

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР (7 450)	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	7 436	14	-	(7 450)	-
в том числе:	5170	за 2020 г.	-	7 436	-	-	7 436
Разработка коррозионностойких трубопроводов (НИОКР)	5161	за 2021 г.	7 436	14	-	(7 450)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020 г.	-	7 436	-	-	7 436
в том числе:	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

25 февраля 2022 г.

Халиуллов

(расшифровка подписи)



Передаточные устройства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021 г.	153 134	101 943	-	(48 177)	206 900
	5250	за 2020 г.	42 151	130 378	-	(19 396)	153 134
	5241	за 2021 г.	153 134	101 943	-	(48 177)	206 900
	5251	за 2020 г.	42 151	130 378	-	(19 396)	153 134

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Сооружения	5261	-	-
Машины и оборудование	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	802 507	802 044	799 833
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

25 февраля 2022 г.

Халиуллов Кирилл
(расшифровка подписи)



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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	2 616	-	1 500	-	-	-	-	4 116	-
	5311	за 2020 г.	-	-	2 616	-	-	-	-	2 616	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	2 616	-	1 500	-	-	-	-	4 116	-
	5312	за 2020 г.	-	-	2 616	-	-	-	-	2 616	-
	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 г.	2 616	-	1 500	-	-	-	-	4 116	-
	5310	за 2020 г.	-	-	2 616	-	-	-	-	2 616	-
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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

25 февраля 2022 г.

Халиуллов Кирилл

(расшифровка подписи)



4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

25 февраля 2022 г.

Халиуллов Кирилл

(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списанное на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021 г.	9 322	(9 322)	10 450	-	-	-	-	-	(10 450)	-	-	-	10 450	(10 450)
	5521	за 2020 г.	12 169	(9 335)	9 322	-	-	-	-	-	(9 322)	-	-	-	9 322	(9 322)
	5502	за 2021 г.	7 771	(7 771)	9 273	-	-	-	-	-	(9 273)	-	-	-	9 273	(9 273)
	5522	за 2020 г.	11 067	(8 233)	7 771	-	-	-	-	-	(7 771)	-	-	-	7 771	(7 771)
	5503	за 2021 г.	78	(78)	134	-	-	-	-	-	(134)	-	-	-	134	(134)
	5523	за 2020 г.	84	(84)	78	-	-	-	-	-	(78)	-	-	-	78	(78)
	5504	за 2021 г.	1 473	(1 473)	1 042	-	-	-	-	-	(1 042)	-	-	-	1 042	(1 042)
	5524	за 2020 г.	1 018	(1 018)	-	-	-	-	-	-	(1 473)	-	-	-	1 473	(1 473)
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021 г.	389 884	(97)	427 029	-	-	(389 884)	-	-	(53)	-	-	-	427 029	(53)
	5530	за 2020 г.	374 321	(201)	39 386	-	-	(26 677)	-	-	68	-	-	94	389 884	(97)
	5511	за 2021 г.	385 456	(84)	424 495	-	-	(385 456)	-	-	(51)	-	-	-	424 495	(51)
	5531	за 2020 г.	369 105	(173)	385 456	-	-	(369 105)	-	-	89	-	-	-	385 456	(84)
	5512	за 2021 г.	915	(3)	395	-	-	(915)	-	-	(1)	-	-	-	395	(1)
	5532	за 2020 г.	903	-	915	-	-	(903)	-	-	(3)	-	-	-	915	(3)
	5513	за 2021 г.	3 513	(10)	2 139	-	-	(3 513)	-	-	(1)	-	-	-	2 139	(1)
	5533	за 2020 г.	4 313	(28)	3 513	-	-	(4 313)	-	-	(18)	-	-	94	3 513	(10)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	399 206	(9 419)	437 479	-	-	(389 884)	-	-	(10 503)	X	X	X	437 479	(10 503)
	5520	за 2020 г.	386 490	(9 536)	48 708	-	-	(26 677)	-	-	(9 254)	X	X	X	399 206	(9 419)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	148 779	138 276	94 563	57 180	99 456	89 900		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	147 470	138 145	73 805	56 629	98 000	89 594		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	134 -	-	9 806	404	116	32		
прочая	5543	1 175	131	10 952	147	1 320	274		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спливание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	133 042		10 192	(41 906)			-	-	168 266
в том числе:											
кредиты	5571	за 2020 г.	27 471		571	(26 340)			-	-	133 042
займы	5552	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
прочая	5572	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
авансы	5553	за 2021 г.	132 696		10 192	(41 906)			-	-	168 266
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5573	за 2020 г.	-		571	(783)			-	-	132 696
авансы полученные	5554	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5574	за 2020 г.	27 471		-	(25 557)			-	-	-
кредиты	5555	за 2021 г.	346		-	(346)			X	X	346
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5575	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
авансы полученные	5556	за 2021 г.	1 079 063		-	(1 969 627)			-	-	1 512 483
расчеты по налогам и взносам	5576	за 2020 г.	897 562		1 270	(1 885 092)			-	-	1 079 063
кредиты	5557	за 2021 г.	1 001 889		-	(1 522 197)			-	-	1 439 535
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5577	за 2020 г.	781 088		-	(1 409 340)			-	-	1 001 889
авансы полученные	5558	за 2021 г.	53 791		-	(59 925)			-	-	48 508
расчеты по налогам и взносам	5578	за 2020 г.	53 407		-	(45 968)			-	-	53 791
кредиты	5559	за 2021 г.	9 602		-	(121 843)			-	-	11 445
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5579	за 2020 г.	9 469		-	(125 109)			-	-	9 602
авансы полученные	5560	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5580	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
кредиты	5561	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.	42 743		1 270	(43 230)			-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3 729		-	(3 729)			-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2020 г.	1 675		-	(36 041)			-	-	-
кредиты	5563	за 2021 г.	36 583		-	(261 933)			-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5583	за 2020 г.	10 052		-	(225 404)			-	-	-
авансы полученные	5564	за 2021 г.	9 382		-	-			-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5584	за 2020 г.	1 212 105		10 192	(2 011 533)			-	-	-
кредиты	5565	за 2021 г.	925 033		1 841	(1 911 432)			-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5585	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
авансы полученные	5566	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5586	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
кредиты	5567	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5587	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
авансы полученные	5568	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5588	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
кредиты	5569	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5589	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
авансы полученные	5570	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5590	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-
кредиты	5571	за 2021 г.	-		-	-			-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

28 января 2022 г.

Халиуллов Кирилл

Кутдусович

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	101 208	86 021
Расходы на оплату труда	5620	233 956	201 536
Отчисления на социальные нужды	5630	71 789	61 675
Амортизация	5640	19 397	15 790
Прочие затраты	5650	1 445 650	1 149 232
Итого по элементам	5660	1 872 000	1 514 254
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 872 000	1 514 254

Руководитель

25 февраля 2022 г.

Халиуллов Кирилл

(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 767	37 688	(33 859)	(2 039)	14 557
в том числе:						
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5701	298	285	(298)	-	285
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5702	1 987	1 890	(1 987)	-	1 890
ОАР Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5703	-	1 987	(700)	(1 287)	-
ОАР Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5704	-	298	(152)	(146)	-
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к НУ	5705	7 649	25 341	(23 448)	-	9 542
Оценочное обязательство по судебным искам	5706	534	71	-	(605)	-
Взносы на оплату предст отпусков работ-в прин к НУ	5707	2 299	7 814	(7 274)	-	2 839

Халиуллов Кирилл

Кутдусович

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 февраля 2022 г.

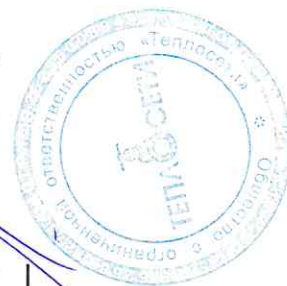


8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	7 505	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 390	2 616	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

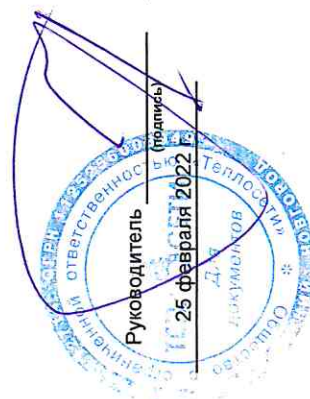
Руководитель _____
 (подпись)
 25 февраля 2022 г.

Халиуллов Кирилл
 Кутдосович
 (расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

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



Хапиулов Кирилл
Кутдусович
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Теплосети» за 2021 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосети» (в дальнейшем именуемое Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и зарегистрировано 09 июня 2012 Инспекцией ФНС России по Автозаводскому району г. Нижнего Новгорода за основным государственным номером 1125256003949. ИНН 5256112714; КПП 525601001.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Юридический адрес: 603004, г.Н.Новгород, пр. Ленина, д.94А

Почтовый адрес: 603004, г.Н.Новгород, пр. Ленина, д.94А

Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих по ООО «Теплосети» составила 415 человек.

Списочная численность работающих на 31.12.2021 по ООО «Теплосети» составила 412 человек.

1.2. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2021 год Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов, обособленных подразделений.

1.3. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
Единственным участником Общества является акционерное общество «ЭнСёр», ОГРН 1027400872894, владеющее 100% долей в уставном капитале.
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Решением единственного участника Общества от 15.10.2020 г. Генеральным директором Общества был назначен Халиуллов Кирилл Кутдусович на срок с 16.10.2020 по 15.10.2021г.

Решением единственного участника Общества от 15.10.2021 г. Генеральным директором Общества был назначен Халиуллов Кирилл Кутдусович на срок с 16.10.2021 по 15.10.2022 г

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников. Общество раз в год проводит Очередное Общее собрание участников Общества.

Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Группа «Финансы» (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» за номером ОРНЗ 11906111114) ИНН 2312145943 КПП 772201001

Адрес местонахождения: 109052 г. Москва, ул. Нижегородская, дом №70, корпус 2, оф 16А, эт 1, пом.4

1.4. Сведения о видах деятельности

ООО «Теплосети» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.2);

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- строительство междугородних линий электропередачи и связи (42.22.1);
- строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в ООО «Теплосети» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства ООО «Теплосети» обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «Теплосети» и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика утверждена приказом генерального директора ООО «Теплосети» от 31.12.2020 №717, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2021 связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2021 г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются ретроспективно в соответствии с пунктом 47 данного ФСБУ.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных фондов отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовых счетах по стоимости, отраженной в договоре аренды. Основные средства, полученные в пользование по договорам аренды стоимость которых в договоре аренды не определена, учитываются на забалансовых счетах в количественном выражении с указанием стоимости в 0,01 руб.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.). Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС, в состав которой в обязательном порядке входят представители технических служб Общества. Состав Комиссии утверждается руководителем Общества (руководителями филиалов Общества).

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

3.4. Учет НИОКР

Учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Расходы на НИОКР в процессе выполнения учитываются по дебету счета 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» и отражаются по строке баланса «Результаты исследований и разработок».

3.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утверждено приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

3.6. Расходы, доходы будущих периодов и расходы по страхованию.

Расходы, доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов, доходов будущих периодов.

Расходы, доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы, доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается распоряжением генерального директора Общества, директора филиала, если первичными документами конкретный срок не оговорен.

Учет несписанных остатков расходов, доходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы, доходы.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке прочие оборотные активы.

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

Краткосрочные доходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке доходы будущих периодов.

3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видов продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями Группы Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов полученных, выданных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с авансов полученных, выданных.

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли. Создание резервного капитала уставом Общества не предусмотрено. Добавочный капитал Общества формируется за счет разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли, эмиссионного дохода прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

3.9. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.

- судебные иски. Величина оценочного обязательства формируются отдельно по каждому виду условных фактов хозяйственной деятельности и определяется коэффициентом экспертной оценки;

3.10. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора превышает 12 месяцев.

3.11. Признание дохода

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержден Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н .

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

Доходами от профильных видов деятельности признаются:

- передача тепловой энергии
- передача тепловой энергии и перегретой воды
- транспортировка пара
- подключение к системе теплоснабжения
- транспортировка сжатого воздуха
- субаренда
- прочая

Доходами от непрофильных видов деятельности является выручка от продаж услуг обслуживающих производств и хозяйств.

3.12. Учет расходов на производство продукции

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие элементы затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы основного производства по виду деятельности

- передача тепловой энергии
- передача тепловой энергии и перегретой воды
- транспортировка пара
- подключение к системе теплоснабжения
- транспортировка сжатого воздуха
- субаренда
- прочая

Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственные расходы и закрываются – на счет 90.08 «Управленческие расходы»

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н)

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к существенным строкам (составляющим более 5 % от валюты баланса) бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 по ООО «Теплосети» составила 190630 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 - 238658 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 48132 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (реконструкция, модернизация, строительство новых объектов), - 47123 тыс.руб
- приобретения ОС за плату, -1009 тыс.руб

б) уменьшением на 18549 тыс. руб. в результате:

-ликвидация-(103)

- реализации, прочего выбытия основных фондов.-18652

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021-238658 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	115 тыс. руб.
- сооружения	163169 тыс. руб.
- машины и оборудование	73372 тыс. руб.
- прочие	2002 тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2021 составила 90870 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

-здания	115 тыс. руб
- сооружения	28528 тыс. руб.
- машины и оборудование	60922 тыс. руб.
-прочие	1305 тыс. руб.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

4.2. Незавершенное строительство

Инвестиционная деятельность Общества направлена в основном на техническое перевооружение и реконструкцию оборудования, а также строительство новых объектов. Инвестиционная программа Общества решает задачи по поддержанию работоспособности оборудования.

За 2021 год введено основных фондов на сумму 48177тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов – 26550 тыс. руб.
- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств - 20634 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств – 993 тыс. руб.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 года по сроке баланса 1190 учтены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 26734 тыс. руб. и перечисленные авансы, связанные с приобретением, строительством внеоборотных активов в сумме 1605 тыс. руб.

4.4.Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 75591 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды запасов:

- сырье и материалы	53283 тыс. руб.
- топливо	2 тыс. руб.
- строительные материалы	10715 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку	6175тыс. руб.
- запасные части	205 тыс. руб.
- прочие	5211 тыс. руб.

При этом, относительная величина запасов на конец года составила 13% от оборотных активов или 7% от всех активов Общества.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 519 тыс. руб.

4.5. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 437479 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 38273 тыс. руб.

Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230 отражен за вычетом величины резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 составляет 10503 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 1512483 тыс. руб. По сравнению с началом года кредиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 300378 тыс. руб.

4.6. Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 54526 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 170 575 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 7 243 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4.7. Раскрытие информации о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2021 года кредитный портфель ООО «Теплосети» составил 168266 тыс. руб.

В течение 2021 года ООО «Теплосети» было привлечено заемных средств на сумму 67284 тыс. руб. В то же время, общая сумма погашения задолженности по кредитам за этот период составила 41906 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты/займы составляют 168266 тыс. руб. В том числе, в сумме указанной задолженности по строке 1410 баланса отражены проценты по долгосрочным кредитам/займам в сумме 1467 тыс. руб.

4.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

За 2021 год получена убыток в размере –(233461)тыс. руб.

Изменений в Уставном, добавочном и резервном капиталах в 2021 году не было.

Переоценка не производилась.

4.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2021 год сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой ООО «Теплосети». Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав выручки и себестоимости представлен в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)		
Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году

Выручка	1600644	1404282
в том числе:		
- передача тепловой энергии	1371322	1214993
- передача тепловой энергии и перегретой воды	95410	77554
- транспортировка пара	26380	25511
- подключение к системе теплоснабжения	67872	45402
- транспортировка сжатого воздуха	3164	3271
- субаренда	33680	30900
- прочая	2816	6652
Себестоимость продаж	-1772778	-1420796
в том числе:		
- передача тепловой энергии	-1608185	-1291495
- передача тепловой энергии и перегретой воды	-107632	-71106
- транспортировка пара	-31576	-30509
- подключение к системе теплоснабжения	-1066	-794
- транспортировка сжатого воздуха	-2725	-2543
- субаренда	-19446	-15605
- прочая	-1148	-8414
Управленческие расходы	-98037	-92335
Коммерческие расходы	-1185	-1453
Прибыль (убыток) от продаж	-271356	-110302
Прочие доходы	18338	19368
Прочие расходы	-35759	-76622
Прибыль (убыток) до налогообложения	-288777	-167556
Чистая прибыль (убыток)	-233461	-135457

Вся выручка Общества за 2021 год получена от деятельности на территории РФ и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы на производство за отчетный год составили 1872000тыс. руб. Из них, основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов – 101208тыс. руб.
- амортизация –19397 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 233956тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды -71789тыс.руб
- прочие - 1445650 тыс.руб

Основной причиной возникновения убытков ООО «Теплосети» в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г. является рост затрат на компенсацию потерь тепловой энергии при ее передаче.

Увеличение потерь тепловой энергии вызвано главным образом высоким износом тепловых сетей.

Для снижения уровня потерь компания реализует программу реконструкции сетей, проводит оптимизацию технологических режимов работы оборудования, а также выполняет мероприятия направленные на сокращение времени на поиск и устранение дефектов.

Учитывая высокую социальную значимость деятельности по теплоснабжению потребителей (включая население и социальные объекты), транспортировка тепловой энергии не может быть прекращена. В связи с этим, для обеспечения возможности продолжения функционирования ООО «Теплосети» в условиях более медленного достижения целевых показателей по уровню потерь, определенных программой развития, и сохранения убытков предусмотрены мероприятия финансовой поддержки предприятия, включая реструктуризацию кредиторскую задолженности перед ООО «Автозаводская ТЭЦ» по оплате потерь и увеличение уставного капитала.

4.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 18338 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 35759 тыс. руб. отражены по строке 2330, 2350 отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам - отражается в отчетности свернуто.

Расшифровка основных показателей прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

(Наименование статьи)	Сумма в тыс.руб.	Сумма в тыс.руб.
	2021	2020
Проценты к получению	448	965
Прочие доходы	17890	18403
в т.ч.		
прибыль прошлых лет	-	571
доходы (расходы) от реализации ТМЦ	8357	9151
доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств	416	6694
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	313	236
резерв по сомнительным долгам		117
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	1251	909
прочие	6557	103
Резервы по обесценению запасов	222	196
Оприходование ТМЦ, в т.ч излишки при инвентаризации	202	61
Прочие доходы (расходы) по возмещению причиненных организации убытков	572	365

Наименование статьи	Сумма в тыс.руб.	Сумма в тыс.руб.
	2021	2020
Проценты к уплате	10206	2586
Прочие расходы	25553	74036

в т.ч.		
госпошлина	48	106
доходы (расходы) от реализации ТМЦ	657	8114
Оприходование (списание) ТМЦ, в т.ч. излишки при инвентаризации	-	28
расчетно-кассовое обслуживание	101	94
убытки прошлых лет	6174	52464
прочие расходы (выплаты социального характера по коллективному договору)	5826	5124
судебные издержки	543	577
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	3458	2275
резерв по судебным искам	36	1428
прочее	8710	350
Прочие доходы (расходы) по возмещению причиненных организации убытков	-	3340
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	-	136

4.11. Оценочные резервы, обязательства, условные активы

Оценочное обязательство в сумме 14557 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 11381 тыс. руб.

В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.

- резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 2075 тыс. руб.;

- резерва под условное обязательство по судебным искам остатков нет

Информация об остатках, формировании и использовании оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества нет незавершенных на 31.12.2021 судебных разбирательств, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

4.12. Ретроспективная корректировка отчётности

С 2021 года Общество перешло на ФСБУ 5. Переход осуществлен ретроспективно.

Ретроспективная корректировка связана со списанием остатков выданной спец. одежды и остатка ранее выделенного целевого финансирования под приобретение спецодежды по состоянию на 01.01.2021 г.

Перевод краткосрочной части расходов будущих периодов из состава строки 1210 «Запасы» в стр. 1260 «Прочие оборотные активы».

В связи с этим откорректированы следующие показатели отчётности за предыдущие периоды

Корректировка бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2020 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Запасы	1210	49 461	54 316	(4 855)	54 330	58 294	(3 964)	списание спецодежды, перенос краткосрочной части РБП
Прочие оборотные активы	1260	2 991	-	2 991	2 431	-	2 431	перенос краткосрочной части РБП
Итого по разделу II	1200	462 060	463 923	(1 863)	459 208	460 741	(1 533)	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	886 283	888 146	(1 863)	730 074	731 607	(1 533)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(347 131)	(345 641)	(1 490)	(211 674)	(210 448)	(1 226)	списание спецодежды
Итого по разделу III	1300	(347 121)	(345 631)	(1 490)	(211 664)	(210 438)	(1 226)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 137	6 510	(373)	4 524	4 831	(307)	списание спецодежды
Итого по разделу IV	1400	139 179	139 552	(373)	31 995	32 302	(307)	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	886 283	888 146	(1 863)	730 074	731 607	(1 533)	

Корректировка отчёта о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2020 г. (после корректировки)	за Январь - Декабрь 2020 г. (до корректировки)	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Себестоимость проданных товаров,	2120	(1 420 796)	(1 420 465)	(331)	списание

продукции, работ, услуг					спец- одежды
Валовая прибыль	2100	(16 514)	(16 183)	(331)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(110302)	(109971)	(331)	
	2300	(167 556)	(167 225)	(331)	
Прибыль (убыток) до налогообложения					
Налог на прибыль	2410	21 708	21 642	(66)	
отложенный налог на прибыль	2412	21 708	21 642	(66)	списание спец- одежды
Чистая прибыль (убыток)	2400	(135 457)	(135 192)	(265)	

Существенные ошибки, согласно п. 15, п.16 ПБУ 22/ 2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), выявленные в 2021 г., но относящиеся к предшествующим отчетным периодам отсутствуют.

6. Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет).

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета. Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом действующих с 01.01.2021 изменений и дополнений.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств. Для целей исчисления налога на прибыль расходы признаются при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил -(288777)тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – -274 397 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2021 год составила 0 %.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образуется разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах.

Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах за 2021год (тыс. руб.)

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»)	Налоговый учет (Лист 02 «Расчет налога на прибыль»)
Доходы		
Выручка, доход	1600644	1 609 001
Проценты к получению	448	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
ЦБ обращающиеся на рынке	-	-
ЦБ не обращающиеся на рынке	-	-
Прочие доходы	-	-
Внереализационные доходы	17890	18 054
Итого доходы	1618982	1 627 055
Расходы		
Себестоимость, расходы	-1872000	1 881 730
Проценты к уплате	-10206	10 192
ЦБ обращающиеся на рынке	-	-
ЦБ не обращающиеся на рынке	-	-
Прочие расходы	-	-
Внереализационные расходы	-25553	9 529
Итого расходы	-1907759	1 901 451
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	-288777	-288 777
Налоговая база в налоговом учете	-	-274 396
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете	-	14 381

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 5 124 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате:

- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году не НУ;
- Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности, не НУ

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 21 269 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- Дополнительно оплачиваемый отпуск (регистрация брака, рождение ребенка), (ВЭ) не НУ;
- Компенсация расходов по займам на жилье, не НУ;
- Материальная помощь к отпуску, не НУ;
- Материальная помощь многодетным семьям и матерям-одиночкам к 1 сентября, (ВЭ) не НУ;
- Материальная помощь при бракосочетании, (ВЭ) не НУ;
- Материальная помощь при выходе на пенсию, (ВЭ) не НУ;
- Материальная помощь при рождении ребенка, (ВЭ) не НУ;
- Материальная помощь участникам ВОВ, (ВЭ) не НУ;
- Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности, не НУ;
- Прочие расходы на персонал, не НУ;
- Расходы на возмещение стоимости путевок (работники), не НУ;

- Расходы на культурно-массовые мероприятия, не НУ;
- Расходы на ритуальные услуги, не НУ;
- Расходы на социальные льготы и материальное поощрение ППП, не НУ;
- Расходы на спортивно-оздоровительные мероприятия, не НУ;
- Расходы по устройству детей в ДДУ, не НУ;
- Социальное обеспечение детей работников (кроме путевок), не НУ;
- Списание НДС на расходы, не НУ;
- Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году, не НУ;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров, не НУ.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2021 года сложились в размере 170 575 тыс. руб., в том числе в связи с: различиями бухгалтерского и налогового учета:

- в начислении амортизации;
- в учете запасов, имущества;
- в учете убытков прошлых лет;
- в связи с разным подходом в начислении резервов предстоящих отпусков, резервов обесценения ТМЦ, резервов по судебным искам, резервов по сомнительным долгам.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 7 243 тыс. руб. образовались за счет: различий бухгалтерского и налогового учета:

- в начислении амортизации;
- в связи с разным подходом в начислении резервов по сомнительным долгам;
- в применении разных способов списания материалов, спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета.

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Операции (денежные потоки), проведенные со связанными сторонами – дочерними предприятиями за отчетный период:

Наименование показателя	за отчётный год	за период предшествующий отчётному году
Дивиденды полученные	-	-
Финансовые вложения	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	1144628	939907
Реализация товаров, работ, услуг	1523500	1349789
Займы полученные	-	-
Займы выданные	-	-
Займы погашенные	-	-
Проценты по полученным займам	10192	1840

Остатки по операциям со связанными сторонами:

Наименование показателя	на конец отчётного года	на конец года предшествующего отчётному
Финансовые вложения в дочерние предприятия	-	-
Займы выданные	-	-
Дебиторская задолженность	468037	395230
Займы полученные	168266	132696
Проценты по полученным займам	-	-
Кредиторская задолженность	1380602	961992

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директора по направлениям,.

Наименование показателя	за отчетный год	за год предшествующий отчётному
Вознаграждение основному управленческому персоналу*	10328	10644

* включают в себя заработную плату и премии.

Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

8.Информация о бенефициарах

ООО «Теплосети» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).»

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Нижегородская область.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты отсутствуют.

11. Прочая информация

В течение 2021 году наблюдалось восстановление экономики России (и мира) после пандемии и COVID-19 не оказал существенное влияние на деятельность Общества. На дату выпуска данной отчетности Общество/Руководство продолжает реализовывать ряд мероприятий для минимизации возможных негативных последствий, анализируя их влияние на финансовое положение и будущие денежные потоки, а также принимать меры по снижению рисков распространения вируса. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую, тем не менее ожидания могут быть скорректированы вследствие непредвиденного развития ситуации с COVID-19.

Генеральный директор

К.К. Халиуллов



25 февраля 2022

