | (87 006)                | 23 975                   | (6 613)                 | 6 603                    | (12 356)                | -                     | 130 719                  | (92 759)                |
|                                                                                 | 5213 | за 2020г. | 100 388                  | (83 949)                | 14 736                   | (1 767)                 | 1 594                    | (4 651)                 | -                     | 113 357                  | (87 006)                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5204 | за 2021г  | 3 020                    | (3 015)                 | -                        | (58)                    | 58                       | -                       | -                     | 2 962                    | (2 957)                 |
|                                                                                 | 5214 | за 2020г. | 3 049                    | (3 041)                 | -                        | (29)                    | 27                       | (1)                     | -                     | 3 020                    | (3 015)                 |
| Земельные участки                                                               | 5205 | за 2021г  | 15 838                   | -                       | 211                      | (27)                    | -                        | -                       | -                     | 16 022                   | -                       |
|                                                                                 | 5215 | за 2020г. | 14 716                   | -                       | 1 456                    | (334)                   | -                        | -                       | -                     | 15 838                   | -                       |
| Сооружения                                                                      | 5206 | за 2021г  | 612 545                  | (419 431)               | 97 393                   | (1 085)                 | 863                      | (56 229)                | -                     | 708 853                  | (474 797)               |
|                                                                                 | 5216 | за 2020г. | 579 808                  | (388 567)               | 34 459                   | (1 722)                 | 1 436                    | (32 300)                | -                     | 612 545                  | (419 431)               |
| Здания                                                                          | 5207 | за 2021г  | 518 682                  | (256 673)               | 25 911                   | (384)                   | 216                      | (21 822)                | -                     | 544 209                  | (278 279)               |
|                                                                                 | 5217 | за 2020г. | 516 080                  | (235 659)               | 3 718                    | (1 116)                 | 532                      | (21 546)                | -                     | 518 682                  | (256 673)               |
| Другие виды основных средств                                                    | 5208 | за 2021г  | 3 496                    | (3 188)                 | -                        | (83)                    | 83                       | (163)                   | -                     | 3 413                    | (3 268)                 |
|                                                                                 | 5218 | за 2020г. | 3 496                    | (2 882)                 | 158                      | (158)                   | -                        | (306)                   | -                     | 3 496                    | (3 188)                 |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2021г  | 60 705                   | (19 690)                | -                        | -                       | -                        | (5 256)                 | -                     | 60 705                   | (24 946)                |
|                                                                                 | 5230 | за 2020г. | 60 705                   | (14 434)                | -                        | -                       | -                        | (5 256)                 | -                     | 60 705                   | (19 690)                |
| в том числе:<br>Сооружения                                                      | 5221 | за 2021г  | 9 692                    | (4 416)                 | -                        | -                       | -                        | (1 174)                 | -                     | 9 692                    | (5 590)                 |
|                                                                                 | 5231 | за 2020г. | 9 692                    | (3 242)                 | -                        | -                       | -                        | (1 174)                 | -                     | 9 692                    | (4 416)                 |
| Здания                                                                          | 5222 | за 2021г  | 26 798                   | (5 382)                 | -                        | -                       | -                        | (1 403)                 | -                     | 26 798                   | (6 785)                 |
|                                                                                 | 5232 | за 2020г. | 26 798                   | (3 979)                 | -                        | -                       | -                        | (1 403)                 | -                     | 26 798                   | (5 382)                 |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5223 | за 2021г  | 23 834                   | (9 892)                 | -                        | -                       | -                        | (2 679)                 | -                     | 23 834                   | (12 571)                |
|                                                                                 | 5233 | за 2020г. | 23 834                   | (7 213)                 | -                        | -                       | -                        | (2 679)                 | -                     | 23 834                   | (9 892)                 |
| Земельные участки                                                               | 5224 | за 2021г  | 381                      | -                       | -                        | -                       | -                        | -                       | -                     | 381                      | -                       |
|                                                                                 | 5234 | за 2020г. | 381                      | -                       | -                        | -                       | -                        | -                       | -                     | 381                      | -                       |

|                                                                                                                   |      |           |        |         |   |   |         |   |        |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------|---------|---|---|---------|---|--------|---------|
| Учено в составе основных средств имущество, полученное по договору концессии- всего<br>в том числе:<br>Сооружения | 5240 | за 2021г  | 14 717 | (4 341) | - | - | (1 353) | - | 14 717 | (5 694) |
|                                                                                                                   | 5250 | за 2020г. | 14 717 | (2 987) | - | - | (1 353) | - | 14 717 | (4 341) |
|                                                                                                                   | 5241 | за 2021г  | 14 717 | (4 341) | - | - | (1 353) | - | 14 717 | (5 694) |
|                                                                                                                   | 5251 | за 2020г. | 14 717 | (2 987) | - | - | (1 353) | - | 14 717 | (4 341) |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                                                                          | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                  |                                                                     | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                  |      |           |                | затраты за период   | списано (выбыло) | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции и по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего<br>в том числе:<br>Оборудование к установке | 5260 | за 2021г  | 148 351        | 154 750             | (27 357)         | (174 491)                                                           | 101 253          |
|                                                                                                                                                                  | 5270 | за 2020г. | 94 844         | 227 390             | (78 858)         | (95 025)                                                            | 148 351          |
| Строительство объектов основных средств                                                                                                                          | 5261 | за 2021г  | 7 198          | 26 511              | (24 187)         | -                                                                   | 9 522            |
|                                                                                                                                                                  | 5271 | за 2020г. | 7 777          | 73 130              | (73 618)         | (91)                                                                | 7 198            |
| Приобретение объектов основных средств                                                                                                                           | 5262 | за 2021г  | 140 845        | 91 050              | (3 170)          | (137 276)                                                           | 91 449           |
|                                                                                                                                                                  | 5272 | за 2020г. | 86 759         | 126 429             | (5 240)          | (67 103)                                                            | 140 845          |
| Приобретение земельных участков                                                                                                                                  | 5263 | за 2021г  | 308            | 36 978              | -                | (37 004)                                                            | 282              |
|                                                                                                                                                                  | 5273 | за 2020г. | 308            | 27 831              | -                | (27 831)                                                            | 308              |
|                                                                                                                                                                  | 5264 | за 2021г  | -              | 211                 | -                | (211)                                                               | -                |
|                                                                                                                                                                  | 5274 | за 2020г. | -              | 33                  | -                | (33)                                                                | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                                                                         | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего<br>в том числе:<br>Основные средства в организации | 5280 | 7 463     | 3 662     |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:<br>в том числе:<br>Основные средства в организации                    | 5290 | 484       | 813       |
|                                                                                                                                                                 | 5291 | 484       | 813       |

#### 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 52100 | 48 216                | 53 501                | 59 317                |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 52101 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 52102 | 9 023                 | 10 376                | 14 717                |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 52103 | 850 423               | 789 645               | 639 418               |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 52104 | 744                   | 744                   | 744                   |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 52105 | 13 123                | 12 895                | 13 136                |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 52106 | 128 776               | 142 349               | 167 265               |
| Залог                                                                                                                       | 52107 | 128 776               | 142 349               | 167 265               |

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                   |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|---------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                           |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего      | 5301 | за 2021г  | 40                       | (20)                      | -                   | (10)              | -                                                                                | -                                                   | 30                       | (10)                      |
|                           | 5311 | за 2020г. | 40                       | (20)                      | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | 40                       | (20)                      |
| в том числе:              |      |           |                          |                           |                     |                   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| вклады в уставный капитал | 5302 | за 2021г  | 40                       | (20)                      | -                   | (10)              | -                                                                                | -                                                   | 30                       | (10)                      |
|                           | 5312 | за 2020г. | 40                       | (20)                      | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | 40                       | (20)                      |
| акции                     | 5303 | за 2021г  | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                           | 5313 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего     | 5305 | за 2021г  | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                           | 5315 | за 2020г. | 450                      | -                         | -                   | (450)             | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:              |      |           |                          |                           |                     |                   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| ценные бумаги             | 5306 | за 2021г  | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                           | 5316 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| займы предоставленные     | 5307 | за 2021г  | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                           | 5317 | за 2020г. | 450                      | -                         | -                   | (450)             | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

|                                                        |      |           |     |      |       |    |   |   |   |    |      |   |   |
|--------------------------------------------------------|------|-----------|-----|------|-------|----|---|---|---|----|------|---|---|
| приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 5308 | за 2021г. | -   | -    | -     | -  | - | - | - | -  | -    | - | - |
|                                                        | 5318 | за 2020г. | -   | -    | -     | -  | - | - | - | -  | -    | - | - |
|                                                        | 5300 | за 2021г. | 40  | (20) | (10)  | 10 | - | - | - | 30 | (10) | - | - |
|                                                        | 5310 | за 2020г. | 490 | (20) | (450) | -  | - | - | - | 40 | (20) | - | - |
| Финансовых вложений - итого                            |      |           |     |      |       |    |   |   |   |    |      |   |   |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| ценные бумаги                                                         | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                | Код  | Период    | На начало года |                                         |                       | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           |                | На конец периода                        |                       |         |
|----------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------|
|                                        |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | Балансо-вая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | Балансо-вая стоимость |         |
|                                        |      |           |                |                                         |                       |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |                       |         |
| Запасы - всего                         | 5400 | за 2021г. | 299 523        | -                                       | 299 523               | 9 026 380             | (9 035 725)    | -                             | -                             | -                                         | X              | 290 178                                 | -                     | 290 178 |
|                                        | 5420 | за 2020г. | 290 397        | -                                       | 290 397               | 7 906 590             | (7 897 464)    | -                             | -                             | -                                         | X              | 299 523                                 | -                     | 299 523 |
| в том числе:                           | 5401 | за 2021г. | 299 306        | -                                       | 299 306               | 1 771 380             | (1 780 867)    | -                             | -                             | -                                         | -              | 289 819                                 | -                     | 289 819 |
|                                        | 5421 | за 2020г. | 289 447        | -                                       | 289 447               | 1 195 655             | (1 185 796)    | -                             | -                             | -                                         | -              | 299 306                                 | -                     | 299 306 |
|                                        | 5402 | за 2021г. | 9              | -                                       | 9                     | 7 224 375             | (7 224 233)    | -                             | -                             | -                                         | -              | 151                                     | -                     | 151     |
|                                        | 5422 | за 2020г. | 274            | -                                       | 274                   | 6 666 637             | (6 666 902)    | -                             | -                             | -                                         | -              | 9                                       | -                     | 9       |
| Товары для перепродажи                 | 5403 | за 2021г. | 208            | -                                       | 208                   | 30 625                | (30 625)       | -                             | -                             | -                                         | -              | 208                                     | -                     | 208     |
|                                        | 5423 | за 2020г. | 676            | -                                       | 676                   | 44 298                | (44 766)       | -                             | -                             | -                                         | -              | 208                                     | -                     | 208     |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                     | -       |
|                                        | 5424 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                     | -       |
| Затраты в незавершенном производстве   | 5405 | за 2021г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                     | -       |
|                                        | 5425 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                     | -       |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | На 31 декабря 2021 г. |                               | На 31 декабря 2020 г. |                               | На 31 декабря 2019 г. |                               |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
|                                                                              | Код                   | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость  | учтенная по условиям договора |
| Всего                                                                        | 5540                  | 1 219 834                     | 63 890                | 1 140 548                     | 51 298                | 997 103                       |
| в том числе:                                                                 |                       |                               |                       |                               |                       |                               |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541                  | 873 139                       | 49 537                | 823 718                       | 46 220                | 773 377                       |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542                  | 13 535                        | 13 533                | 4 776                         | 4 774                 | 2 752                         |
| прочая                                                                       | 5543                  | 333 159                       | 820                   | 312 053                       | 304                   | 220 974                       |
|                                                                              |                       |                               |                       |                               |                       | 45 709                        |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |         |                                  | перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|---------|----------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | погашение | выбыло  |                                  |                                                    |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления |           |         | списание на финансовый результат |                                                    |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021г  | 315 266                | 67 801                                                                | -                                                | (53 776)  | -       | 86 635                           | -                                                  | 415 926                  |
|                                                  | 5571 | за 2020г. | 311 558                | 13 778                                                                | -                                                | (10 070)  | -       | -                                | -                                                  | 315 266                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |         |                                  |                                                    |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2021г  | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -       | -                                | -                                                  | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -       | -                                | -                                                  | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2021г  | 50 513                 | -                                                                     | -                                                | (50 513)  | -       | 86 635                           | -                                                  | 86 635                   |
|                                                  | 5573 | за 2020г. | 58 491                 | -                                                                     | -                                                | (7 978)   | -       | -                                | -                                                  | 50 513                   |
| прочая                                           | 5554 | за 2021г  | 256 231                | 67 801                                                                | -                                                | (3 263)   | -       | -                                | -                                                  | 320 769                  |
|                                                  | 5574 | за 2020г. | 244 545                | 13 778                                                                | -                                                | (2 092)   | -       | -                                | -                                                  | 256 231                  |
| расчеты по концессии                             | 5555 | за 2021г  | 8 522                  | -                                                                     | -                                                | -         | -       | -                                | -                                                  | 8 522                    |
|                                                  | 5575 | за 2020г. | 8 522                  | -                                                                     | -                                                | -         | -       | -                                | -                                                  | 8 522                    |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г  | 1 265 099              | 1 170 875                                                             | 69 799                                           | (500 804) | (2 524) | (86 635)                         | -                                                  | 1 915 810                |
|                                                  | 5580 | за 2020г. | 1 171 910              | 499 986                                                               | 55 334                                           | (459 819) | (2 312) | -                                | -                                                  | 1 265 099                |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |         |                                  |                                                    |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021г  | 553 013                | 584 367                                                               | 29 700                                           | (331 500) | (923)   | -                                | -                                                  | 834 657                  |
|                                                  | 5581 | за 2020г. | 478 377                | 374 390                                                               | 16 052                                           | (315 655) | (151)   | -                                | -                                                  | 553 013                  |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021г  | 27 669                 | 40 466                                                                | -                                                | (8 338)   | (19)    | -                                | -                                                  | 59 778                   |
|                                                  | 5582 | за 2020г. | 14 403                 | 25 629                                                                | -                                                | (12 351)  | (12)    | -                                | -                                                  | 27 669                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021г  | 189 060                | 2 484                                                                 | 19 802                                           | (64 131)  | -       | -                                | -                                                  | 147 215                  |

|         |      |           |           |           |        |           |   |          |           |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|---|----------|-----------|
|         | 5583 | за 2020г. | 174 633   | 33 153    | 10 609 | (29 335)  | - | -        | 189 060   |
|         | 5564 | за 2021г. | -         | -         | -      | -         | - | -        | -         |
| кредиты | 5584 | за 2020г. | -         | -         | -      | -         | - | -        | -         |
|         | 5565 | за 2021г. | 386 316   | 1 071     | 17 960 | (83 718)  | - | (86 635) | 234 994   |
| займы   | 5585 | за 2020г. | 383 479   | 54 625    | 27 902 | (79 690)  | - | -        | 386 316   |
|         | 5566 | за 2021г. | 109 041   | 542 487   | 2 337  | (13 117)  | - | -        | 639 166   |
| прочая  | 5586 | за 2020г. | 121 018   | 12 189    | 771    | (22 788)  | - | -        | 109 041   |
|         | 5550 | за 2021г. | 1 580 365 | 1 238 676 | 69 799 | (554 580) | - | X        | 2 331 736 |
| Итого   | 5570 | за 2020г. | 1 483 468 | 513 764   | 55 334 | (469 889) | - | X        | 1 580 365 |

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | 905 582               | 1 080 936             | 979 406               |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 783 271               | 559 043               | 510 771               |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | 2 654                 | 384                   | 9 377                 |
| прочая                                | 5593 | 119 657               | 172 534               | 164 315               |
| займы                                 | 5594 | 183 595               | 348 975               | 294 943               |

#### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 1 976 200 | 1 524 674 |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 1 066 263 | 990 043   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 322 608   | 301 285   |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 96 913    | 102 126   |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 217 760   | 189 435   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 3 679 744 | 3 107 563 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (142)     | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | 732       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 3 679 602 | 3 108 295 |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено  | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 84 432                 | 215 448  | (202 537) | (5 858)                      | 91 485                   |
| в том числе:                    |      |                        |          |           |                              |                          |
| Резерв отпусков                 | 5701 | 84 432                 | 215 448  | (202 537) | (5 858)                      | 91 485                   |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего       | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:             |      |                       |                       |                       |
|                          | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего         | 5810 | 783 905               | 783 905               | 783 905               |
| в том числе:             |      |                       |                       |                       |
| объекты основных средств | 5811 | 783 905               | 783 905               | 783 905               |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2021г.      |                 | за 2020г.         |               |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего          |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| за 2021г.                          | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2020г.                          | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2021г.                          | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2020г.                          | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

## 10. Иные пояснения

### 10.1. Основные сведения об организации

#### 10.1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: **Акционерное общество «Коми тепловая компания» (далее Общество).**

Сокращенное фирменное наименование организации на русском языке **АО «КТК»**  
Юридический адрес: **Российская Федерация, 167001, г. Сыктывкар, улица Димитрова, дом 10.**

**Общество имеет структурные подразделения:**

- Транспортно-экспедиционная служба (Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. 28-ой Невельской дивизии,14а);
- Испытательная лаборатория (Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. Маркова, 24);
- Участок по переработке жидкого топлива (Республика Коми, г.Сыктывкар, Ухтинское шоссе,32/6);
- Участок по ремонту скважин (Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. Маркова, 24);
- Ижемский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Ижемский район, село Ижма, улица Чупрова, дом 107 Б;
- Койгородский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Койгородский район, село Койгородок, улица Мира, дом 4;
- Корткеросский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Корткеросский район, село Корткерос, улица Советская, дом 196А;
- Печорский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, город Печора, Печорский проспект, дом 27/13;
- Сысольский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Сысольский район, село Визинга, улица Советская, дом 42;
- Троицко-Печорский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми; Троицко-Печорский район, поселение городского типа Троицко-Печорск, улица Мира, дом 27;
- Удорский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Удорский район, поселок Усогорск, улица Дружбы, дом 15;
- Усть-Куломский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Усть-Куломский район, село Усть-Кулом, улица Советская, дом 39;
- Усть-Цилемский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Усть-Цилемский район, село Усть-Цильма, улица Советская, дом 104;
- Ухтинский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, город Ухта, улица Юбилейная, дом 14;

Дата государственной регистрации: 25.05.2004г.

Номер государственной регистрации юридического лица: 1041100412682

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Инспекция МНС РФ по г. Сыктывкару

АО «Коми тепловая компания» является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2021г. составляет 963 199 300 рублей, где 100 % составляют обыкновенные именные бездокументарные акции.

По состоянию на 31.12.2021г 99,99% уставного капитала Общества принадлежит АО «Коми коммунальные технологии» и 0,1% уставного капитала Общества принадлежит АО «Коми холдинг».

#### 10.1.2. Сведения об учредителях:

Акционерное общество «Коми тепловая компания» (далее Общество) создано на основании Решения Министерства имущественных отношений Республики Коми от 17.05.2004г. № 146 .

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров в составе:

С 27 октября 2020г.

Назаров Павел Олегович  
Бончковская Юлия Владимировна  
Платонов Дмитрий Александрович  
Пигалева Алина Владимировна  
Бондарь Анатолий Владимирович

С 29 мая 2021г.

Назаров Павел Олегович  
Мартынов Артур Валерьевич  
Платонов Дмитрий Александрович  
Пигалева Алина Владимировна  
Приходный Анатолий Михайлович

#### 10.1.3. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). Общество также осуществляет иные виды деятельности, в том числе:

- эксплуатация скважин, водоочистных сооружений;
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
- сбор, очистка и распределение воды;
- оказание услуг по водоотведению;
- удаление и обработка сточных вод, твердых отходов и аналогичной деятельности;
- деятельность по обеспечению работоспособности водопроводных, канализационных сетей и оборудования;
- строительство, реконструкция, капитальный и текущий ремонт зданий и сооружений;
- санитарное содержание жилого фонда;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- работы по мониторингу состояния и загрязнения окружающей среды;
- технические испытания, исследования и сертификация;
- доставка и переработка мазута и угля для предприятий жилищно-коммунального комплекса Республики Коми;

- строительно-монтажные работы на объектах жилищно-коммунального хозяйства;
- предоставление имущества во временное пользование;
- оказание консультативных и других функций предприятиям и организациям жилищно-коммунального хозяйства в целях обеспечения их потребностей в производственном, материально-техническом и социальном развитии;
- осуществление функций управляющего Общества – исполнительного органа других юридических лиц;
- иные виды деятельности.

Основными получателями услуг Общества являются юридические и физические лица, а также предприятия жилищно-коммунального хозяйства Республики Коми.

## 10.2. Раскрытие информации об аффилированных лицах

Дочерние общества АО «Коми тепловая компания»:

Общество с ограниченной ответственностью «Сосногорская Тепловая компания»  
ИНН 1108017450  
Общество с ограниченной ответственностью «Воркутинская Тепловая компания»  
ИНН 1103042068  
Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая компания» г. Инта ИНН 1104012362  
Общество с ограниченной ответственностью «Сыктывдинская тепловая компания»  
ИНН 1109010658

АО «Коми тепловая компания» выполняет функции единоличного исполнительного органа в следующих юридических лицах:

Открытое акционерное общество «Усть-Вымская тепловая компания» ИНН 1116008650  
Акционерное общество «Коммунальник» ИНН 1112005577  
Общество с ограниченной ответственностью «Усинская тепловая компания» ИНН 1106024691  
Акционерное общество «Княжпогостская тепло-энергетическая компания» ИНН 1117005242  
Открытое акционерное общество «Очисные сооружения» ИНН 1117006119  
Общество с ограниченной ответственностью «Сыктывдинская тепловая компания»  
ИНН 1109010658  
Общество с ограниченной ответственностью «Сосногорская Тепловая компания»  
ИНН 1108017450

На основании записи Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 о прекращении юридического лица в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений о нем, в отношении которых внесена запись о недостоверности, 07.09.2021г. исключено из ЕГРЮЛ ООО «Воркутинская тепловая компания» ИНН 1103042068.

Исполнение функций единоличного исполнительного органа производится на основании договора о передаче полномочий между АО «Коми тепловая компания» и управляемыми организациями.

Основные виды деятельности дочерних и управляемых организаций - производство, передача и распределение пара и горячей воды (теплоэнергии).

Виды и характер операций Общества с аффилированными лицами за 2021г представлены в таблице 10.1

Таблица 10.1

| Виды операций с аффилированными лицами          | Объем операций по видам    |                                              |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 | в тыс.руб. (без учета НДС) | в % от общего объема операций по предприятию |
| <b>1. ОАО "Усть-Вымская тепловая компания"</b>  | <b>8 443</b>               | <b>0,24</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| услуги лаборатории                              | 2 238                      | 0,06                                         |
| Прочие                                          | 6 205                      | 0,18                                         |
| <b>2. ОАО "Коммунальник"</b>                    | <b>7 328</b>               | <b>0,21</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| услуги лаборатории                              | 3 647                      | 0,11                                         |
| Прочие                                          | 3 681                      | 0,11                                         |
| <b>3. ОАО "ОС"</b>                              | <b>1 108</b>               | <b>0,03</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| Прочие                                          | 1 108                      | 0,03                                         |
| <b>4. ООО "Сыктывдинская тепловая компания"</b> | <b>19 798</b>              | <b>0,57</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| поставка и доставка мазута                      | 6 500                      | 0,19                                         |
| поставка угля                                   | 314                        | 0,01                                         |
| услуги лаборатории                              | 3 769                      | 0,11                                         |
| поставка ТМЦ                                    | 433                        | 0,01                                         |
| Прочие                                          | 8 782                      | 0,25                                         |
| <b>5. ООО "Сосногорская тепловая компания"</b>  | <b>15 790</b>              | <b>0,46</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| поставка угля                                   | 11 423                     | 0,33                                         |
| услуги лаборатории                              | 1 119                      | 0,03                                         |
| Прочие                                          | 3 248                      | 0,09                                         |
| <b>6. ООО "Тепловая компания" г.Инта</b>        | <b>78</b>                  | <b>0,00</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| Прочие                                          | 78                         | 0,00                                         |
| <b>7. ООО "Усинская ТК"</b>                     | <b>1 000</b>               | <b>0,03</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| Прочие                                          | 1 000                      | 0,03                                         |
| <b>8. ООО «Княжпогостская ТЭК»</b>              | <b>25 837</b>              | <b>0,75</b>                                  |
| в том числе:                                    |                            |                                              |
| поставка угля                                   | 19 508                     | 0,56                                         |
| услуги лаборатории                              | 2 619                      | 0,08                                         |
| Прочие                                          | 3 710                      | 0,11                                         |
| <b>ИТОГО :</b>                                  | <b>79 382</b>              | <b>2,30</b>                                  |
| <b>Всего реализация по Обществу</b>             | <b>3 457 864</b>           | <b>100,00</b>                                |

Выплаты основному управленческому персоналу за 2021г. составили:

- Заработная плата 16 741 тыс. руб.
- Страховые взносы 3 700 тыс. руб.

### 10.3. Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в АО "Коми тепловая компания" в 2021г. составила 2600 человек, что на 3 человека больше по сравнению с 2020г.

### 10.4. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2021 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 621 от 29.12.2018г. (с изменениями согласно приказу № 505 от 30.12.2019г. и № 688 от 30.12.2020г.).

Бухгалтерская отчетность предприятия формируется на основании действующего законодательства и в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Налоговым кодексом Российской Федерации

#### Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, а также приобретенные книги, брошюры, другие печатные издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности в производстве или при эксплуатации контроль за наличием и движением этих объектов ведется на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Первоначальная стоимость объекта основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по правилам пункта 20 ПБУ 6/01.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (срок договора аренды, концессии и т.д.).

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Постановления Правительства от 01.01.02 г №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и утверждается руководителем в акте ввода объекта основного средства в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации применяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Стоимость ремонта основных средств в учете отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

#### Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (создания), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей учета запасов является каждое наименование. В дальнейшем единица учета запасов не меняется.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

#### Готовая продукция.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по плановой производственной себестоимости. Остатки готовой продукции учитываются по плановой производственной себестоимости, которая определяется по сумме нормативных затрат, связанных с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и других затрат на производство продукции.

Учет отклонений между фактической и плановой себестоимостью ведется без применения счета 40 "Выпуск готовой продукции (работ, услуг)".

#### Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002г № 126 н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Единица учета определяется исходя из однородной совокупности финансовых вложений.

Разница между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью относится на прочие доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражается в учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### Резервы

Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»

Отчисления в резерв производятся ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца.

Величина резерва по сомнительным долгам учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», и относится на финансовые результаты организации.

### Доходы

Порядок учета доходов организации регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг) в соответствии с условиями договора.

Субсидии на компенсацию выпадающих доходов формируют доходы от обычных видов деятельности.

### Расходы

Порядок учета расходов организации регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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 целях обеспечения раздельного учета расходы Общества подразделяются на прямые и косвенные.

Косвенные расходы, сформированные на сч.25 «Общепроизводственные расходы» относятся ежемесячно в дебет счетов 20 «Основное производство» по всем номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, системам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) соответствующего производственного подразделения и/или вида деятельности. Распределение по номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) производится пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих (Д 20 – К 70) в разрезе отдельно взятого структурного подразделения или вида деятельности».

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Приказом генерального директора № 668 от 30 декабря 2020 года в учетную политику Общества на 2021 г. внесены следующие изменения:

1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
2. Переход на ФСБУ 5/2019 осуществить перспективным способом. (Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019)
3. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
4. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются с применением стандарта ФСБУ 5/2019.
5. В составе запасов учитываются также активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб. При этом они списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию.
6. Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (создания), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
7. Затраты на уплату процентов по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение материалов, включаются в прочий расход, за исключением процентов, связанных с приобретением (созданием) запасов, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.
8. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.
9. Единицей учета запасов считать каждое наименование. (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019). В дальнейшем единицу учета запасов не менять.
10. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
  - а) фактическая себестоимость запасов;
  - б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.
11. Запасы, полученные обществом на безвозмездной основе оцениваются по справедливой стоимости (п.15 ФСБУ 5/2019).
12. При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).
13. Для учета специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования использовать субсчет к счету 10 «Материалы»:
  - субсчет 10-10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»;
  - субсчет 10-11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».
14. Списание стоимости специальной одежды производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи

(отпуска) сотрудникам Общества.

15. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары" по стоимости их приобретения с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

16. Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

17. Общество применяет забалансовые счета 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» и 003 «Материалы, принятые в переработку».

18. При передаче запасов от одного филиала Общества другому, а также от головного подразделения в филиалы Общества, используется извещение (авизо) на передачу материально-производственных запасов.

19. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

20. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

21. Материалы, переданные подрядчикам для выполнения строительно-монтажных работ, учитывать на счете 10.7 «Материалы, переданные в переработку на сторону».

22. При передаче материалов подрядчику заполнять Накладную на отпуск материалов на сторону (форма N М-15), утвержденную Постановлением Госкомстата России N 71а. При этом в графе "Основание" формы отмечать, что материалы отпускаются на давальческих условиях. В накладной проставлять стоимость материала. Передача материалов подрядной (строительно-монтажной) организации в учете оформлять записью:

- Д-т 10, субсчет 7 "Материалы, переданные в переработку на сторону" К-т 10 «Материалы» в разрезе субсчетов.

23. Основанием для списания материалов на строительство является «Отчет о расходе материалов при выполнении подрядных работ», который представляет подрядчик после окончания работы.

24. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается записью Дт90/2 Кт14 по каждой единице запасов (Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99);

25. Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи - рыночной стоимости за минусом расходов на продажу.

26. При продаже обесцененных запасов резерв восстанавливается (Д14 - К90.02) (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

27. Пункт 2 п.п. 2.6.1 изложить в следующей редакции: «2.6.1 Учет готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

28. Пункт 2.12.8.2 изложить в следующей редакции: «Косвенные расходы, сформированные на сч.25 «Общепроизводственные расходы» относятся ежемесячно в дебет счетов 20 «Основное производство» по всем номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, системам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) соответствующего производственного подразделения и/или вида деятельности. Распределение по номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) производится пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих (Д 20 – К 70) в разрезе отдельно взятого

структурного подразделения или вида деятельности».

29. Пункт 2.12.8 дополнить пунктом 2.12.8.4 следующего содержания: «В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)»).

30. Пункт 2.12.9.3 изложить в следующей редакции: «ВХО между филиалами Общества по передаче продукции (услуг, работ) осуществляется по нормативной (плановой) себестоимости, утвержденной приказами руководителя Общества. Учет ВХО между подразделениями филиалов Общества по передаче продукции (услуг, работ) осуществляется по фактической себестоимости.

Проводки в учете отражать следующие:

- Для филиалов-поставщиков: Д 79 – К 43;
- Для филиалов-покупателей: Д 20 (25,26)-К 79
- Для подразделений-поставщиков: Д 43-К 20 (25);
- Для подразделений-покупателей: Д 20 (25) – К 43.

## 10.5. Доходы и расходы организации

Выручка АО «Коми тепловая компания» от реализации услуг основной деятельности за 2021 год составила 3 457 864 тыс. рублей, из них 3 361 691 тыс. рублей (97,2%) в сфере регулируемых видов деятельности.

В целях компенсации выпадающих доходов в связи с применением льготных тарифов из республиканского бюджета РК в 2021 году было профинансировано 1 964 302 тыс. рублей, из них 537 369 тыс. рублей субсидии 2022 года.

Рост выручки в сфере регулируемых видов деятельности на 5,5% к уровню 2020 года обусловлено увеличением полезного отпуска тепловой энергии на 9,8% (что в основном связано с низкими температурами наружного воздуха в отчетном периоде). При этом, в отчетном периоде наблюдалось снижение полезного отпуска коммунальных ресурсов в сфере водоснабжения на 1,8%, водоотведения на 2,0%, горячего водоснабжения на 3,8%. Рост среднегодовых тарифов на коммунальные ресурсы в 2021 году составил 4,3% в сфере теплоснабжения, 2,0% в сфере холодного водоснабжения, 3,4% в сфере горячего водоснабжения и водоотведения.

**Структура выручки и затрат АО «Коми тепловая компания»  
от реализации продукции (услуг) основной деятельности  
(в разрезе продукции и услуг)**

Таблица 10.2

|                                                                           | 2021 год                       |                                 |                           |                                     | 2020 год                       |                                 |                           |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
|                                                                           | Полез-ный отпуск, т.Гкал, т.м3 | Выручка от реализации, тыс.руб. | Себесто-имость, тыс. руб. | Прибыль (убыток) от продаж, т. руб. | Полез-ный отпуск, т.Гкал, т.м3 | Выручка от реализации, тыс.руб. | Себесто-имость, тыс. руб. | Прибыль (убыток) от продаж, т. руб. |
| <b>Регулируемые виды деятельности</b>                                     |                                | <b>3 361 691</b>                | <b>-3 546 646</b>         | <b>-184 955</b>                     |                                | <b>3 187 782</b>                | <b>-2 953 267</b>         | <b>234 515</b>                      |
| в т.ч. выпадающие доходы                                                  |                                | 1 426 933                       |                           |                                     |                                | 1 489 829                       |                           |                                     |
| <u>Тепловая энергия (с учетом ГВС)</u>                                    | 519,8                          | 2 536 979                       | -2 976 712                | -439 733                            | 473,2                          | 2 589 343                       | -2 447 037                | 142 306                             |
| в т.ч. выпадающие доходы                                                  |                                | 832 987                         |                           |                                     |                                | 1 102 631                       |                           |                                     |
| Возмещение потерь ТЭ                                                      | 1,4                            | 2 985                           | -2 682                    | 303                                 | 1,0                            | 1 995                           | -3 060                    | -1 065                              |
| <u>Холодное водоснабжение</u>                                             | 1432,3                         | 384 714                         | -255 139                  | 129 575                             | 1457,9                         | 285 085                         | -224 301                  | 60 784                              |
| в т.ч. выпадающие доходы                                                  |                                | 295 909                         |                           |                                     |                                | 196 471                         |                           |                                     |
| <u>Подвоз воды</u>                                                        | 7,8                            | 2 976                           | -5 509                    | -2 533                              | 6,9                            | 2 886                           | -4 532                    | -1 646                              |
| в т.ч. выпадающие доходы                                                  |                                | 2 613                           |                           |                                     |                                | 2 580                           |                           |                                     |
| <u>Горячее водоснабжение</u>                                              | 268,4                          | 43 803                          | -32 597                   | 11 206                              | 279,0                          | 34 965                          | -33 300                   | 1 665                               |
| в т.ч. выпадающие доходы                                                  |                                | 28 887                          |                           |                                     |                                | 19 995                          |                           |                                     |
| <u>Водоотведение</u>                                                      | 1082,5                         | 356 683                         | -269 151                  | 87 532                              | 1104,5                         | 257 177                         | -236 558                  | 20 619                              |
| в т.ч. выпадающие доходы                                                  |                                | 266 537                         |                           |                                     |                                | 168 152                         |                           |                                     |
| Передача ТЭ                                                               | 52,8                           | 8 299                           | -4 856                    | 3 443                               | 50,2                           | 4 870                           | -4 479                    | 391                                 |
| Повышающий коэффициент*                                                   |                                | 14 008                          |                           | 14 008                              |                                | 11 461                          |                           | 11 461                              |
| Негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения** |                                | 11 244                          |                           | 11 244                              |                                |                                 |                           |                                     |
| <b>Прочие виды основной деятельности</b>                                  |                                | <b>96 173</b>                   | <b>-132 956</b>           | <b>-36 783</b>                      |                                | <b>115 197</b>                  | <b>-155 029</b>           | <b>-39 832</b>                      |
| <b>ВСЕГО по основной деятельности</b>                                     |                                | <b>3 457 864</b>                | <b>-3 679 602</b>         | <b>-221 738</b>                     |                                | <b>3 302 979</b>                | <b>-3 108 296</b>         | <b>194 683</b>                      |
| в т.ч. выпадающие доходы                                                  |                                |                                 |                           |                                     |                                |                                 |                           |                                     |

\* Доходы от применения повышающих коэффициентов в соответствии с постановлениями Правительства РФ №354, №124

\*\*Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения на основании подпункта "г" пункта 36 Правил холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 N 644.

Прочие виды основной деятельности (реализация топлива, услуги химико-технологического контроля, автотранспортные услуги, ремонт и техническое обслуживание коммунальных объектов, оказание консультационных и управленческих услуг, а также сдача объектов в аренду) за 2021 год обеспечили 96 173 тыс. рублей (2,8 %) выручки Общества.

Себестоимость по основным видам деятельности за 2021 год увеличилась на 18,4 % к уровню 2020 года и составила 3 679 602 тыс. рублей.

Рост расходов в 2021 году обусловлен увеличением объемов производства тепловой энергии и инфляционными процессами, при этом наибольшее влияние оказали цены на топливо, в особенности на мазут (нефть), среднегодовой рост которых составил 84,1%.

В связи с изменениями учетной политики Общества с 2021г. в соответствии с п.26 ФСБУ 5/2019 «Запасы», затраты, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются полностью на счет 90.08 «Управленческие расходы». В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы показываются отдельно в строке 2220 «Управленческие расходы».

В целях соблюдения сопоставимости данных Отчета о финансовых результатах за 2021г., показатели за 2020 г. приведены с учетом корректировки.

| Наименование показателя  | Код строки | В Отчете о финансовых результатах за 2020 г. | Корректировка | тыс. руб.                                    |
|--------------------------|------------|----------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|
|                          |            |                                              |               | В Отчете о финансовых результатах за 2021 г. |
| Себестоимость продаж     | 2120       | 3 108 295                                    | (314 947)     | 2 793 348                                    |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100       | 194 684                                      | 314 947       | 509 631                                      |
| Управленческие расходы   | 2220       | -                                            | 314 947       | 314 947                                      |

В результате, убыток от продаж Общества за 2021 год составил 221 738 тыс. рублей, при этом влияние цен на мазут (нефть) составило 260 235 тыс. рублей.

С учетом влияния и динамики изменения прочих доходов и расходов, убыток до налогообложения за 2021 год составил 393 189 тыс. рублей. Аналогичный показатель предыдущего периода сформирован в виде убытка до налогообложения в размере 75 636 тыс. рублей.

По данным налогового учета убыток за 2021г. составил 310 946 тыс. руб. Разница между бухгалтерским и налоговым убытком обусловлена наличием разниц при учете доходов и расходов в бухгалтерском учете с аналогичными доходами и расходами в налоговом учете Общества. В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в учете Общества начислены:

— постоянные налоговые обязательства (активы) в сумме 37 612 тыс. руб. (расходы/доходы не принимаемые для налогообложения, разница в амортизации основных средств);

— отложенные налоговые активы в сумме 46 157 тыс. руб. (в т. ч. разница в амортизации основных средств на сумму 123 тыс. руб., резерв сомнительных долгов в сумме 46 034 тыс. руб.);

— отложенные налоговые обязательства в сумме (1 526) тыс. руб. (разница в амортизации основных средств).

#### 10.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества в целом за отчетный период увеличилась на 244 183 тыс. рублей (18,0%) и составила на 31.12.2021 года 1 572 513 тыс. рублей (таблица 10.3).

## Дебиторская задолженность

Таблица 10.3

|                                                                             | На 31.12.21      | На 31.12.20      | Динамика                |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------|
|                                                                             |                  |                  | (+), рост, (-) снижение |            |
|                                                                             |                  |                  | абсолютная              | %          |
| Дебиторская задолженность, всего                                            | 1 572 513        | 1 328 330        | 244 183                 | 18%        |
| Резерв по сомнительным долгам                                               | 1 155 944        | 1 089 250        | 66 694                  | 6%         |
| Финансовые вложения (предоставленные займы без учета резерва фин. вложений) | -                | -                | -                       | -          |
| <b>ВСЕГО</b>                                                                | <b>1 572 513</b> | <b>1 328 330</b> | <b>244 183</b>          | <b>18%</b> |
| в том числе:                                                                |                  |                  |                         |            |
| Задолженность управляемых организаций                                       | 242 633          | 185 074          | 57 559                  | 31%        |
| ООО «ТЭК-Печора»                                                            | 446              | 3 209            | -2 763                  | -86%       |
| ООО «Сосногорская ТК»                                                       | 24 417           | 3 568            | 20 849                  | 584%       |
| ООО «Сыктывдинская ТК»                                                      | 135 700          | 131 749          | 3 951                   | 3%         |
| АО «КТЭК»                                                                   | 58 169           | 35 064           | 23 105                  | 66%        |
| ОАО «Очистные сооружения»                                                   | 11 113           | 9 784            | 1 329                   | 14%        |
| ООО «ТК Инта»                                                               | 1 707            | 1 700            | 7                       | 0%         |
| ОАО «Усть-Вымская ТК»                                                       | 10 182           | -                | 10 182                  | -100%      |
| ООО «Усинская ТК»                                                           | 900              | -                | 900                     | -100%      |
| Задолженность по коммунальным услугам, в т. ч                               | 1 175 705        | 1 065 529        | 110 177                 | 10%        |
| Бюджетные потребители                                                       | 46 159           | 53 037           | -6 878                  | -13%       |
| Население                                                                   | 1 057 772        | 941 799          | 115 973                 | 12%        |
| Коммерческие потребители                                                    | 71 774           | 70 693           | 1 082                   | 2%         |
| Прочие дебиторы                                                             | 154 175          | 77 728           | 76 447                  | 98%        |

## 10.7. Кредиторская задолженность

Задолженность Компании по обязательствам за 2021 год увеличилась на 744 026 тыс. рублей (48,0%) и на конец отчетного периода составила 2 290 326 тыс. рублей (таблица 10.4)

## Кредиторская задолженность

Таблица 10.4

|                                                                  | На 31.12.21      | На 31.12.20      | Динамика                |            |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------|
|                                                                  |                  |                  | (+), рост, (-) снижение |            |
|                                                                  |                  |                  | абсолютная              | %          |
| Кредиторская задолженность                                       | 1 673 142        | 870 045          | 803 097                 | 92%        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                            | 834 657          | 553 013          | 281 644                 | 51%        |
| Расчеты по налогам и сборам                                      | 68 073           | 61 368           | 6 705                   | 11%        |
| Расчеты по соцстрахованию                                        | 79 142           | 127 692          | -48 550                 | -38%       |
| Расчеты с персоналом                                             | 44 725           | 48 112           | -3 387                  | -7%        |
| Субсидии 2022 года                                               | 537 369          |                  | 537 369                 | -          |
| Прочие кредиторы                                                 | 109 176          | 79 860           | 29 316                  | 37%        |
| Долгосрочные займы (с %)                                         | 445 633          | 351 591          | 94 042                  | 27%        |
| в т.ч. ГБУ РК "Центр энергосбережения РК" по мировому соглашению | 295 555          | 239 426          | 56 129                  | 23%        |
| Краткосрочные займы (с %)                                        | 171 551          | 324 664          | -153 113                | -47%       |
| <b>ВСЕГО</b>                                                     | <b>2 290 326</b> | <b>1 546 300</b> | <b>744 026</b>          | <b>48%</b> |
| в том числе:                                                     |                  |                  |                         |            |
| Задолженность перед управляемыми организациями                   | 199 869          | 158 877          | 40 992                  | 26%        |

|                       |         |         |        |      |
|-----------------------|---------|---------|--------|------|
| АО «Коммунальник»     | 93 422  | 55 088  | 38 335 | 70%  |
| ООО «ТК Инта»         | -       | 1 721   | -1 721 | 100% |
| ОАО «Усть-Вымская ТК» | -       | 671     | -671   | 100% |
| ООО «Усинская ТК»     | 106 447 | 101 398 | 5 049  | 5%   |

Задолженность Общества по заемным средствам составила 321 629 тыс. руб. Затраты по обслуживанию заемных средств составили 20 286 тыс. рублей.

Общество имеет обязательства по десяти договорам лизинга. По договорам лизинговое имущество (автотранспортные средства) учитывается на балансе лизингополучателя. За 2021г. АО «КТК» было оплачено 17 685,46 тыс. руб. лизинговых платежей. В соответствии с графиками на 2022г., лизинговые платежи Общества составят 11 156,84 тыс. руб. До конца действия договоров, согласно графикам, лизинговые платежи составят 20 877,54 тыс. руб.

Общество имеет задолженность по следующим кредитам/займам:

| Займодавец                     | Договор                            | Срок возврата займа/кредита |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| АО "Коми Холдинг"              | 155/02 от 03.02.2014               | 10.01.2021                  |
| ККТ АО                         | 155/02 от 03.02.2014г.             | 10.01.2021                  |
| АО «Коммунальник»              | 415-КТК/2020/004/7 от 24.09.2020   | 30.04.2022                  |
| Усинская тепловая компания ООО | 637-КТК/2017/119/1 от 20.10.2017г  | 31.12.2030                  |
| Усинская тепловая компания ООО | 095-КТК/2018/119/1 от 13.02.2018г  | 31.12.2030                  |
| Усинская тепловая компания ООО | 171-КТК/2018/006/1 от 13.03.2018г  | 31.12.2030                  |
| ККТ АО                         | №237-КТК/2018/006/1 от 28.04.2018г | 22.12.2018                  |

В целом, совокупный финансовый результат АО «Коми тепловая компания» за отчетный период сформировался в виде убытка в размере 347 334 тыс. рублей. Непокрытый убыток на конец отчетного периода составил 1 303 048 тыс. рублей.

Чистые активы АО «КТК» составили на 31.12.21 года (329 109) тыс. рублей.

Показатель базовой (разводненной) прибыли (убытка) на акцию за 2021г. составляет убыток в размере 36,18 руб. на акцию (за 2020г.- убыток в размере 8,23 руб. на акцию).

С целью увеличения чистых активов, Общество последовательно придерживается стратегии финансового оздоровления и развития.

В рамках утвержденной долгосрочной программы и разработанной Обществом концепции развития коммунальных систем Республики Коми (теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения), включающей в себя действия по финансовому оздоровлению, на 2021-2024гг. определены следующие мероприятия:

- 1) Увеличение территории присутствия Общества с акцентом на базисные объекты теплоснабжения территорий, в которых с настоящее время осуществляют деятельность компании холдинга;
- 2) Закрытие убыточных котельных с переводом потребителей на автономные источники теплоснабжения;
- 3) Строительство/установка новых котельных взамен существующих;
- 4) Перевод котельных на газ в рамках региональной программы газификации;
- 5) Обеспечение сбалансированности тарифов, в том числе утвержденных на долгосрочный период регулирования 2020-2023 гг.

6) Улучшение производственных показателей (удельных норм расхода ресурсов, уровень потерь в сетях и т.д.);

7) Сокращение издержек за счет оптимизации внутренних производственных процессов.

#### 10.8. Объекты концессионного соглашения

По концессионному соглашению №1 от 29 августа 2016 года Министерство РК имущественных и земельных отношений передало АО «КТК» во владение и пользование канализационно-очистные сооружения «Блок-150» с производственной мощностью 100м<sup>3</sup>/сутки, находящегося по адресу: с. Куниб, Сысольского района Республики Коми, д.129а.

В состав данного имущества входят:

| Наименование имущества                                         | Балансовая стоимость, руб. |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| канализационная насосная станция 150 (литер Б)                 | 1 139 958,00               |
| водопровод В1 (литер IV)                                       | 1 186 824,95               |
| иловые площадки (литер I)                                      | 1 420 520,00               |
| канализационный очистной блочный комплекс «Блок-150» (литер А) | 12 700 513,28              |
| трубопроводы канализации (литер III, II)                       | 1 538 671,29               |
| ЛЭП-0,4кВ (литер V)                                            | 640 675,42                 |
| Всего:                                                         | 18 627 162,94              |

В 2017 году была произведена реконструкция переданного имущества и введены в эксплуатацию следующие объекты:

| Наименование имущества                                                                                | Балансовая стоимость, руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Реконструкция иловых площадок (Литер I) с. Куниб, неотделимые улучшения                               | 215 337,37                 |
| Реконструкция канализационного очистного блочного комплекса "Блок-150" с.Куниб, неотделимые улучшения | 4 712 052,93               |
| Реконструкция канализационной насосной станции 150 (Литер Б) с. Куниб, неотделимые улучшения          | 526 429,68                 |
| Реконструкция трубопровода канализации (Литер II, III) с. Куниб, неотделимые улучшения                | 740 803,78                 |
| Всего:                                                                                                | 6 194 623,76               |

При эксплуатации данного имущества в 2021 году было очищено 21 233,47 куб.м сточных вод. Себестоимость составила 5 865 520,40 руб. Кроме того, расходы по налогу на имущество составили 213 389,26 руб.

Получено доходов за 2021 год – 2 310 674,20 руб.

#### 10.9. Информация о событиях после отчетной даты

АО «Коми тепловая компания» является получателем субсидии на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающим организациям и организациям, осуществляющим горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, в связи с применением льготных тарифов на тепловую энергию (мощность), на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на горячую воду (горячее водоснабжение) и на водоотведение на 2022г.

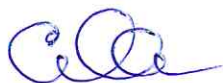
В 2022г. АО «Коми тепловая компания» планирует получить субсидий на сумму 1 819 370 тыс. руб.

Врио генерального директора



Н.Ю. Титов

Главный бухгалтер



Е.П. Михайлова

30 марта 2022г.