ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ООО «Лениногорские тепловые сети»
за 2022 год

Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "Лениногорские тепловые сети".

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО "ЛТС".

1.3. Место нахождения Общества: 423254, Республика Татарстан, район Лениногорский, город Лениногорск, улица Промышленная, дом № 7, строение 3.
1.4. Общество зарегистрировано 23.09.2015 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по РТ за № 1041621002598, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС №17 по РТ 23.09.2015 за основным государственным регистрационным номером 1151689001738.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 007162088 от 23.09.2015 г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества, , на 31.12.2020 - 184 человека. , на 31.12.2021г.- 181 человек, на 31.12.22г.- 165 человек.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице.

Состав (участников) учредителей и доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование учредителя / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Акционерное Общество "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан"	99
2	АО "Таткоммунпромкомплект"	1
	ИТОГО:	100

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 100 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.9. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
- Забор, очистка и распределение воды
- Сбор и обработка сточных вод
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

1.10. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.10. 2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12. 2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12. 2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12. 2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12. 2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12. 2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено

1.11. Организация бухгалтерского учета в Организации.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется структурным подразделением бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

1.12. Сведения об аудиторе:

На 2022 год заключен договор с ООО «Аудит-Деловые Консультации», № 11/04-2022 от 18.11.2022г.

Место нахождения: 420095, РТ, г. Казань, ул. Восстания, д. 101, пом. 1236

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021602864051

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «Аудит-Деловые Консультации» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», (свидетельство о членстве №6939) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 25.09.2013 г. за основным регистрационным номером: 11306030310.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Организации «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» от 31.12.2016 г. № 430,
- Приказа Минфина России от 17.09.2020г. № 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ,ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения , ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Применяется ретроспективный порядок перехода на ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу и актив, приобретенный на торгах, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:
а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Стоимостной лимит не применяется по основным средствам, применяемых для производственных целей для объектов недвижимости, производственного оборудования, транспортного средства, перечень которых издается приказом руководителя. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости. По всем другим активам, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. ФСБУ 6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации на основании технической документации, а также применения Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она несущественна, амортизируем полную стоимость ОС.

Начисление амортизационных отчислений не производится по земельным участкам и объектам природопользования.
Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
- передачи по договору мены, дарения;
- внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;

- выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

По объектам основных средств, переданным в долгосрочную аренду, амортизация начисляется арендодателем. По объектам основных средств, поступившие в аренду Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок полезного использования ППА, если предусмотрен выкуп, должен быть равен сроку использования Имущества (в т.ч. и после их выкупа), а не сроку аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в пп. "е" п. 7 (подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды), которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Предприятие вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады по договору простого товарищества, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете по цене приобретения.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Для целей бухгалтерского учета запасов применяется ФСБУ 5/2019, запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением б/счета 10 «Материалы».

Оприходование материалов производится в общеустановленном порядке, на основании приходного ордера ф. М-4 и оправдательных документов к нему, подтверждающих покупку (счета и чеки магазинов, квитанция к приходному кассовому ордеру - при покупке у другой организации за наличный расчет, закупочный акт или справка о покупке на рынке или у населения).

Запасы, полученные безвозмездно, так же как и излишки, выявленные в результате инвентаризации, приходуются по рыночной стоимости на день их оприходования.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (взвешенная оценка).

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам использования, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее 12 месяцев, а также со сроком службы более 12 месяцев, при условии, что их стоимость не превышает 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов

2.2.4. Учет товаров

Товары, приобретенные для дальнейшей реализации оптом, учитываются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы, возникающие при покупке товаров.
Списание товаров производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).

2.2.5. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической ограниченной производственной себестоимости.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные 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.
Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:
- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- обменен на другой актив;
- использован для погашения обязательства;
- распределен между собственниками Предприятия.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по календарным дням), к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или в особом порядке.
В случае, когда порядок списания не установлен или явно не следует из условий договора, порядок и сроки списания стоимости расходов будущих периодов определять распоряжением руководителя организации.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2.7. Учет оценочных обязательств

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков;
Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату, и суммы страховых взносов, относящихся к сумме отпускных.

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде и поэтому отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

2.2.8.Учет оценочных резервов.

Организация отражает в отчетности
- резерв по сомнительным долгам;
-резерв под обесценение МПЗ, если таковое имеется;
-резерв под обесценение финансовых вложений.

В 2022 году были изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность в виде увеличения резерва по сомнительным долгам и списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам, создания резерва под обесценение финансовых вложений.

2.2.9. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления исходя из правил существенности.
Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузки и перехода права собственности.
Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» и счете 25 «Общепроизводственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.
Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической ограниченной (без сч.26) производственной себестоимости.
Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 20.01 «Основное производство».
Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Организации;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Организацией, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Совокупные затраты предприятия на оплату использованных в текущем году энергетических ресурсов.

2022 год. Объем потреблённой электроэнергии составил 10 258 тыс.кВт, в стоимостном выражении 50 522 тыс.руб.

2021 год. Объем потреблённой электроэнергии составил 10 897 тыс.кВт, в стоимостном выражении 51 834 тыс.руб.

2022 год. Объем потреблённого природного газа составил 36 175 тыс.м3, в стоимостном выражении 216 843 тыс.руб.

2021 год. Объем потреблённого природного газа составил 39 138 тыс.$м^3$, в стоимостном выражении 221 001 тыс.руб.

2022 год. Объем потреблённой холодной воды составил 381 тыс.м3, в стоимостном выражении 10 561 тыс.руб.

2021 год. Объем потреблённой холодной воды составил 385 тыс.$м^3$, в стоимостном выражении 10 254 тыс.руб.

Раскрытие информации в связи ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения , ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В связи с переходным моментом на ФСБУ в межотчетный период 31.12.2021г. произведены надлежащие корректировки.

1) Произведен перевод основных средств в малоценное оборудование согласно нижеприведенной таблицы

В рублях и копейках

Счет Основные средства	Первоначальная ст-ть ОС	Перевод ОС в малоценное оборудование	Начисленная амортзация на 31.12.2021 г.	Разница отнесена на ДТ 84 счета
Другие основные средства	**4 390,17**	**4 390,17**	**1 317,06**	**3 073,11**
Подъездные пути (территория МБК №10)	4 390,17	4 390,17	1 317,06	3 073,11
Машины и оборудование (кроме офисного)	**1 020 559,62**	**1 020 559,62**	**989 820,13**	**30 739,49**
Генератор сварочный VX220/7.5H "SDMO"	88 500,00	88 500,00	88 500,00	
Кабелетрассоискатель Атлет АГ-318	82 949,97	82 949,97	82 949,97	
Комплект видеонаблюдения МБК №13	41 242,59	41 242,59	41 242,59	
Комплект видеонаблюдения МБК №21	41 550,30	41 550,30	41 550,30	
Комплект газоанализатора Testo-320	56 906,79	56 906,79	56 906,79	
Компрессор д/прочистки водопровода 6.0110 Rothenberger	94 321,00	94 321,00	94 321,00	
Мини-АТС Panasonic	95 307,43	95 307,43	95 307,43	
Сварочный агрегат АДД 4004	29 261,02	29 261,02	29 261,16	-0,14
Сварочный аппарат УСПТ 63-225 мех.д/стыковой сварки полиэтиленновых труб	69 491,53	69 491,53	69 491,53	
Сварочный генератор scat yrcб 4500	56 000,00	56 000,00	56 000,00	
Сварочный генератор scat yrcб 4500	50 000,00	50 000,00	50 000,00	
Тепловизор Fluke Ti90 с поверкой	59 838,30	59 838,30	59 838,30	
Течетрассоискатель "Успех АТП-424Н"	41 533,32	41 533,32	41 533,32	
Устройство плавного пуска 3RW4047-1BB14 55кВт/380V 106A SIRIUS(МБК №13)	47 070,00	47 070,00	16 330,37	30 739,63
Устройство плавного пуска SIRIUS 80A 45кВт/400В 40 град. (МБК-31)	51 100,85	51 100,85	51 100,85	
Устройство плавного пуска SIRIUS 80A 45кВт/400В 40 град.(МБК №21)	46 842,45	46 842,45	46 842,45	
Центратор УСПТ 63-225	68 644,07	68 644,07	68 644,07	
Производственный и хозяйственный инвентарь	**135 666,89**	**135 666,89**	**101 520,06**	**34 146,83**
Ворота (территория МБК №10)	906,09	906,09	135,90	770,19
Ворота (территория МБК №11)	35 760,80	35 760,80	2 384,16	33 376,64
Вывеска предприятия	99 000,00	99 000,00	99 000,00	
Сооружения	**12 600,00**	**12 600,00**	**7 560,00**	**5 040,00**
ТП № 11	6 390,00	6 390,00	3 834,00	2 556,00
ТП № 9	6 210,00	6 210,00	3 726,00	2 484,00
Итого	**1 173 216,68**	**1 173 216,68**	**1 100 217,25**	**72 999,43**

2) Произведены перерасчеты амортизации с отнесением разницы на 84 счет

Счет Основные средства	в кредит счета 84 с дебета счета 02	в дебет счета 84 с кредита счета 02	Итого
02	20 053 223,70	32 483,70	20 020 740,00
02.01	20 053 223,70	32 483,70	20 020 740,00
Другие основные средства			
Здания	**184 332,89**		**184 332,89**
Административно-производственнная база,площадь 171,80 кв.м.	10 999,89		10 999,89
Здание административное (826,70 кв.м.)	22 222,40		22 222,40
Здание диспетчерской (1010,90 кв.м.)	33 333,20		33 333,20
Здание механического цеха (876,4 кв.м.)	33 333,20		33 333,20
Нежилое строение: гараж	19 999,80		19 999,80
Основной склад 2015 г.	11 111,04		11 111,04
Пристрой к механическому цеху (968,5 кв.м.)	33 333,20		33 333,20
Склад-ангар	20 000,16		20 000,16
Машины и оборудование (кроме офисного)	**13 160 958,36**		**13 160 958,36**
Активатор Питьевой Воды-250(АПВ-250) с площадкой из нержавеющей стали с креплением	221 974,48		221 974,48
Модульная котельная МК-В 3,0 МВт (Ромашкино)	10 785 224,36		10 785 224,36
Модульно- блочная котельная (Шугурово)	1 367 425,08		1 367 425,08
Модульно-блочная котельная №10	28 731,00		28 731,00
Модульно-блочная котельная №11	170 701,14		170 701,14
Навесное оборудование ЭЦУ-150 НО	128 323,30		128 323,30
Насос ЦНС 105/343 с электродвигателем АМН 280С2 160/300	163 711,96		163 711,96
Пожарная сигнализация	46 505,32		46 505,32
Прибор ПЭОВ-200	38 683,30		38 683,30
Расходомер-счетчик ультразв. с накл.датчиками Взлет МР УРСВ-522Ц/Т/01 ДН-325мм (t10мм)	35 069,90		35 069,90
Сварочный агрегат АДД 4004	44 182,02		44 182,02
Сварочный аппарат передвижной(460000)	47 192,66		47 192,66
Система поиска утечек (течеискатель) "Enigma"(с 3 датчиками)	83 233,84		83 233,84
Производственный и хозяйственный инвентарь			
Сооружения	**406 168,38**	**32 483,70**	**373 684,68**
Водонапорная сеть	60 762,24		60 762,24

Водонапорная сеть 45 м	767,52		767,52
Канализационная сеть 50 м	778,68		778,68
Канализационный коллектор	10 287,72		10 287,72
КТПН, сеть внешнего электроснабжения МБК №11	28 571,28		28 571,28
Наружный газопровод МБК №10 (6,1 м)		32,40	-32,40
Сети отопления и ГВС к МБК №11 (586 м)	20 000,16		20 000,16
Сети отопления и горячего водоснабжения от котельной №12 в квартале №38 от т/к-36,32 до т/к-33 д	35 000,28		35 000,28
Сети отопления и горячего водоснабжения от МБК № 11 в кварталах № 20-21: от т/к-25 до т/к-27 (711 м)		21 124,44	-21 124,44
Сети отопления и горячего водоснабжения от МБК № 8 до ул. Куйбышева, 37 (633 м)		8 468,70	-8 468,70
Сеть отопления и ГВС от МБК № 13 в квартале 35:от т/к-208 до ул.Менделеева,33;ул.Степная,1а (800м)	41 666,50		41 666,50
Сеть отопления и ГВС от МБК № 13 к МКД Садриева 23, 25, 27(квартал №23) (626,8 м)	41 667,00		41 667,00
Сеть отопления и ГВС от МБК № 3 к МКД Гагарина 6 (145 м)	41 666,50		41 666,50
Сеть отопления и ГВС от МБК № 31 к МКД Гагарина 3, Агадуллина 3(квартал №31) (308 м)	41 667,00		41 667,00
Сеть отопления и ГВС от МБК № 41 к МКД пер. Камышлинский, 1 (280 м)	41 667,00		41 667,00
Сеть отопления и ГВС от т/к-51,54 до т/к-60,61 к МКД Кошевого 10,12,16, Степная 19,19а(мкр№4)(1418м	41 666,50		41 666,50
Сеть отопления и горячего водоснабжения от котельной № 12:от ул. Степная до ул. Садовая (692 м)		2 858,16	-2 858,16
Транспортные средства	**6 301 764,07**		**6 301 764,07**
Автомастерская 2322ВР Н 466 КУ	312 362,36		312 362,36
Автомобиль ВАЗ НИВА 1,7 МКПП универсал А 308 ЕА	181 917,55		181 917,55
Автомобиль : Skoda Octavia A8 (2020) 1.4 (150 л.с.)Е 104УК	11 666,69		11 666,69
Автомобиль грузовой УАЗ 390945 Н421 ТР	156 301,16		156 301,16
Автомобиль грузовой УАЗ 390945 У 447 ТУ	384 224,59		384 224,59
Автомобиль грузовой фургон УАЗ 390945 С683 НУ	199 191,34		199 191,34
Автомобиль КАМАЗ 43118 бортовой с КМУ ИНМАН ИФ 300 У 681 СУ	2 139 711,87		2 139 711,87
Автомобиль самосвал КАМАЗ 65115-62 Т 226 ММ	354 500,22		354 500,22
Автомобиль УАЗ 390995 гос.№ А 807 ОТ	408 198,33		408 198,33
Автомобиль УАЗ-390945 С516НТ	18 386,00		18 386,00
Автомобиль:Volkswagen коммерческие Multivan 6 (2015-...)2.0D(199 л.с.)	10 000,02		10 000,02
Машина вакуумная (ГАЗ-3309) КО-503 В 2 В 237 НХ	266 744,70		266 744,70

Машина вакуумная-КО-503В Н 810 УС	12 542,77		12 542,77
Полуприцеп тракторный № 01562345 5840 РТ	21 881,20		21 881,20
Полуприцеп тракторный № 01562346 0761 РТ	24 138,98		24 138,98
Полуприцеп тракторный самосвальный ПСТ-6 16 5835 РТ	18 568,08		18 568,08
Прицеп 758А 2 ПТС 4	5 527,08		5 527,08
Прицеп тракторный самосвальный "2ПТСЕ-4,5" 5828 РТ	45 331,38		45 331,38
Трактор "Беларус-892" 5838 РТ	217 387,16		217 387,16
Экскаватор HYUNDAI R140W-7 5837 РТ	678 753,80		678 753,80
Экскаватор погрузчик HIDROMEX HMK 102S 1491 РТ	550 955,43		550 955,43
Экскаватор-бульдозер-погрузчик ЭБП-11 5839 РТ	283 473,36		283 473,36
Итого	**20 053 223,70**	**32 483,70**	**20 020 740,00**

3) Произведены корректировки по ранее состоявшимся на балансе арендованным (лизинговым) транспортным средствам согласно ФСБУ 25

Счет Основные средства	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	02.03	76	76.05	76.07.1	Разница отнесена на 84 счет	Оборот Кт	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
01.03	7 398 149,48		-991 019,85	-3 153 309,64	1 874 576,15	-4 054 499,80	5 929 075,95	287 713,64	0	6 407 129,63	
Арендованные основные средства	**7 398 149,48**		**-991 019,85**	**-3 153 309,64**	**1 874 576,15**	**-4 054 499,80**	**5 929 075,95**	**287 713,64**	**0**	**6 407 129,63**	
ГАЗ-С41R13-1060 специальный мастерская К 452 РХ 2021 г.в.			2 989 629,63		2 785 377,97		2 785 377,97	204 251,66	0	2 989 629,63	
Транспортное средство: Бортовая платформа 2824 ВК (Газель В 609 УС)	1 502 648,72		-805 148,72	-640 473,34	-177 403,60	-790 500,00	613 096,40	12 728,22	0	697 500,00	
Экскаватор погрузчик HIDROMEX HMK 102S 3077 АА	5 895 500,76		-3 175 500,76	-2 512 836,30	-733 398,22	-3 263 999,80	2 530 601,58	70 733,76	0	2 720 000,00	

Изменения по основным средствам в межотчетный период в разрезе групп отражены в нижеследующей таблице

Корректировка по основным средствам в межотчетный период (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	До корректировок межотчетного периода		Изменения за межотчетный период								После корректировок межотчетного периода	
				Корректировка между группами		Выбыло объектов по списанию малоценного имущества		ФСБУ 6 корректировка амортизации на уменьшение	ФСБУ 25 Поступили арендованные основные средства (лизинг)	ФСБУ 25 корректировка лизинговых ОС			
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	31.12.2021г.	134211	(51004)	0	0	(1174)	1100	20021	6408	(7398)	3153	132047	(26730)
в том числе:													
Транспортные средства	31.12.2021г.	27425	(17005)	(1)	1	0	0	6302	6408	(7398)	3153	26434	(7549)
Сооружения	31.12.2021г.	22605	(6745)	13	(8)	(13)	8	374	0	0	0	22605	(6371)
Машины и оборудование (кроме офисного)	31.12.2021г.	74281	(24464)	(6)	2	(1021)	990	13161	0	0	0	73254	(10311)
Здания	31.12.2021г.	8626	(2481)	(6)	5			184	0	0	0	8620	(2292)
Земельные участки	31.12.2021г.	93	0	0		0	0		0	0	0	93	0
Другие виды основных средств	31.12.2021г.	1045	(208)	0		(4)	1		0	0	0	1041	(207)
Производственный и хозяйственный инвентарь	31.12.2021г.	136	(101)	0		(136)	101	0	0	0	0	0	0

По итогам переходного момента и исправлению выявленной ошибки по счету 84 образовалась нижеследующая картина.

(в руб.и копейках)

	ДТ 84	КТ 84
Перевод в малоценное оборудование ФСБУ 6 (01.09)	72 999,43	
Корректировки по ФСБУ25 (01.03 Лизинг.ТКПК)		287 713,64
Корректировка амортизации ФСБУ 6 (02.01)	32 483,70	20 053 223,70

ОНО (77 счет)	4072877,1	
ОНА (09 счет)		1 515 378,71
Корректировка дебиторской задолженности		14 172 141,49
итого	4 178 360,23	36 028 457,54
Конечное сальдо		31 850 097,31

В нижеприведенной таблице отражены изменения в балансе, связанные с ретроспективным отражением выявленных ошибок прошлых лет (по неотраженной своевременно дебиторской задолженности АО «Центр ЖКХ и С»):

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021г.	
		до корректировки	после корректировки
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	83 207	105 317
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	6 625	8 140
Прочие внеоборотные активы	1190	1 341	1 341
Итого по разделу I	1100	91 173	114 798
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	8 339	8 339
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
Дебиторская задолженность	1230	129 870	144 043
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 158	30 158
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 961	1 961
Прочие оборотные активы	1260	142	141
Итого по разделу II	1200	170 470	184 642
БАЛАНС	1600	261 643	299 441

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021г.	
		до корректировки	после корректировки
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	80 113	80 113
Резервный капитал	1360	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(66 075)	(34 225)
Итого по разделу III	1300	14 138	45 988
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 996	12 068
Оценочные обязательства	1430	-	-
Прочие обязательства	1450	4 054	5 929
Итого по разделу IV	1400	12 050	17 997
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	231 978	231 978
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Оценочные обязательства	1540	3 477	3 477
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	1500	235 455	235 455
БАЛАНС	1700	261 643	299 441

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

По состоянию на 31.12.2022 года оценочные обязательства Общества составляют 4 073,3 тыс. руб. в том числе:
- резерв на оплату предстоящих отпусков 3 116,5 тыс. руб.;
- страховые взносы, относящиеся к предстоящим отпускам 956,8 тыс. руб.;
Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Получена претензия от покупателя	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами у Организации являются:
- АО "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ":
- Основной управленческий персонал
С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции со связанными сторонами:

	Наименование организации / ФИО	Вид сделок	Сумма сделок (по оплате) за отчетный период	Сумма незавершенных сделок на 31.12.22г.	Условия расчетов
1	АО "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ"	Договор аренды оборудования № 141/1/18-УКС/А от 30.11.2018 г	1 800 000	46 645 743,79	Денежными средствами
		Договор аренды имущества 1/22-УКС/А от 01.01.2022	27 758 235,77	10 586 078,59	Денежными средствами
		Договор аренды оборудования № 03/22/А от 01.01.2022 г	89 250,04	0	Денежными средствами
		Договор аренды оборудования № 71/22-УКС/А от 01.12.2022 г	0	8 113,64	Денежными средствами
		Договор об уступки прав требования № 146/17-ц	0	1 200 000,00	Денежными средствами
		Договор цессии	738 000,00	12 041 000,00	Денежными средствами
		Договор цессии № 11/1/17-УКС/Ц от 01.03.2017 г.	236 578,00	11 473 990,93	Денежными средствами
		Договор аренды транспортных средств с экипажем № 104-2/18 от 03.09.2018 г.	100 000,00	1 536 921,94	Денежными средствами
		Договор аренды оборудования № 142/19-УКС/А от 01.11.2019 г	3 450 000	46 645 743,79	Денежными средствами
		Договор аренды оборудования № 172/20-УКС/А от 01.10.2020 г.	6 205 604,13	34 831 913,95	Денежными средствами
2	Основной управленческий персонал Генеральный директор, главный инженер, заместитель генерального директора по экономике,	Трудовой договор	Заработная плата 5 741 005,29 Страх. Взносы 1 575597,28	Заработная плата 193 861,52 Страх. Взносы 238 611,20	Денежными средствами

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» В 20221 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Раскрытие информации о разницах в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения в Отчете о финансовых результатах составил 16 000 тыс. руб., чистый убыток составил 9 827 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 10 136 тыс.руб.

Прочее 0 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 1 369 тыс.руб.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По состоянию на 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам составлял 38 315,8 тыс. руб.
В течение 2022 года.;
создано 60 514,9 тыс. руб;
списано задолженности за счет резерва 114.5 тыс. руб.;
восстановлено из резерва 54 122,5 тыс. руб
По состоянию на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам составляет 38 315,8 тыс. руб.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество произвело исправление ошибок прошлых периодов (2021г.) и вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

По решению Арбитражного суда была начислена неустойка должнику АО «Центр ЖКХ и С» в пользу ООО «ЛТС» , которые в отчетный 2021 год не были отражены. При расчете налога на прибыль за 2021 год также были произведены начисления и подана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2021 год. Учитывая сумму неустойки, доначисленный налог на прибыль размер корректировки составил 14 173 тысяч рублей, которые отражены по активу баланса в дебиторской задолженности, по пассиву баланса в нераспределенной прибыли.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет:
а) открытых, но не использованных кредитных линий;
б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
г) денежных средств в аккредитивах.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность оценивает, как низкие.

Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.

Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок.
Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, страновые и региональные риски
Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.
Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.
23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.
С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.
Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.
Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.
Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.
Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.
Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством
В целях управления правовыми рисками в Обществе юристами ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.
Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Общество осуществляло платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Информация о влиянии COVID-19.

Вспышка COVID-19 негативно повлияло на платежеспособность контрагентов, что привело к высокой дебиторской задолженности. Вышеуказанные события, являвшиеся в отчетном периоде результатом вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказали влияния на достоверность показателей отчетности.

Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события, не оказывают влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор Хисматуллин А.А.
23 января 2023 г.

