



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

МКПЦ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью
«Волжские тепловые сети»
за 2021 год**



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

МКПЦ

117630, Москва, ул. Обручева, д. 23, корп. 3
Тел.: +7 (495) 201-02-20, mkpcn@mkpcn.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Волжские тепловые сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Волжские тепловые сети» (ОГРН 1163443069140), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Волжские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021г.

Организация ООО "Волжские тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Передача и распределение пара и горячей воды

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 404130, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. 7-я Автодорога, 19, кабинет 2.4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

☒ ДА

☐ НЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "Международный консультативно-правовой центр"

ИНН

ОРГН/ОРГНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
2	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в том числе:	1150	841 718	640 927	681 636
	в том числе:				
	незавершенное строительство	1151	40 986	10 427	14 845
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	176 151	145 354	142 150
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	ИТОГО по разделу I	1100	1 017 869	786 281	823 786
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	8 691	10 843	8 657
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	427	407	913
5	Дебиторская задолженность	1230	575 260	641 305	520 624
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	2 422	16 951
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	575 260	638 883	503 673
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 347	2 004	4 811
	Прочие оборотные активы	1260	201	207	178
	в том числе:				
	акциз по подакцизным запасам	1261	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	600 926	654 766	535 183
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	1 618 795	1 441 047	1 358 969

Пояснения № п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(395)	(3 413)	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	408 961	526 832	576 261
	ИТОГО по разделу III	1300	408 576	523 429	576 271
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	44 086	35 460	40 960
7	Оценочные обязательства	1430	7 255	9 906	7 023
5	Прочие обязательства	1450	-	-	36 861
	ИТОГО по разделу IV	1400	51 341	45 366	84 844
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	580 798	71 413	-
5	Кредиторская задолженность	1520	571 981	791 188	687 162
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 099	9 651	10 692
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	1 158 878	872 252	697 854
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	1 618 795	1 441 047	1 358 969

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 г.

Организация ООО "Волжские тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности:

Передача и распределение пара и горячей воды

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общества с ограниченной ответственностью /частная

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 404130, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. 7-я Автодорога, 19, каб. 2.4

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2021
03338892		
3435126290		
35.30		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
	1	2	3	4
	Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	2 473 230	2 380 016
6	Себестоимость продаж	2120	(2 436 886)	(2 273 348)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	36 344	106 668
6	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	вывозные таможенные пошлины	2211	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(108 832)	(93 756)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(72 488)	12 912
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	787	109
	Проценты к уплате	2330	(4 177)	(9 089)
	Прочие доходы	2340	65 407	44 129
	Прочие расходы	2350	(129 874)	(105 942)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(140 345)	(57 881)
	Налог на прибыль	2410	22 458	8 452
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	22 458	8 452
	Прочее	2460	16	-
	в том числе:			
	перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщика	2461	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(117 871)	(49 429)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	3 322	(3 664)
	Налог на прибыль, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(304)	251
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(114 853)	(52 842)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Волжские тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Передача и распределение пара и горячей воды

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 404103, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. 7-я Автодорога, 19, каб. 2.4

Коды		
0710004		
31	12	2021
03338892		
3435126290		
35.30		
12300	/	16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	10	-	-	-	576 261	576 271
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего :	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3220	-	-	(3 413)	-	(49 429)	(52 842)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(49 429)	(49 429)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(3 413)	x	-	(3 413)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	10	-	(3 413)	-	526 832	523 429
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 018	-	-	3 018
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	3 018	x	-	3 018
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3320	-	-	-	-	(117 871)	(117 871)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(117 871)	(117 871)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3300	10	-	(395)	-	408 961	408 576

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
добавочный капитал					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	408 576	523 429	576 271

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 г.

Организация ООО "Волжские тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача и распределение пара и горячей воды

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
31	12	2021
03338892		
3435126290		
35.30		
12300		16
384		

Местонахождение: 404130, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. 7-я Автодорога, 19, каб. 2.4

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2610323	2263016
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2422891	2070228
арендные платежи, роялти, лицензионные платежи, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	2260	860
прочие поступления	4119	185172	191928
Платежи- всего	4120	(2744772)	(2242109)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2397238)	(1957065)
в связи с оплатой труда	4122	(171522)	(163410)
из них:			
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(4659)	(8607)
налога на прибыль	4124	(21106)	(11849)
на прочие платежи	4129	(150247)	(101178)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(134449)	20907

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	51	208294
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		208194
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	51	100
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(361126)	(302939)
в том числе:			
на в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(361126)	(94745)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(208194)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(361075)	(94645)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2553997	1659674
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2553997	1659674
денежные вклады собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2044130)	(1588743)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2044130)	(1588743)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	509 867	70 931
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14343	(2807)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2004	4811
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16347	2004
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

за 2021 год по ООО "Волжские тепловые сети"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5102	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5103	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие исключительные права	5104	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	5105	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5106	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

с.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезная модель	5121			
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

с.3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5133	-	-	-
Прочие исключительные права	5134	-	-	-

Справочно:		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	51301	4 717	1 936	1 985

1.4. Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

с.4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			стоимость, не списанная на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	стоимость, не списанная на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: научно-исследовательские	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-
опытно - конструкторские	5142	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5152	за 2020 г.	-	-	-	-	-
технологические	5143	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5153	за 2020 г.	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с.5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	1 243 028	(612 528)	316 123	(3)	3	(145 891)	1 559 148	(758 416)
в том числе: здания	5210	за 2020 г.	1 139 518	(472 727)	111 123	(7 613)	5 969	(145 770)	1 243 028	(612 528)
сооружения и передаточные устройства	5201	за 2021 г.	19 743	(11 990)	-	-	-	(2 652)	19 743	(14 642)
машины и оборудование	5211	за 2020 г.	19 757	(9 341)	-	(14)	3	(2 652)	19 743	(11 990)
транспортные средства	5202	за 2021 г.	1 197 117	(589 903)	314 938	-	-	(139 600)	1 512 055	(729 503)
другие виды основных средств	5212	за 2020 г.	1 102 036	(455 943)	102 680	(7 599)	5 966	(139 926)	1 197 117	(589 903)
земельные участки и объекты природопользования	5203	за 2021 г.	25 726	(10 193)	1 185	(3)	3	(3 639)	26 908	(13 829)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5213	за 2020 г.	17 283	(7 001)	8 443	-	-	(3 192)	25 726	(10 193)
в том числе: здания	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	5214	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5205	за 2021 г.	442	(442)	-	-	-	-	442	(442)
транспортные средства	5255	за 2020 г.	442	(442)	-	-	-	-	442	(442)
земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: здания	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: здания	5223	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	5233	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5224	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5234	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	5225	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5235	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

с.7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4	5
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	10 427	40 986
	5250	за 2020 г.	14 845	10 427
в том числе:				
незавершенное строительство, незаконченные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2021 г.	10 427	40 986
	5251	за 2020 г.	14 845	10 427
оборудование к установке	5242	за 2021 г.	-	-
	5252	за 2020 г.	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	5243	за 2021 г.	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-

2.2.1. Нематериальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематериальные поисковые активы - всего	52430	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	52530	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
затраты на лицензии на право пользования недрами	52431	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	52531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
затраты на геологическую информацию	52432	за 2021 г.	-	X	-	-	X	-
	52532	за 2020 г.	-	X	-	-	X	-

2.2.2. Материальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения
1	2	3	4	5	6	7
Материальные поисковые активы - всего	52440	за 2021 г.	-	-	-	-
	52540	за 2020 г.	-	-	-	-

Справочно

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период
1	2	3	4
Сумма поисковых активов, относящихся к участку недр, на котором добыча полезных ископаемых признана бесперспективной, списанных на прочие расходы - всего	52450	-	-
в том числе:			
нематериальных поисковых активов	52451	-	-
материальных поисковых активов	52452	-	-

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

с.8

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	314 938	92 462
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

с.9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
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	1 279 483	1 273 064	1 055 042
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	27 736	35 766	45 858
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств, всего:	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	52861	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	52862	-	-	-
основные средства, переданные в безвозмездное пользование	52863	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

с.10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
					поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в уставные капиталы	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5304	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5314	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2020 г.	-	-	208 194	(208 194)	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5316	за 2020 г.	-	-	208 194	(208 194)	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	208 194	(208 194)	-	-	-	X	-	-

Справочно:

Из общей суммы финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	код	период	на начало года	на конец периода
в том числе:	53000	за 2021 г.	-	-
	53100	за 2020 г.	-	-
	53011	за 2021 г.	-	-
	53111	за 2020 г.	-	-
	53051	за 2021 г.	-	-
краткосрочные	53151	за 2020 г.	-	-
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	53009	за 2021 г.	-	-
	53109	за 2020 г.	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

с.11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений -всего	5329	-	-	-
в том числе: переданные в залог ценные бумаги и иные финансовые вложения	5330	-	-	-

22

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

с.12

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	поступило	выбыло		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	за 2021 г.	5400	10 843	-	34 306	(36 458)	-	8 691	-
	за 2020 г.	5420	8 656	-	28 518	(26 331)	-	10 843	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5401	10 843	-	34 306	(36 458)	-	8 691	-
	за 2020 г.	5421	8 656	-	28 518	(26 331)	-	10 843	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для продажи	за 2021 г.	5403	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5423	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2021 г.	5404	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5424	-	-	-	-	-	-	-
объекты недвижимого имущества для продажи	за 2021 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-
объекты интеллектуальной собственности для продажи	за 2021 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

с.13

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1		2	4	5
Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав - всего	5445	-	-	-
в том числе: балансовая стоимость запасов, находящихся в залоге по договору	5446	-	-	-

Справочно:		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Товары, принятые на комиссию	54401	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

с.14

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	2 422	-	-	-
	5521	за 2020 г.	16 951	-	2 422	-
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 2021 г.	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2021 г.	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	5505	за 2021 г.	2 422	-	-	-
	5525	за 2020 г.	16 951	-	2 422	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	891 449	(252 566)	851 106	(275 846)
	5530	за 2020 г.	740 606	(236 933)	891 449	(252 566)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2021 г.	738 366	(252 257)	667 192	(260 918)
	5531	за 2020 г.	579 468	(227 694)	738 366	(252 257)
векселя к получению	5512	за 2021 г.	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2021 г.	37	-	322	-
	5533	за 2020 г.	46	-	37	-
прочие дебиторы	5514	за 2021 г.	153 046	(309)	183 592	(14 928)
	5534	за 2020 г.	161 092	(9 239)	153 046	(309)
ИТОГО:	5500	за 2021 г.	893 871	(252 566)	851 106	(275 846)
	5520	за 2020 г.	757 557	(236 933)	893 871	(252 566)

25

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с.15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	2												
Всего	5540	424 384	(275 846)	148 538	395 529	(252 566)	142 963	335 868	(236 933)	98 935			
в том числе: покупатели и заказчики	5541	401 385	(260 918)	140 467	386 155	(252 257)	133 898	326 981	(228 046)	98 935			
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
авансы выданные	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
прочие дебиторы	5544	22 999	(14 928)	8 071	9 374	(309)	9 065	8 887	(8 887)	-			

5.3. Наличие кредиторской задолженности

с.16

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-
	5571	за 2020 г.	36 861	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 2021 г.	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-
прочие кредиторы	5553	за 2021 г.	-	-
	5573	за 2020 г.	36 861	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	791 188	571 981
	5580	за 2020 г.	687 162	791 188
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г.	662 192	436 489
	5581	за 2020 г.	549 015	662 192
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2021 г.	4 742	6 067
	5582	за 2020 г.	5 110	4 742
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2021 г.	3 319	4 935
	5583	за 2020 г.	3 386	3 319
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2021 г.	4 557	5 592
	5584	за 2020 г.	4 901	4 557
прочие кредиторы	5565	за 2021 г.	90 789	86 928
	5585	за 2020 г.	95 498	90 789
авансы полученные	5566	за 2021 г.	25 589	31 970
	5586	за 2020 г.	29 252	25 589
векселя к уплате	5567	за 2021 г.	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2021 г.	-	-
	5588	за 2020 г.	-	-
ИТОГО:	5550	за 2021 г.	791 188	571 981
	5570	за 2020 г.	724 023	791 188

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с.17

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
авансы полученные	5592	-	-	-
прочие кредиторы	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

с.18

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 086 333	1 941 372
в том числе:			
сырье и материалы	5611	30 624	24 771
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	5612	-	
топливо, энергия	5613	1 883 460	1 844 228
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	5614	172 147	72 273
другие затраты	5615	102	100
Расходы на оплату труда	5620	130 421	124 456
Отчисления на социальные нужды	5630	38 634	36 815
Амортизация	5640	145 892	145 770
Прочие затраты	5650	144 438	118 691
в том числе			
покупная стоимость товаров для перепродажи	5651	-	
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	5652	13 933	13 971
в том числе:			
вывозные таможенные пошлины	56521	-	-
арендная плата	5653	14 426	12 917
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	5654	91 922	69 617
страхование	5655	2 753	2 863
транспортные расходы, связанные с реализацией	5656	5 200	6 414
командировочные расходы	5657	88	117
другие расходы	5658	16 116	12 792
Итого по элементам затрат	5660	2 545 718	2 367 104
Изменение остатков (прирост"+"):	5670	-	-
незавершенного производства	5671	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	5672	-	-
товаров отгруженных	5673	-	-
Изменение остатков (уменьшение"-"):	5680	-	-
незавершенного производства	5681	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	5682	-	-
товаров отгруженных	5683	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 545 718	2 367 104

29

7. Оценочные обязательства

с.19

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	5700	19 557	23 336	(26 217)	-	-	(3 322)	13 354
в том числе:								
на оплату отпусков	5701	5 407	14 655	(14 477)	-	-	X	5 585
на годовые премиальные выплаты	5702	3 618	7 208	(10 826)	-	-	X	-
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703	-	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	5704	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	5705	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5706	-	-	-	-	-	-	-
по пенсионным обязательствам	5707	10 532	1 473	(914)	-	-	(3 322)	7 769
прочие	5708	-	-	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

с.20

Наименование показателя	Код	На декабрь 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
договора поручительства	5801			-
банковская гарантия	5802			-
прочее	5803	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
договора поручительства	5811	-	-	-
прочее	5812	-	-	-

ООО «Волжские тепловые сети»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Характеристика Общества и основные виды деятельности.

1.1 Общие сведения.

ООО «Волжские тепловые сети» (далее по тексту «Общество») учреждено при реорганизации в форме выделения в соответствии с решением внеочередного Общего собрания участников ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания» (переименовано в ООО «Ростовские тепловые сети» 08.08.2016 г.) от 25 марта 2016 года №6.

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда.

Дата государственной регистрации: 01.07.2016 г.

Регистрационный номер: 1163443069140.

Местонахождение Общества: 404130, Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волжский, ул. 7-я Автодорога, д. 19, кабинет 2.4.

Органы управления Обществом:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» в лице генерального директора ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго»-управляющего ООО «Волжские тепловые сети» Зимина М.Ю. в соответствии с договором «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Волжские тепловые сети» управляющему – ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» от 01.07.2016 г.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 240 человека (за 2020 г. – 244 человека).

ООО «ВОЛЖСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ» является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации.

Доля ООО «Ростовские тепловые сети» в уставном капитале Общества составляет 100%.

Основным Обществом является ПАО «ЛУКОЙЛ»

1.2. Основные направления деятельности Общества и его структура.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Для получения прибыли Общество осуществляет виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии),
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей,
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами,
- деятельность по передаче (транспортировке) тепловой энергии
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов,
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов,
- организация текущего содержания, ремонта, технического обслуживания и эксплуатации энергетических объектов станции со всеми относящимися к ним сооружениями, электрических сетей и электроподстанций, тепловых сетей и других объектов,
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов,
- эксплуатация и обслуживание объектов, подконтрольных Ростехнадзору,
- эксплуатация зданий и сооружений,
- метрологическое обеспечение производства,
- деятельность по обращению с опасными отходами,
- деятельность по ремонту средств измерений,
- осуществление видов деятельности, связанных с работой природоохранного назначения,
- осуществление деятельности, связанной с воздействием на окружающую среду, ее охраной и использованием природных ресурсов, утилизацией, складированием, перемещением промышленных отходов,
- обучение и проверка знаний правил, норм и инструкций по технической эксплуатации, охране труда, промышленной и пожарной безопасности,
- осуществление агентской деятельности,
- производство общестроительных, прочих строительных, электромонтажных, санитарно-технических работ, монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений, прочего инженерного оборудования,
- разработка проектной (проектно-сметной) документации на строительство и реконструкцию нежилых помещений, зданий, сооружений,
- осуществление мероприятий по защите сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну, а также проведение комплекса мероприятий по мобилизационной подготовке, гражданской обороне, учету и бронированию граждан, пребывающих в запасе Вооруженных сил

Российской Федерации, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Названные виды деятельности обеспечиваются лицензией № ВХ-39-014751 от 07 декабря 2016 г. на осуществление эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

1.3. Органы управления и контроля.

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества, решающее вопросы избрания Генерального директора, аудитора Общества и другие, в соответствии с действующим законодательством и требованиями устава.

Единоличным исполнительным органом является ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (ЕИО) от 01.07.2016 г.

Управляющий – по доверенности ЕИО (на 2021 год доверенность от 01.01.2021 №1 и на 2022 год доверенность от 01.01.2022 №1) осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, формирует исполнительный аппарат и издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

В состав основного управленческого персонала в 2020 г. и 2021 г. входили:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Кубанцев Михаил Петрович	Управляющий
2	Харченко Геннадий Иванович	Главный инженер
3	Демидова Татьяна Евгеньевна	Главный бухгалтер

2. Учетная политика.

2.1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе велся согласно учетной политике, утвержденной приказом от 31.12.2019 №135 (с учетом дополнений и изменений). Учетной политикой обеспечивались:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последнее число каждого месяца, а также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;
- рациональное ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регулирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и представляется пользователям на бумажных носителях.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты. Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

2.2. Изменения Учетной политики.

Начиная с отчетности за 2021 год вступили в действие изменения в Учетную политику, утвержденные приказами Общества от 31.12.2020 №304, от 15.10.2020 № 242, от 23.08.2021 №207 «О внесении изменений в приказ ООО «Волжские тепловые сети» 31.12.2019 №135», которые связаны с формированием в бухгалтерском учете информации о запасах Общества, резерве под снижение стоимости, порядка формирования отдельных статей бухгалтерской отчетности др.

На основании внесенных изменений, формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы (обязательства) являются долгосрочными.

2.4. Основные средства.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Объекты основных средств, стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Объекты основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету в зависимости от срока полезного использования, определяемого комиссией, распределяются в группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (с изменениями и дополнениями). Переоценка объектов основных средств не производится.

2.5. Запасы.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Списание товарно-материальных ценностей производится по средней скользящей стоимости.

Запасы отражаются в отчетности за минусом созданного резерва под снижение стоимости материалов.

Обществом производится единовременное списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев погашается линейным способом.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками),

а так же по государственным регулируемым ценам и тарифам. Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва по сомнительным долгам относится в состав прочих расходов.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, и услуги в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утвержденным приказом от 28.09.2016 г. № П-129 «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности (для целей бухгалтерского учета)» с последующими изменениями и дополнениями, утвержденными приказами от 29.06.2018 г. №П-153/1, от 03.12.2018 г. № П- 297.

2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество создает оценочные обязательства в отношении:

- предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств;
- пенсионных программ с установленными выплатами;
- выданных гарантий, поручительств и др.

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с регламентом, утвержденным приказом Общества от 12.08.2016 № П-85 «О Регламенте формирования и отражения информации об оценочных обязательствах в бухгалтерском учете и раскрытии информации об условных обязательствах и условных активах в отчетности ООО «Волжские тепловые сети» (с изменениями и дополнениями).

Порог существенности для раскрытия информации об оценочных и условных обязательствах определяется в сумме свыше 75 миллионов рублей для каждого оценочного обязательства и для каждого условного обязательства либо по совокупности нескольких обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, но не ниже 5 % от суммы прибыли до налогообложения.

2.8. Признание доходов и расходов.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы:

- от передачи тепловой энергии и теплоносителя,
- от услуг технологического подключения,

- от предоставления имущества в аренду,
- другие работы и услуги промышленного и непромышленного характера.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации тепловой энергии и теплоносителя исполнителю коммунальных услуг и потребителям, избравшим непосредственную форму управления, при отсутствии приборов учета у фактического потребителя, признается по методу начисления по нормативу в соответствии с Постановлениями Правительства РФ от 14 февраля 2012 г. № 124 «О правилах обязательных при заключении договоров снабжения коммунальными ресурсами для целей оказания коммунальных услуг», от 6 мая 2011 г. № 354 «О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов».

2.9. Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал сформирован в соответствии с Отчетом Актуария в части совокупного дохода, относящегося к оценочному пенсионному обязательству по выплатам в пользу работников.

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

2.10. Аналитические данные.

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по каждому договору, в соответствии с условиями договора.

2.11. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» показывается остаток денежных средств в кассе, на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях (в т.ч. остаток средств, размещенных на депозитных вкладах в банках на срок до 3-х месяцев).

В соответствии с Учетной политикой в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;
- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

$$\text{сумма НДС свернуто} = \text{НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков} + \text{возмещения НДС из бюджета} - \text{НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам} - \text{платежи по НДС в бюджет.}$$

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – «прочие платежи».

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

3.1. Для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2021 год с данными предшествующего периода был произведен пересчет показателей отчетности в части данных за 2019- 2020 года. Информация отражена ниже в таблице:

Бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2021 г.		2020 г.		Изменения		Пояснения
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	
Запасы	1210	10 843	8 657	11 050	8 835	-207	-178	Изменение порядка отражения краткосрочных РБП в связи с внесением изменений в Методические рекомендации ПАО «Лукойл» «О порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
Прочие оборотные активы	1260	207	178	0	0	207	178	
Кредиторская задолженность	1520	791 188	687 162	750 643	660 110	40 544	27 052	Произведена переквалификация излишне предъявленных физическим лицам сумм платежей за тепловую энергию и

Доходы будущих периодов	1530	0-	0-	40 544	27 052	-40 544	-27 052	теплоноситель из состава доходов будущих периодов в состав прочей кредиторской задолженности
-------------------------	------	----	----	--------	--------	---------	---------	--

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Учет нематериальных активов (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (ред. от 16.05.2016).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 года по статье 1110 «Нематериальные активы» сальдо отсутствует.

4.2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (ред. от 16.05.2016), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Данные по строке 1150 включают в себя остаточную стоимость основных средств по состоянию:

- на 31.12.2021 г. – 800 732 тыс. руб., и стоимость незавершенных капитальных вложений – 40 986 тыс. руб.;

- на 31.12.2020 г. – 630 500 тыс. руб., и стоимость незавершенных капитальных вложений – 10 427 тыс. руб.

4.2.1. Стоимость основных средств по группам:

(тыс. руб.)

п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Удельный вес в %
1.	Здания	19 743	19 743	5 101	7 753	0
2.	Сооружения и передаточные устройства (Трубопроводы)	1 512 055	1 197 177	782 552	607 214	98
3.	Машины и оборудование	26 908	25 726	13 079	15 533	2
4.	Прочие	442	442	0	0	0
	ИТОГО:	1 559 148	1 243 028	800 732	630 500	100

По основной группе «Сооружения» срок полезного использования объектов основных средств составляет свыше 7 лет и до 20 лет включительно.

Прирост первоначальной стоимости основных средств в 2021 г. связан в основном с:

- вводом новых объектов строительства – 6 258 тыс. руб. (в 2020 г. – 10 219 тыс. руб.);
- модернизацией и проведенной реконструкцией основных средств – 308 680 тыс. руб. (в 2020 г. – 92 460 тыс. руб.).

По группе «Машины и оборудование» срок полезного использования объектов основных средств составляет свыше 3 лет и до 15 лет включительно. Прирост первоначальной стоимости в 2021 г. – 1 185 тыс. руб. (в 2020 г. – 8 443 тыс. руб.).

В соответствии с учетной политикой по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31.12.2020 г. переоценка основных средств не производилась.

4.2.2. Незавершенное строительство (стр. 1151 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет строительство и реконструкцию объектов теплосетевого хозяйства. На начало 2021 г. затраты по незавершенному строительству составили – 10 427 тыс. руб.

В течение года произведено затрат в виде поступлений – 346 682 тыс. руб. (в 2020 г. – 106 705 тыс. руб.), введено в эксплуатацию на 316 123 тыс. руб. (в 2020 г. – 111 123 тыс. руб.), осталось в незавершенном строительстве затрат по состоянию на 31.12.2021 г. – 40 986 тыс. руб., из них наиболее крупные:

(тыс. руб.)			
п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	ВТС. Мероприятия по сокращению коммерческих и тепловых потерь	4 062	0
2	Реконструкция ТМ-22 от 22ТК-8 до 22ТК-15	3 958	0
3	Реконструкция ТМ-22 от 22ТК-1 до 22ТК-8	0	2 520
3	Реконструкция участка тепломагистрали ТМ-14 от 14ТК-5 до 14ТК-11	1 122	1 122
4	Реконструкция участка тепломагистрали ТМ-5 от НС №-1 до 5ТК-4	0	5 303
5	Строительство распределительных тепловых сетей от УТ-24 до УТ-36 (14 мкр)	1 050	1 050
6	Техприсоединение 2020	0	432
7	Реконструкция ТМ-24 от ВТЭЦ-2 до АО ВТЗ	2 673	0
8	Строительство распределительных тепловых сетей в 28 мкр.	5 090	0
9	Строительство распределительных тепловых сетей в 38 мкр.	2 263	0
10	Строительство ТС к футбольному манежу	20 768	0
	Итого:	40 986	10 427

4.2.3. Стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом Общества по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 279 483 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 г. -1 273 064 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, полученных Обществом в аренду в 2021 году, составила 10 605 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 г. -220 641 тыс. руб.).

Стоимость возвращенных основных средств составила в 2021 году 4 185 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 г. – 2 619 тыс. руб.).

В составе арендованного имущества на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. числятся: тепловые сети, земельные участки, нежилые помещения и др.

4.2.4. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. объектов основных средств находящихся на консервации нет.

4.2.5. Остаточная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2021 г. – 27 736 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 35 766 тыс. руб.). При этом за 2021 год зарегистрированы основные средства на сумму 8 030 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 г. - 18 109 тыс. руб.). В 2021 г. новые объекты недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации к учету не принимались (за аналогичный период 2020 г. – 8 017 тыс. руб.).

4.2.6. Капитальные вложения в объекты (приобретение/создание, модернизация, реконструкция) и текущие затраты, связанные с экологической деятельностью, за 2021 год и 2020 г. отсутствуют.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

4.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н с учетом изменений.

Основные показатели за 2021 г. и 2020 г., связанные с применением ПБУ 18/02 приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300)	(140 345)	(57 881)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(28 069)	(11 576)
Постоянное налоговое обязательство/ (актив) (стр. 2421)	5 611	3 124
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	22 458	8 452
Отложенный налоговый актив	30 781	2 953
Отложенные налоговые обязательства	(8 323)	5 499
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	0	0

В отчетном периоде на суммы ОНА оказали влияние следующие факторы:

- расходы будущих периодов – временная разниц составила 7 040 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 г. – 7 040 тыс. руб.) что привело к погашению ОНА в размере 1 408 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 г. так же погашение ОНА в размере 1 408 тыс. руб.),

- резерв по сомнительным долгам – сумма возникшей разницы составила 11 736 тыс. руб., что привело к формированию ОНА в размере 2 346 тыс. руб. (в 2020 г. сумма возникшей разницы составила 2 968 тыс. руб., что привело к формированию ОНА в размере 594 тыс. руб.);

- убыток отчетного года – в отчетном периоде был получен налоговый убыток в размере 150 944 тыс. руб., что привело к формированию ОНА в размере 30 189 тыс. руб. (в 2020 г. – суммы составили 18 554 тыс. руб. и 3 711 тыс. руб. соответственно).

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2021 г. являлись:

- амортизация по основным средствам – возникло временных разниц на сумму 95 099 тыс. руб. (сумма ОНО – 19 020 тыс. руб.), погашено временных разниц на сумму 52 790 тыс. руб. (сумма ОНО – 10 558 тыс. руб.) (в 2020 г. возникло временных разниц 30 430 тыс. руб. (сумма ОНО – 6 086 тыс. руб.), погашено временных разниц на сумму 58 000 тыс. руб. (сумма ОНО – 11 600 тыс. руб.).

Суммы признанного постоянного налогового расхода незначительны и формируются по расходам, связанным с выплатами единовременной материальной помощи, оценочных обязательств по пенсионным программам пенсионерам, бывшим работникам Общества, отчислений в профсоюз, штрафов, не принимаемых в налоговом учете, пеней по налогам, и убытков прошлых лет. Постоянный налоговый доход формируется по прибыли прошлых лет.

4.5. Раскрытие существенных показателей отчета о движении денежных средств.

4.5.1. Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств.

Информация о денежных потоках между Обществом и Основным обществом, а также по авансам выданным и полученным, не погашенным по состоянию на отчетную дату.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	2 610 323	2 263 016
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 422 891	2 070 228
из них: авансы полученные	28 922	25 589
арендные платежи, роялти, лицензионные платежи, комиссионные и иные аналогичные платежи	2 260	860
прочие поступления	185 172	191 928
Платежи- всего	(2 744 772)	(2 242 109)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	(2 397 238)	(1 957 065)
основному обществу	(2)-	(4)
из них: авансы выданные	(322)	(37)
в связи с оплатой труда	(171 522)	(163 410)
на выплату процентов по долговым обязательствам, из них	(4 659)	(8 607)
основному обществу	(4 659)	(8607)
прочие платежи	(150 247)	(101 178)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	51	208 294
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	0	208 194
от основного общества	0	208 194
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, из них	51	100
от основного общества	51	100
Платежи - всего	(361 126)	(302 939)
в том числе:		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, из них	0	(208 194)
основному обществу	0	(208 194)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	2 553 997	1 659 674
в том числе:		
получение кредитов и займов	2 553 997	1 659 674

от основного общества	1 129 342	1 659 674
Платежи - всего	(2 044 130)	(1 588 743)
в том числе:		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	(2 044 130)	(1 588 743)
основному обществу	(1 200 273)	(1 588 743)

4.5.2. В составе строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код	2021 г.	2020 г.
Прочие поступления, в том числе	4119	185 172	191 928
возврат неиспользованной госпошлины ООО РЦВ		0	2 177
оплата по договору уступки требования (ООО Ростовские тепловые сети)		14 530	14 530
возмещение от ФСС		0	771
поступления по решениям суда		4 842	5 755
поступление субсидий		131 015	136 425
поступление за ОДПУ		18 000	16 938
возврат из бюджета налог на прибыль		15 049	13 740
возврат госпошлины из бюджета		369	665
проценты по депозитам		787	0
прочие		580	927
Прочие платежи, в том числе	4129	(150 247)	(101 178)
НДС		(57 096)	(23 135)
в бюджет		(13 766)	(14 788)
возврат покупателю за тепловую энергию		(1 107)	(1 227)
перечислено подотчетным лицам		(1 243)	(1383)
расходы на страхование		(2 754)	(2 873)
перечисление взносов для проведение социально-культурной работы		(1 278)	(1255)
перечисление д/с собранных за ОДПУ (по договору с ИК Камэнерго, далее по договору переуступки с ООО «МонтажИнвестСтрой»)		(9 779)	(3 559)
перечисление для оплаты госпошлины ООО РЦВ		(7 653)	(6595)
перечисление вознаграждения за осуществление полномочий ЕИО		(7 068)	(7068)
перечислены судебные расходы, штрафы		(5 934)	(415)
проведение экспертизы		0	(940)
оплата по Мировому соглашению (ООО Ростовские тепловые сети)		(36 861)	(36861)
компенсация морального вреда		(2 950)	0
штрафы		(1 167)	0
прочие		(1 591)	(1079)

4.6. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).

Запасы на 31.12.2020 г. составляли 10 843 тыс. руб., их величина на конец отчетного года составляет 8 691 тыс. руб., что составляет около 1,4 % от оборотных активов Общества, в том числе:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в т.ч.:	8691	10 843
- основное сырье и материалы	7160	6 894
- запасные части	150	160
- спецодежда и спецоснастка	1 080	1 757
- прочие материалы	301	2 033

4.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с разделением на долгосрочную и краткосрочную:

4.7.1. в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 1231):

(тыс. руб.)		
Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие дебиторы, в т.ч. наиболее крупные	0	2 422
ООО "Ростовские тепловые сети"	0	2 422
Итого	0	2 422

4.7.2. в том числе платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 1232):

Наиболее крупными дебиторами являются следующие контрагенты:

(тыс. руб.)		
Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики, в т. ч. наиболее крупные	667 192	738 366
Физические лица (жилой фонд г. Волжского)	411 565	445 934
АО "ВТЗ"	47 983	57 306
ООО "ЭНЕРГО-ИНВЕСТ"	16 758	16 885
ООО "Волгоградская жилищная компания"	20 442	20 442
ООО Спутник УК	4 039	4 315
ООО «Первая жилищная компания»	5 633	5 635
ООО "Инвест"	10 315	8 042
ЖСК 79/23	8 344	8 344
ООО "Союз ЖК"	0	5 731
ООО " ЭКСЖИЛКОМ"	8 560	8 573
ООО УК "МК"	1 844	1 715
ООО "Эксплуатационная организация"	9 745	11 271
ООО "УК Наш Дом"	13 156	13 174
ООО "УК"ЖЭУ"	2 451	3 826
ООО УК "ЖКХ Алдан"	4 357	4 098

ООО "КОМПЛЕКС"	0	4 729
ООО «Лада Дом»	1 564	7 724
ООО «МПЖХ»	2 933	29 656
ООО «Сеал-Сити»	34	1 314
ООО "УК КЖД"	1 283	659
ООО "ВОЛГАБАС"	1 725	2 523
ТСЖ "ПУШКИНА 38"	1 488	1 448
ГБУЗ "ГКБ №1 им.С.З.Фишера"	1 525	2 092
Авансы выданные, в т.ч. наиболее крупные	322	37
ООО "Инсайт"	13	13
ФБУ "Волгоградский ЦСМ"	10	5
ООО "ВПА"	151	0
ООО "ЛИКАРД"	16	15
Прочие дебиторы, в т.ч. наиболее крупные	183 592	155 468
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и взносам	9 737	29 231
НДС по перерасчетам выручки	35 277	0
Физические лица (жилой фонд г. Волжского)	26 593	33 105
Управление финансов Администрации городского округа город Волжский Волгоградской области	48 935	44 950
ООО "Расчетный центр Волжский"	23 388	26 327
ООО "Ростовские тепловые сети"	2 422	14 530
Итого	851 106	893 871

По сомнительной дебиторской задолженности в Обществе в 2021 г. был создан резерв по сомнительным долгам, остаток которого по состоянию на 31.12.2021 г. составил 275 846 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 252 566 тыс. руб.).

По сравнению с 2020 годом в целом дебиторская задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам) снизилась на 42 765 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 136 314 тыс. руб.). При этом задолженность покупателей и заказчиков снизилась на 71 174 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года увеличилась на 158 898 тыс. руб.), прочая дебиторская задолженность увеличилась на 28 124 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года снизилась на 22 575 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Рост(+), Снижение(-)	На 31.12.2019	Рост(+), Снижение(-)
Всего дебиторская задолженность (строка 1230), в т.ч.	851 106	893 871	-42 765	757 557	+136 314
Покупатели и заказчики	667 192	738 366	-71 174	579 468	+158 898
Авансы выданные	322	37	+285	46	-9

Прочие дебиторы	183 592	155 468	+28 124	178 043	-22 575
-----------------	---------	---------	---------	---------	---------

Уменьшение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в основном произошло за счет ранее созданного резерва.

4.8. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена с разделением на долгосрочную и краткосрочную.

4.8.1. Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность в Обществе по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года отсутствует.

4.8.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520) отражена задолженность: поставщикам и подрядчикам, по оплате труда перед персоналом, внебюджетным фондам, перед бюджетом, по авансам полученным, прочим кредиторам.

По сравнению с 2020 годом краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 219 207 тыс. руб., в основном при одновременном снижении задолженности поставщикам и подрядчикам (- 225 703) тыс. руб. и прочим кредиторам на (-3 861) тыс. руб., и увеличении по авансам полученным (+6381) тыс. руб., задолженностью перед персоналом организации на (+1 325) тыс. руб., задолженностью перед государственными внебюджетными фондами (+1 616) тыс. руб., задолженностью по налогам и сборам (+1 035) тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами являются следующие контрагенты:

(тыс. руб.)		
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	571 981	791 188
в том числе:		
Поставщики и подрядчики:	436 489	662 192
из них наиболее крупные		
ООО "Тепловая генерация г. Волжского"	332 855	620 299
ООО "ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг"	6 550	26 487
ООО "Автобаза"	7 733	6 809
ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	1 263	1 481
ООО "ЛУКОЙЛ-Технологии"	1 531	836
ООО «НОВО-Технологии»	54 438	0
ООО «РЦВ»	19 089	0
ООО «ЭР-Телеком Холдинг»	8 208	0
ООО «Велгас»	2 550	0
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	5 592	4 557
из них наиболее крупные:		
Налог на имущество	3 933	3 200
Налог на доходы физических лиц	1 306	1 078

НДС в качестве налогового агента	353	279
Прочие кредиторы, всего из них наиболее крупные:	86 928	90 789
ООО «Ростовские тепловые сети»	0	36 860
ООО "Расчетный центр Волжский"	7 563	5 700
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	74	129
ООО "Тепловая генерация г. Волжского"	713	647
ООО "ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго"	707	707
Управление муниципальным имуществом администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области	465	644
Расчеты по излишне предъявленным физическим лицам сумм платежей за тепловую энергию и теплоноситель	76 203	40 545
Авансы полученные, всего из них наиболее крупные:	31 969	25 589
Физические лица (жилой фонд г. Волжского)	12 625	11 944
ОАО "ЕПК Волжский"	8 369	3 079
ТСЖ "Карбышева, 57"	1 200	1 765
ИП Качурин Максим Олегович	1 250	0
ФГУП "Почта России"	0	104
ГКУ "УКС"	2 967	2 967
ООО "Туристский комплекс "Ахтуба"	49	674
ОАО ЗАВОД МЕТЕОР ВОЛЖСКИЙ	169	168

4.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

В 2020 г и 2021 г. уставный капитал Общества не менялся и составил 10 тыс. руб.

Задолженности за учредителями нет.

Обществом были проанализированы основные показатели хозяйственной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина чистых активов	408 576	523 429	576 271
Нераспределенная прибыль (убыток)	408 961	526 832	576 261
Соотношение текущих активов и краткосрочных обязательств	(557 952)	(219 908)	(179 622)

Обществом отмечены основные события или условия, связанные с деятельностью Общества: получение убытков, превышение краткосрочных обязательств над текущими активами. При этом необходимо отметить, что величина чистых активов соответствует требованиям действующего законодательства.

Руководство планирует проведение оптимизации затрат и роста объема выручки под потребности города в тепловой энергии и ГВС. Согласно долгосрочной финансовой модели Общества выход на положительное значение показателя прибыли ожидается в 2026 году. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.10. Информация о рисках

Информация о рисках хозяйственной деятельности в целом по Группе «ЛУКОЙЛ» приведена в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», подготовленном в соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», который содержит информацию о рисках группы «ЛУКОЙЛ» и расположен по адресу <http://www.lukoil.ru>.

Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ».

4.11. Доходы по обычным видам деятельности.

Основным видом деятельности Общества является передача и распределение тепловой энергии и теплоносителя потребителям, цена (тариф) на которые устанавливаются региональными тарифными службами.

Доходы и расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам, с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка в целом по сравнению с прошлым годом возросла на 93 214 тыс. руб. или 3,9 % и составила 2 473 230 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе	2 473 230	2 380 016	+93 214	103,9
по основной деятельности:	2 462 876	2 367 320	+95 556	104
тепловой энергии и теплоносителя	2 462 876	2 367 320	+95 556	
по прочей деятельности:	10 354	12 696	-2 342	87,9
технологическое подключение	8 906	11 781	-2 875	
аренда имущества	2	2	0	-
работы и услуги непромышленного характера	1 446	913	+533	

Увеличение выручки по основной деятельности в отчетном году по сравнению с предыдущим годом связано с увеличением полезного отпуска тепловой энергии по причине позднего окончания и раннего начала отопительного периода, а также ростом тарифов на тепловую энергию и теплоноситель.

В 2021 г. Обществу из бюджета г. Волжский Волгоградской области была предоставлена субсидия на компенсацию (возмещение) выпадающих доходов, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению, в сумме 135 000 тыс. руб. (в 2020 г. – 130 119 тыс. руб.)

4.12. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы развернуто состоят из следующих видов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы/ прочие расходы (в т.ч. при наличии соответствующим доходам),	135 334	70 257	199 801	132 070
в том числе:				
Возмещение убытков по решению суда	0	0	3 628	0
Резерв по сомнительным долгам*	13 912	15 437	103 158	96 645
Прибыль/убытки прошлых лет**	23 697	8 717	39 582	15 196
Пени, штрафы, неустойки, судебные издержки	6 217	6 231	2 305	1 154
Доходы (расходы) от реализации ОС, ТМЦ, других активов**	19 026	2 691	12 366	3 048
Поступление металлолома	3 813	1 355	0	0
Госпошлина	4 528	4 724	6 018	7 686
Другие прочие**	282	145	610	1 161
Расходы социального характера	0	0	2 080	854
Расходы на содержание профсоюзной организации		0	1 328	1 246
Списание дебиторской задолженности свыше 3-х лет	1 134	826	7 448	4 173
Применение повышающего коэффициента при расчете платы за горячую воду	42 308	28 449	0	0
Тех. обслуживание ОДПУ*	20 417	0	20 417	0
Эффект от переоценки пенсионным обязательствам	0	1 682	0	0
Резерв по пенсионным обязательствам	0	0	861	909
Из них сальдируются в отчетности:	69 927	26 128	69 927	26 128
- Резерв по сомнительным долгам*	13 912	15 437	13 912	15 437
- Доходы от реализации ОС, ТМЦ, других активов**	10 877	1 196	10 877	1 196
- Прибыль/убытки прошлых лет**	23 587	8 669	23 587	8 669
- Списание дебиторской задолженности**	1134	826	1134	826
Тех. обслуживание ОДПУ*	20 417	0	20 417	0

* сальдируются в отчетности

** частично сальдируются в отчетности

4.13. Сведения о связанных сторонах.

Основным обществом является ПАО «ЛУКОЙЛ».

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. участником Общества является ООО «Ростовские тепловые сети». В уставном капитале Общества доля составляет 100% (номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.).

Связанными сторонами Общества, находящимися под общим контролем, являются организации группы «ЛУКОЙЛ». Перечень данных организаций приведен на официальном сайте «ЛУКОЙЛ» www.lukoil.com.

Продажа продукции, работ, услуг предприятиям Группы «ЛУКОЙЛ»

В 2020-2021 г. г. Общество не продавало свою продукцию, не оказывало работы, услуги связанным сторонам.

Закупки у предприятий Группы «ЛУКОЙЛ»

В 2020-2021 г.г. Обществу продавали продукцию, оказывали работы, услуги следующие связанные стороны:

(тыс. руб. без НДС)		
Наименование связанной стороны	2021 г.	2020 г.
ПАО «ЛУКОЙЛ» (организация проведения безналичных платежей и взаимодействия с кредитными организациями)	1	4
ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» (организация проведения безналичных платежей и взаимодействия с кредитными организациями)	126	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» (осуществление полномочий ЕИО)	7 068	7 068
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» (поставка материалов)	15	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард" (ГСМ)	446	345
ООО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард" (сервисные услуги)	5	4
ООО «ИНФОРМ» (ИТО)	2 591	3810
ООО «ИНФОРМ» (передача данных)	1 237	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг" (вознаграждение заказчика)	6 343	4 574
ООО "ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг" (строительство, реконструкция ОС)	55 072	93 644
ООО "ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг" (приобретение ОС)	858	1 809
ООО "ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг" (строительный контроль)	8 284	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосервис» (электроэнергия)	20 416	19 231
ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосервис» (юридические услуги)	2 431	2 319
ООО "Тепловая генерация г. Волжского" (аренда помещений)	7 144	6 472
ООО "Тепловая генерация г. Волжского" (тепловая энергия)	1 862 592	1 824 646
ООО "Тепловая генерация г. Волжского" (проведение исследований)	368	557
ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии» (ИТО)	1 535	1 623
ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии» (сервисные услуги)	5 779	3 361
ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии» (права использования ПО)	842	546
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР» (ИТО)	398	292
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР» (экспертиза, обследование)	250	-
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР» (услуги агента)	41	33
ООО "РИТЭК" (обеспечение корпоративной безопасности)	-	1 225

ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» (обеспечение корпоративной безопасности)	106	-
ИТОГО	1 983 948	1 971 563

Состояние расчетов между предприятиями Группы «ЛУКОЙЛ»

По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 г. задолженность предприятий Группы «ЛУКОЙЛ» перед Обществом и Общества перед предприятиями Группы составила:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ООО «Ростовские тепловые сети»	2 422	16 952
ООО «ЛУКОЙЛ-Интер-Кард»	19	18
ИТОГО	2 441	16 970
Кредиторская задолженность Общества		
ПАО «ЛУКОЙЛ»	0	1
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	422	116
ООО «Ростовские тепловые сети»	0	36 860
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго»	707	707
ООО «ИНФОРМ»	361	494
ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	1 531	836
ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг»	6 550	26 487
ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосервис»	1 263	1 481
ООО «Тепловая генерация г. Волжского»	332 854	620 946
ООО «РИТЭК»	0	123
ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»	177	0
ИТОГО	343 688	688 051

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях. Расчеты осуществлялись в безналичном порядке в соответствии с условиями и сроками, указанными в договорах.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в 2020 г. и 2021 г. не создавались.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении связанных сторон в отчетном и предшествующем периодах не было.

Займы, предоставленные Обществом.

В 2020-2021гг. Общество предоставляло и получало от ПАО «ЛУКОЙЛ» процентные денежные займы в соответствии с Соглашением № 1610404 от 04.08.2016 г. – заем до востребования, с установленной суммой лимита займа в каждый момент времени 100 000 000 тыс. руб.

Информация об остатках и движении заемных средств в разрезе договоров отражена в таблицах:

(в тыс. руб.)

	2021г.	2020 г.
Займы предоставленные ПАО «ЛУКОЙЛ»		
№ 1610404 от 04.08.2016 г.		
Задолженность на 1 января	0	0
Получено	0	208 194
Возвращено	0	208 194
Задолженность на 31 декабря	0	0

	2021г.	2020 г.
Займы полученные от ПАО «ЛУКОЙЛ»,		
№ 1610404 от 04.08.2016 г.		
Задолженность на 1 января	70 931	0
Получено	1 129 342	1 659 674
Возвращено	1 200 273	1 588 743
Задолженность на 31 декабря	0	70 931

Информация о суммах начисленных/уплаченных процентов и непогашенных на отчетную дату отражена в таблицах:

(тыс. руб.)

	2021 г.	2020 г.
Проценты по займам предоставленным ПАО «ЛУКОЙЛ»		
Проценты по договорам займа,		
Задолженность на 1 января	51	42
Начислено	0	109
Погашено	51	100
Задолженность на 31 декабря	0	51

	2021 г.	2020 г.
Проценты по займам полученным от «ЛУКОЙЛ»		
Проценты по договорам займа,		
Задолженность на 1 января	482	0
Начислено	4 177	9 089
Погашено	4 659	8 607
Задолженность на 31 декабря	0	482

Уплата начисленных процентов по заключенным договорам займа производилась ежемесячно, начиная с момента предоставления займа до даты окончания срока (погашения) займа.

Так же в отчетном периоде Обществом в рамках договора беспроцентного займа от 24.05.2021 №226 от ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго», был получен заем с установленной суммой лимита займа в каждый момент времени 10 000 000 тыс. руб.

Информация об остатках и движении заемных средств в разрезе договора беспроцентного займа от ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» отражена в таблице:

	(тыс. руб.)	
	2021г	2020г
Беспроцентный займ, полученный от ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»		
№ 226 от 24.05.2021 г.		
Задолженность на 1 января	0	0
Получено	1 424 655	0
Возвращено	843 857	0
Задолженность на 31 декабря	580 798	0

Беспроцентный займ в рамках договора от 24.05.2021 №226 с ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» предоставлен до востребования.

Вознаграждение управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе 1 п. 1.3. «Органы управления и контроля» настоящих Пояснений.

В 2021 г. размер выплаченных краткосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала Общества составил 6 685 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 г. – 8 224 тыс. руб.), в том числе:

	(тыс. руб.)	
Вид вознаграждения	2021 год	2020 год
Начисления по окладу	2 518	4 024
Премии	1 627	1 871
Отпуска	714	576
Иные выплаты (больничные, компенсации и т.д.)	498	195
Страховые взносы	1 327	1 558
Итого	6 685	8 224

Сумма удержанного НДФЛ с краткосрочных вознаграждений в 2021 г. составила 687 тыс. руб. (в 2020 г. 862 тыс. руб.)

Общество не производило выплаты долгосрочных вознаграждений и не имело других операций с основным управленческим персоналом.

Перечисления негосударственному пенсионному фонду.

В пользу работников Общества на счета АО «НПФ «Открытие» в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 были перечислены пенсионные взносы в сумме 28 тыс. руб., за аналогичный период 2020 г. были перечислены пенсионные взносы в сумме 181 тыс. руб.

4.14. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98,

утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность, в т. ч. обусловленная влиянием условий COVID-19.

4.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В 2021 г. Общество начисляло оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и годовое премиальное вознаграждение. Информация о начисленных и использованных суммах отражена в табл. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество является как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

4.16. Пенсионные обязательства.

Общество финансирует пенсионную программу с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Один вид пенсионной программы рассчитывается исходя из выслуги лет и размера оклада по состоянию на конец 2003 года, а также полученных за период работы наград. Другой вид пенсионной программы рассчитывается пропорционально заработной плате. Данные программы финансируются исключительно из средств Общества. Одновременно с этим работникам предоставляется возможность осуществлять пенсионные накопления с долевым участием Общества (до 4% от годовой заработной платы работника). Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие». Общество также обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию. Также производятся выплаты пенсионерам по старости и инвалидности.

Оценка величины пенсионных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2021 гг. производилась независимым актуарием.

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств Пенсионной программы

	(тыс. руб.)	
	2021 г.	2020 г.
Чистые обязательства на 1 января	10 532	8 066

Компоненты отчета о прибылях и убытках	1 078	(425)
Компоненты прочего совокупного расхода	(3 322)	3 664
Взносы предприятия	(28)	(175)
Выплаты по программам	(491)	(598)
Корректировка входящего сальдо	0	0
Прочее	0	0
Чистые обязательства на 31 декабря	7 769	10 532

Ожидаемый срок исполнения пенсионных обязательств составляет не ранее 2023 года.

4.17. Прочая информация

В 2020 - 2021 годах у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов;
- активы, выступающие в качестве залога;

Общество не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам.

На отчетную дату отсутствуют обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

ООО «МКПЦ»

Пронумеровано, пронумеровано и скреплено печатью

Рисованная печать

(*57*) листов.

Генеральный директор