

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации</u> Собственность субъектов Российской Федерации Единица измерения: в тыс. рублей _____ Местонахождение (адрес) <u>Ставропольский край, Ставрополь г, Шпаковская ул, д. № 76, корп. 6</u>	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____
--	---

Коды		
0710001		
31	12	2021
57151902		
2635060510		
35.30.14		
65242		13
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ИНН <u>2312145943</u>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ОГРН/ОГРНИП <u>1082312000110</u>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	827 124	837 523	763 720
	в том числе:				
	Вложения во внеоборотные активы		71 384	77 700	43 504
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	35 592	40 504	29 112
	Итого по разделу I	1100	862 716	878 027	792 832
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	189 877	131 116	122 065
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	474	293	302
	Дебиторская задолженность	1230	1 066 204	970 905	737 922
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 177	27 541	26 270
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 312 732	1 129 855	886 559
	БАЛАНС	1600	2 175 448	2 007 882	1 679 391

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	185 251	185 251	163 123
	в том числе:				
	Средства, полученные на увеличение уставного капитала до регистрации		-	22 128	22 128
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	952 269	919 428	806 897
	Резервный капитал	1360	814	814	814
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(635 672)	(576 123)	(478 841)
	Итого по разделу III	1300	502 662	529 370	491 993
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	750 000	545 305	336 250
	Отложенные налоговые обязательства	1420	115 276	99 841	85 466
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	12 257	21 590	9 245
	Итого по разделу IV	1400	877 533	666 736	430 961
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	419	59 900	310 000
	Кредиторская задолженность	1520	672 972	735 295	431 067
	Доходы будущих периодов	1530	100 023	10 724	11 563
	Оценочные обязательства	1540	5 211	5 857	3 755
	Прочие обязательства	1550	16 628	-	52
	в том числе:				
	Остаток субсидий на финансовое обеспечение затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов теплоснабжения, перенесенный на следующий год		16 628	-	-
	Итого по разделу V	1500	795 253	811 776	756 437
	БАЛАНС	1700	2 175 448	2 007 882	1 679 391



Руководитель

(подпись)

Анисимов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"	ИНН	57151902		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2635060510		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКПОФ / ОКФС	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	по ОКЕИ	65242	13	
	Собственность субъектов Российской Федерации		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	3 227 808	2 432 326
	Себестоимость продаж	2120	(3 234 123)	(2 478 692)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(6 315)	(46 366)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 315)	(46 366)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(53 282)	(55 968)
	Прочие доходы	2340	259 600	141 323
	Прочие расходы	2350	(234 007)	(133 038)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(34 004)	(94 049)
	Налог на прибыль	2410	(25 520)	(2 983)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 173)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(20 347)	(2 983)
	Прочее	2460	(25)	(250)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(59 549)	(97 282)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(59 549)	(97 282)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Анисимов Олег
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	2021
12	
57151902	
2635060510	
35.30.14	
65242	13
	384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края
"Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные

предприятия субъектов

Российской Федерации / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

ИНН

по ОКПО

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	163 123	-	806 897	814	(478 841)	491 993
Увеличение капитала - всего:	3210	22 128	-	112 531	-	-	134 659
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	112 531	X	-	112 531
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Средства, полученные на увеличение уставного фонда до регистрации	3217	22 128	-	-	-	-	22 128
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(97 282)	(97 282)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(97 282)	(97 282)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	185 251	-	919 428	814	(576 123)	529 370
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	32 841	-	-	32 841
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	32 841	X	-	32 841
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(59 549)	(59 549)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(59 549)	(59 549)
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 г.	3300	185 251	-	952 269	814	(635 672)	502 662

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	602 685	540 094	503 556



Руководитель  (подпись)
 Анисимов Олег Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710005		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации		ИНН	57151902		
	Собственность субъектов Российской Федерации		по ОКВЭД 2	2635060510		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКФС	35.30.14		
			по ОКЕИ	65242	13	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 458 935	2 445 474
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 176 064	2 240 946
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 204	267
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	281 667	204 261
Платежи - всего	4120	(3 549 622)	(2 401 516)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 142 663)	(1 080 691)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 195 032)	(1 102 786)
процентов по долговым обязательствам	4123	(52 901)	(55 968)
налога на прибыль организаций	4124	(14 180)	-
прочие платежи	4129	(144 846)	(162 071)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(90 687)	43 958
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	64 240	23 241
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 113
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	64 240	22 128
Платежи - всего	4220	(76 919)	(17 447)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(76 919)	(17 447)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 679)	5 794

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	570 000	370 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	570 000	370 000
денежных вкладов 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	(437 998)	(418 481)
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	(425 205)	(411 045)
прочие платежи	4329	(12 793)	(7 436)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	132 002	(48 481)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 636	1 271
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 541	26 270
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56 177	27 541
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Анисимов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель  (подпись) **Анисимов Олег Анатольевич** (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	77 700	356 996	(196 898)	(166 414)	71 384
	5250	за 2020г.	43 504	270 848	(56 224)	(180 428)	77 700
в том числе:							
Незавершенное строительство и незаконченные операции по реконструкции, модернизации основных средств	5241	за 2021г.	25 793	68 058	(6 399)	65 837	21 615
	5251	за 2020г.	14 980	77 223	(543)	(65 867)	25 793
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2021г.	21 217	192 536	(106 383)	(100 331)	7 039
	5252	за 2020г.	-	135 812	(34)	(114 561)	21 217
Оборудование к установке	5243	за 2021г.	27 614	85 209	(50 348)	(23 496)	38 979
	5253	за 2020г.	24 662	45 091	(42 139)	-	27 614
Вложения во внеоборотные активы	5244	за 2021г.	3 076	5 900	(5 225)	-	3 751
	5254	за 2020г.	3 862	12 722	(13 508)	-	3 076

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	65 837	65 867
в том числе:			
Инвестиционная программа	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	450	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	22 975	20 604	12 752
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	67 776	45 009	46 986
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6 354	9 868	9 868
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	11 744	65 506	65 506
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
Анисимов Олег
Анатолевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель  (подпись) _____
 Анисимов Олег
 Анатольевич (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г. _____

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	131 116	-	131 116	388 330	(329 568)	-	X	189 877	-	189 877	
	5420	за 2020г.	122 065	-	122 065	323 384	(314 333)	-	X	131 116	-	131 116	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	128 643	-	128 643	260 903	(202 882)	-	-	186 664	-	186 664	
	5421	за 2020г.	120 549	-	120 549	168 947	(160 853)	-	-	128 643	-	128 643	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	156	(156)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	275	(275)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	749	-	749	123 285	(123 266)	-	-	768	-	768	
	5425	за 2020г.	-	-	-	151 523	(150 774)	-	-	749	-	749	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	2	-	2	-	-	-	-	2	-	2	
	5426	за 2020г.	2	-	2	-	-	-	-	2	-	2	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, в которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	1 722	-	1 722	3 986	(3 265)	-	-	2 443	-	2 443	
	5527	за 2020г.	1 514	-	1 514	2 639	(2 431)	-	-	1 722	-	1 722	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	71 947	62 517	66 379
в том числе:				
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5441	71 947	62 517	66 379
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Анисимов Олег
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	706 478	692 999	609 193	523 292	518 928	507 997
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	688 224	674 877	578 548	508 101	501 067	490 949
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	273	332
прочая	5543	18 255	18 122	30 645	17 588	15 191	16 716
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	566 895	595 808	-	(400 446)	-	-	-	762 257
	5571	за 2020г.	345 495	632 345	56 452	(467 397)	-	-	-	566 895
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	545 305	570 000	-	(365 305)	-	-	-	750 000
	5572	за 2020г.	336 250	594 056	56 452	(441 453)	-	-	-	545 305
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	21 590	25 808	-	(35 141)	-	-	-	12 257
	5574	за 2020г.	9 245	38 289	-	(25 944)	-	-	-	21 590
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	795 195	1 492 798	53 282	(1 667 884)	-	-	-	673 391
	5580	за 2020г.	741 068	762 146	756	(397 919)	(310 856)	-	-	795 195
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	610 166	368 338	-	(609 950)	-	-	-	368 554
	5581	за 2020г.	267 761	573 469	-	(231 064)	-	-	-	610 166
авансы полученные	5562	за 2021г.	19 677	15 852	-	(18 975)	-	-	-	16 554
	5582	за 2020г.	17 278	27 479	-	(25 080)	-	-	-	19 677
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	58 279	697 256	-	(670 275)	-	-	-	85 260
	5583	за 2020г.	82 112	62 212	-	(86 045)	-	-	-	58 279
кредиты	5564	за 2021г.	59 900	-	53 282	(112 763)	-	-	-	419
	5584	за 2020г.	310 000	60 000	756	(310 856)	-	-	-	59 900
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	15 095	190 899	-	(67 257)	-	-	-	138 737
	5586	за 2020г.	6 143	23 251	-	(14 299)	-	-	-	15 095
Задолженность перед персоналом	5567	за 2021г.	8 027	162 552	-	(133 805)	-	-	-	36 774
	5587	за 2020г.	35 194	3 461	-	(30 628)	-	-	-	8 027
Задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2021г.	24 051	57 901	-	(54 859)	-	-	-	27 093
	5588	за 2020г.	22 580	12 274	-	(10 803)	-	-	-	24 051
Итого	5550	за 2021г.	1 362 090	2 088 606	53 282	(2 068 330)	-	-	-	1 435 648
	5570	за 2020г.	1 086 563	1 394 491	57 208	(865 316)	(310 856)	-	-	1 362 090

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	32 138	270 439	60 081
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	32 138	269 265	59 052
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	1 174	1 029
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Анисимов Олег
Анатолевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 820 194	1 267 572
Расходы на оплату труда	5620	901 286	781 074
Отчисления на социальные нужды	5630	271 539	236 241
Амортизация	5640	110 773	91 886
Прочие затраты	5650	130 331	102 668
Итого по элементам	5660	3 234 123	2 479 441
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(749)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 234 142	2 478 692

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



Руководитель  (подпись)
Анисимов Олег
Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 857	101 876	(102 522)	-	5 211
в том числе:	5701	5 857	101 876	(102 522)	-	5 211



Руководитель _____
 (подпись)

Анисимов Олег
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	330 887	-	98 729	98 729
в том числе:					
на текущие расходы	5901	266 647	-	98 729	98 729
на вложения во внеоборотные активы	5905	64 240	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  (подпись) Анисимов Олег
 (расшифровка подписи) Анатольевич

18 марта 2022 г.

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

ГУП СК «Крайтеплоэнерго»

Единица измерения, тыс.руб

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация о предприятии.

- Полное наименование предприятия:

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс»

- Краткое наименование предприятия: ГУП СК «Крайтеплоэнерго»

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» (далее - Предприятие) создано в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 22 ноября 2001 года №275-п «О создании в городе Ставрополе государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс».

Имущество Предприятия находится в государственной (краевой) собственности, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия. Уставный фонд Предприятия сформирован в соответствии с законодательством Российской Федерации и на 31.12.2021 г. составляет 185 250 575 (Сто восемьдесят пять миллионов двести пятьдесят тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей 37 коп.

Предприятие является коммерческой организацией.

Предприятие зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 355037, Российская Федерация, Ставропольский край, г.Ставрополь, ул.Шпаковская, 76/6.

Почтовый адрес предприятия: 355037, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул.Шпаковская, 76/6.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» имеет 13 филиалов, расположенных соответственно в 21-ном муниципальном и городском округах Ставропольского края, поставлено на учет в налоговых органах по месту нахождения созданных обособленных подразделений.

Наименование филиала	Адрес местонахождения
Андроповский филиал	357070, Ставропольский край, Андроповский

	р-н, с.Курсавка, ул.Луговая,1
Буденновский филиал	356802,Ставропольский край, г.Буденновск, ул.Школьная, 56
Георгиевский филиал	357821, Ставропольский край, г.Георгиевск, ул.Мира, д.12/5
Ипатовский филиал	356630,Ставропольский край, Ипатовский район, г.Ипатово, ул.Орджоникидзе, 179
Изобильненский филиал	356145,Ставропольский край, Изобильненский район, г.Изобильный, ул.Красноармейская, 69
Минераловодский филиал	357212,Ставропольский край, Минераловодский район, г.Минеральные Воды, ул.Ставропольская, 41
Невинномысский филиал	357112, Ставропольский край, городской округ г.Невинномысск, г.Невинномысск, ул.Мира, д.12/5
Нефтекумский филиал	356880,Ставропольский край,Нефтекумский район, г.Нефтекумск, ул.Шоссейная,1
Новоалександровский филиал	356000,Ставропольский край, Новоалександровский район, г.Новоалександровск, пер.Шевченко,34
Петровский филиал	356530,Ставропольский край, Петровский район, г.Светлоград, ул.Малыгина, 31
Предгорный филиал	357350, Ставропольский край, Предгорный район, ст.Ессентукская, ул.Московская, 41 б
Советский филиал	357914,Ставропольский край, Советский район, г.Зеленокумск, ул.50 лет Октября, 99
Шпаковский филиал	356240,Ставропольский край, Шпаковский район, г.Михайловск, ул.Ленина, 156

Филиалы Предприятия не являются юридическими лицами, наделены Предприятием имуществом и действуют в соответствии с положениями о них. Филиалы осуществляют свою деятельность от имени Предприятия, которое несет ответственность за их деятельность.

Имущество филиалов учитывается на их отдельном балансе, являющимся частью баланса Предприятия.

1.2. Виды деятельности.

Основные виды деятельности Предприятия:

- производство, передача, распределение, продажа и покупка тепловой энергии и горячей воды;
- обеспечение надежного и качественного теплоснабжения потребителей тепловой энергии, подключенных к сетям предприятия;
- организация эксплуатации котельных и тепловых сетей в соответствии с действующими нормами и правилами технической эксплуатации;
- осуществление функций заказчика при реконструкции и строительстве объектов теплоэнергетического комплекса и т. д.

Предприятие в 2021 г. эксплуатировало 473 котельных и 505,3 км тепловых сетей в двухтрубном измерении.

Деятельность по производству, передаче, распределению, продаже тепловой энергии и горячей воды в силу действующего законодательства не подлежит лицензированию.

Действующие в 2021 году лицензии Предприятия:

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление эксплуатации взрывоопасных производственных объектов; номер АВ №332918, Рег. номер ВП-35-007137; дата выдачи 08 ноября 2012 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на право пользования недрами; серия СТВ № 00841 ВЭ; дата выдачи 07.07.2005 г., срок действия лицензии до 25.05.2025 г., орган выдавший лицензию: Территориальное агентство по недропользованию по Ставропольскому краю;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений; № 9-Б/00043 рег.№086931; дата выдачи 27.08.2012 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами; номер № 026-000176; дата выдачи 30.04.2015 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Управление Ставропольского края по строительному и жилищному надзору;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами; номер № АН-26-001966; дата выдачи 20.09.2019 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Межрегиональное территориальное управление Федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Северо-Кавказскому федеральному округу Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Ставропольскому краю.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Предприятия.

С 26.02.2018 г. Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства имущественных отношений Ставропольского края, на которое возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сфере управления).

Министерство имущественных отношений Ставропольского края исполняет полномочия органа по управлению государственным имуществом.

Учредителем и собственником имущества предприятия является Ставропольский край.

Исполнительный орган Предприятия в 2021 г.:

Распоряжением министерства имущественных отношений №1059 от 18.12.2019 г. с 18.12.2019 г. Анисимов Олег Анатольевич назначен временно исполняющим обязанности генерального директора ГУП СК «Крайтеплоэнерго» до подведения итогов конкурса на замещение должности генерального директора ГУП СК «Крайтеплоэнерго». Распоряжением министерства имущественных отношений №753 от 23.08.2021 г. Анисимов Олег Анатольевич назначен генеральным директором ГУП СК «Крайтеплоэнерго» с 23.08.2021 г. по 22.08.2022 г.

Коллегиальный исполнительный орган Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Уставом Предприятия не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Предприятия.

Среднесписочная численность работников Предприятия составляет за 2020 год 2 722 человека, за 2021 год - 2891,5 человека.

2. Иная информация.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

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

2.2. Учетная политика Предприятия на 2021 г. утверждена приказом по ГУП СК «Крайтеплоэнерго» № 993 п от 30.12.2020 г.

3. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности предприятия представлены в таблице:

Таблица № 1

Размер прибыли (убытка)	2019 г.	2020 г.	2021 г.
От основных видов деятельности (<u>строка</u> "Прибыль (убыток) от продаж" Отчета о финансовых результатах - всего, тыс. руб.	(4 711)	(46 366)	(6315)
в т.ч. от продажи тепла и горячей воды, тыс. руб.	(5 187)	(50 946)	(17041)
от реализации прочих работ, услуг, тыс. руб.	476	4 580	10726

Из данных таблицы № 1 следует, что в результате осуществления основного вида деятельности – производства, передачи, распределения и продажи тепловой энергии и горячей воды предприятием получен в 2021 году убыток в размере 17041 тыс.руб., а так же получена прибыль от прочей деятельности в размере 10726 тыс.руб.

За 2021 год ГУП СК «Крайтеплоэнерго» реализовано потребителям 1331,1 тыс.Гкал., на сумму 3173,4 млн. руб., в том числе населению 850,4 тыс. Гкал, на сумму 1 942,1 млн.руб.

По сравнению с объемами реализации, предусмотренными в тарифе РТК СК на 2021г. произошло увеличение на 70,3 тыс. Гкал., или на 5,6%.

Основными причинами увеличения реализации тепловой энергии явилось:

- Потребление тепловой энергии бюджетными и прочими потребителями по приборам учета (теплосчетчикам) и водомерам горячей воды выше договорных объемов потребления (увеличение – 11,1 тыс.Гкал.);

- Продление отопительного периода для населения в апреле 2021 г. в среднем по краю на 12 календарных дней (увеличение – 25,4 тыс.Гкал);

- Более раннее начало отопительного периода для населения в октябре 2021 г. в среднем по краю на 13 календарных дней (увеличение – 33,8 тыс.Гкал)

Увеличение потребления произошло в связи с тем, что фактическая температура наружного воздуха в апреле и октябре 2021 г. сложилась значительно ниже расчетной. В среднем, по территориям, обслуживаемым ГУП СК «Крайтеплоэнерго», фактическая температура наружного воздуха составила + 8,7 °С, по отдельным округам от +7,9 °С до +9,1 °С, при расчетной температуре +9,8 °С, что и явилось основной причиной увеличения отпуска тепловой энергии. Предприятие в результате вышеизложенного получило в 2021 г. больше доходов в размере 149,9 млн. руб. без НДС.

Но при этом в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 N 113-КЗ «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края» в 2020 - 2021 г.г. предприятию на баланс переданы котельные и тепловые сети от теплоснабжающих организаций в Грачевском, Кировском муниципальных округах Ставропольского края и в городах Георгиевске, Невинномыске, Лермонтове и Железноводске, затраты на содержание и эксплуатацию которых, в связи с их техническим состоянием, значительно превысили излишне полученные доходы и не были предусмотрены в составе расходов, установленных тарифами на тепловую энергию и горячую воду.

Незначительность показателя прибыли от осуществления прочей деятельности обусловлена выполнением предприятием в 2021 г. функции по «абонированию» населения. При тарифном регулировании на 2014 год из состава экономически обоснованных расходов на основании пункта 10 Методических указаний № 760-э были исключены расходы на оплату услуг по ведению лицевого счета и сбору денежных средств от населения, так называемые расходы на «абонирование» населения, так как указанные услуги являются жилищными услугами и расходы на них не подлежат включению в состав платы за коммунальные услуги.

Тем не менее, услуги абонирования являются неотъемлемой частью процесса предоставления коммунальных услуг. Исполнитель услуг абонирования определен Правилами предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 N 354 (далее -Правила).

Согласно пункту 8 Правил ресурсоснабжающая организация может являться исполнителем коммунальных услуг в определенных случаях, а именно:

- при непосредственном способе управления МКД;

- если способ управления МКД не выбран;

- если способ управления МКД выбран, но не наступили события, указанные в пунктах 14 и 15 Правил, т.е. управляющая компания ЖСК, ТСЖ по тем или иным причинам не

предоставляют коммунальные услуги.

В указанных случаях ресурсоснабжающая организация, являясь исполнителем коммунальных услуг, обязана осуществлять услуги абонирования.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» обслуживает 2419 МКД, из числа которых непосредственный способ управления применяется в отношении 1242 МКД, что составляет 51,3 % от общего количества всех обслуживаемых домов.

То есть, Предприятие в соответствии с действующим законодательством является исполнителем коммунальной услуги по отоплению и горячему водоснабжению в отношении практически половины обслуживаемых МКД.

Ведение деятельности, связанной с услугами абонирования, принесло Предприятию выпадающие доходы за 2021 год в сумме 15 355 тыс. рублей, что повлияло на результат от осуществления прочей деятельности в целом.

4. Информация о событиях после отчетной даты

Уставом ГУП СК «Крайтеплоэнерго» предусмотрено, что размер резервного фонда для покрытия убытков на балансе предприятия составляет 10% Уставного фонда ГУП СК «Крайтеплоэнерго». Резервный фонд ГУП СК «Крайтеплоэнерго» формируется путем ежегодных отчислений в размере 10% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении ГУП СК «Крайтеплоэнерго», до достижения размера, предусмотренного пунктом п.3.13. Устава Предприятия. Кроме того, предприятие обязано формировать фонд для покрытия планового показателя чистой прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края, путем отчисления 25 процентов от чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия. Распределение прибыли (в том числе на формирование резервного фонда) по результатам года относится к категории событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. При этом в отчетном периоде, за который Предприятием распределяется прибыль, никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. А при наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие (п. п. 3, 5, 10 Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н). Следовательно, данные по счету 82 в отчетном году формируются с учетом принятого в отчетном году решения о распределении прибыли, полученной по итогам прошлого года.

По итогам 2020 года предприятием был сформирован убыток, отчисления в резервный и иные фонды в 2021 году не производились. По результатам 2021 года предприятием также получен убыток и поэтому отчисления в резервный и иные фонды в 2022 году производиться не будут.

Правительством Ставропольского края на основании распоряжения 15 ноября 2021 г. № 471-рп принято решение о реорганизации государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс» в форме присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Теплосеть», г. Георгиевск (ОГРН 1022601164497), государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Теплосеть», г. Железноводск (ОГРН 1022603424370), государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Коммунальное хозяйство» Степновского муниципального округа Ставропольского края (ОГРН 1022602221267), государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунальное хозяйство Кочубеевского муниципального округа (ОГРН 1022600768299) и государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунальное хозяйство Курского района» (ОГРН 1022600823541).

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» будет являться правопреемником по всем правам и обязательствам ГУП СК «Теплосеть» г. Георгиевск, ГУП СК «Теплосеть» г. Железноводск, ГУП

СК «Коммунальное хозяйство» Степновского муниципального округа Ставропольского края, ГУП СК «ЖКХ Кочубеевского муниципального округа», ГУП СК «ЖКХ Курского района» в соответствии с передаточными актами. Процедура реорганизации планируется к завершению во втором квартале 2022 года.

Погашении задолженности по кредитам и займам до даты подписания бухгалтерской отчетности также относится к событиям после отчетной даты. Согласно условий договора об открытии невозобновляемой кредитной линии №5230/0000/2019/0067 от 24.04.2019 г. и договора об открытии невозобновляемой кредитной линии №5230/0000/2019/0066 от 24.04.2019 г., заключенных Предприятием с ПАО Сбербанк России, ГУП СК «Крайтеплоэнерго» до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г. погасило задолженности по указанным договорам в суммах 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей 00 коп. и 110 000 000 (Сто десять миллионов) рублей 00 коп. Просроченная задолженность и факты увеличения сроков кредитования по данным договорам отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008). Это могут быть юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированным лицом юридического лица является (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках") юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Предприятие в 2016 г. приобрело у физического лица согласно договору №48/4 от 30.06.2016 г. обыкновенные именные акции ОАО «Ессентукская Теплосеть» в количестве 1235 шт. номинальной стоимостью 14 руб. 00 коп. каждая, в связи с чем приобрело право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества. 09.01.2017 г. в соответствии с решением общего собрания акционеров ОАО «Ессентукская теплосеть» было переименовано в АО «Энергоресурсы». Доля участия предприятия в уставном капитале АО «Энергоресурсы» на 31.12.2021 г. составляет 22,4913%.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С АО «ЭНЕРГОРЕСУРСЫ» В 2021 г.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, руб.коп.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
АО «Энергоресурсы»	Выполнение работ	Проведение режимно-наладочных испытаний	391 752,73	В течение 10 рабочих дней с момента подписания сторонами акта выполненных	да

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, руб.коп.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
		водогрейных и паровых котлов		работ. Исполнено. Не оплачено. Готовится к подаче искового заявление. Резерв в бухгалтерском учете не формировался.	
АО «Энергоресурсы»	Выполнение работ	Режимная наладка установки химической очистки воды	76 107,18	В течение 10 рабочих дней с момента подписания сторонами акта выполненных работ. Исполнено. Не оплачено. Готовится к подаче искового заявление. Резерв в бухгалтерском учете не формировался.	да
Итого	-	-	467 859,91	-	-

5.2.5.2. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 ПБУ 11/2008, раскрывается отдельно для каждой из групп связанных сторон (пункт 11 ПБУ 11/2008, в том числе для основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору предприятия, первому заместителю генерального директора, заместителю генерального директора по управлению персоналом, заместителю генерального директора-главному инженеру, заместителю генерального директора (по перспективному развитию), главному бухгалтеру), в совокупности и по каждому из видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01) состоят из :

- краткосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты всего в сумме 10 056,1 тыс.руб. в т.ч.:
- оплаты труда за отчетный период — 7 723,9 тыс.руб;
- начисленных на вышеназванные выплаты налогов и иных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды — 2 332,6 тыс.руб.

Среднемесячный размер оплаты труда работников предприятия за 2021 г. составил 27,4 тыс.руб., его соотношение со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала составляет 5,42.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В фактически сложившейся структуре тарифа на тепловую энергию ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на 2021 г. затраты на энергоносители занимают 51,46 %.

В том числе:

- затраты на газ и покупную тепловую энергию — 45,00 %;
- затраты на электроэнергию — 6,00%;
- затраты на воду — 0,46 %.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» в течение всех лет существования имеет договорные отношения по поставке энергоресурсов с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь».

На 2021 год было заключено 15 договоров на поставку природного газа в 13 филиалов ГУП СК «Крайтеплоэнерго», охватывающих 21 муниципальный и городской округ края.

На 01.01.2021 г. задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» за потребленный газ существовала в размере 353 312 тыс. руб.

За 2021 год фактически потреблено газа на сумму 1 195 298 тыс.рублей; оплачено на сумму 1 362 752 тыс.руб.

На 31.12.2021 г. задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» составляет 185 858 тыс.руб.

Основными поставщиками электроэнергии Предприятия являются ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро», ПАО «Ставропольэнергообл» и ОАО «Буденновскэнергообл». В течение 2021 г. Предприятием потреблено электроэнергии на 220 690 тыс.руб. с НДС ; оплачено электроэнергии на сумму 171 246 тыс.руб. с НДС.

Основным поставщиком воды на технологические и прочие нужды для Предприятия в течение многих лет является ГУП СК «Ставрополькрайводоканал». Доля всех прочих поставщиков в общем объеме поставляемых водных ресурсов менее 10%. В течение 2021 г. Предприятием потреблено воды на сумму 59391 тыс.руб. с НДС; оплачено воды на сумму 30308 тыс.руб. с НДС.

7. Информация по сегментам

В связи с тем, что ГУП СК «Крайтеплоэнерго» не относится к организациям - эмитентам публично размещаемых ценных бумаг в пояснениях к бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

8.Прочая информация

8. 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов в табличной форме раскрывают следующие дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств;
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств;
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;

- о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности;
- о составе затрат на производство (издержках обращения);
- о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации;

На основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Предприятием формируются оценочные обязательства в связи с возникновением у работников предприятия права на оплачиваемые отпуска. Так как отпуска в текущем году не полностью использованы работниками, то сумма резерва перенесена на следующий календарный год.

- о государственной помощи в части использованных товарно-материальных ценностей, полученных в рамках краевой программы для предупреждения и оперативного устранения аварий на объектах жилищно-коммунальной системы и полученной субсидии на компенсацию части потерь в доходах предприятия.

8.2. Состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы предоставлены развернуто по отношению к соответствующим доходам и расходам.

89,8 % в общей сумме прочих доходов Предприятия составляют суммы полученных предприятием субсидий из бюджета Ставропольского края и из бюджета Фонда социального страхования. Учетной политикой Предприятия установлено, что бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» в 2021 г. получены:

- субсидия в виде вноса Ставропольского края в уставный фонд государственного унитарного предприятия Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс" из бюджета Ставропольского края в целях уменьшения кредиторской задолженности ГУП СК «Крайтеплоэнерго» перед конкурсными кредиторами в соответствии с мировым соглашением в рамках рассмотрения дела № А63-18952/2017 от 19 ноября 2020 г., утвержденным определением Арбитражного суда Ставропольского края от 20 января 2021 года дело № А63-18952/2017, и перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» в соответствии с договором поставки газа № 49-1-0034/20 от 11 декабря 2019 г., в рамках государственной программы Ставропольского края «Управление имуществом», утвержденной постановлением Правительства Ставропольского края от 29 декабря 2018 г. № 622-п в сумме 166 855 295 (Сто шестьдесят шесть миллионов восемьсот пятьдесят пять тысяч двести девяносто пять рублей)77 коп .

Предприятие в силу прямого указания в НК РФ (пп. 26 п. 1 ст. 251, Письмо Минфина РФ от 14.05.2018 N 03-03-06/3/32009) включило названную субсидию в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль .

НДС с суммы субсидии, полученной на погашение кредиторской задолженности перед поставщиками товаров, работ, услуг (при приобретении которых Предприятием был принят к вычету "входной" НДС) был восстановлен на основании пп. 6 п. 3 ст. 170 НК РФ.

В соответствии с пунктом 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, безвозмездно полученные от учредителя денежные средства в целях бухгалтерского учета учитываются в составе прочих доходов. Таким образом, предоставляемые в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса субсидии являются доходами государственного унитарного предприятия, что позволяет принять решение об увеличении уставного фонда государственного унитарного предприятия, в том числе при предоставлении указанных субсидий на цели, не связанные с инвестициями в основной капитал

(основные средства) унитарного предприятия. При принятии собственником решения об увеличении уставного фонда Предприятия на основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности за истекший финансовый год (п. п. 2, 3, 4 ст. 14 Федерального закона N 161-ФЗ), на дату внесения соответствующих изменений в устав, будет отражено направление указанной суммы на увеличение уставного фонда.

- субсидия из бюджета Ставропольского края на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению в сумме 45 781 460 (Сорок пять миллионов семьсот восемьдесят одна тысяча четыреста шестьдесят) рублей 00 коп.

Субсидия выделена Предприятию на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению и учтена в порядке, установленном абз. 4 п. 4.1 ст. 271 НК РФ, единовременно на дату зачисления.

Так как вышеназванная субсидия предоставлена без учета налога на добавленную стоимость, в целях возмещения недополученных доходов в соответствии с законодательством, в налоговую базу по налогу на добавленную стоимость она не включена. Что касается восстановления налога на добавленную стоимость, то на основании подпункта 6 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса РФ, так как субсидия получена не для возмещения затрат на приобретение товаров (работ, услуг), а в целях возмещения недополученных доходов, в соответствии с законодательством, норма, предусмотренная подпунктом 6 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса РФ, в этом случае не применяется.

- субсидии из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам) в сумме 4 182 414 (Четыре миллиона сто восемьдесят две тысячи четыреста четырнадцать) рублей 33 коп.

Полученные субсидии учтены в доходах на дату их получения. Поскольку субсидии выданы для компенсации ранее произведенных затрат, то они учтены единовременно на дату зачисления.

- субсидии из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат, связанных с приобретением специализированной техники 64 239 771 (Шестьдесят четыре миллиона двести тридцать девять тысяч семьсот семьдесят один) рубль 00 коп.

Согласно п. п. 8, 9 ПБУ 13/2000 бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, относятся на финансовый результат предприятия по мере начисления амортизации по объекту ОС на протяжении срока его полезного использования. При этом на дату ввода объекта ОС в эксплуатацию сумма целевого финансирования отражается в составе доходов будущих периодов, а затем по мере начисления амортизации относится на финансовые результаты предприятия.

Субсидия была выделена позже, чем некоторые из объектов ОС введены в эксплуатацию. Кроме того, на дату получения бюджетных средств по одному объекту ОС уже начислена амортизация за один месяц.

Пунктом 10 ПБУ 13/2000 предусмотрено, что бюджетные средства, предоставленные на финансирование понесенных в предыдущие отчетные периоды капитальных затрат, отражаются:

- в размере начисленной амортизации - как увеличение финансового результата организации;

- в оставшейся части - как доходы будущих периодов.

Субсидия получена в размере полной стоимости объектов ОС, включая НДС, сумма которых была принята к вычету, т.е. не включена в состав расходов организации. В связи с чем, в части принятого к вычету НДС сумма субсидии признана доходом на дату ее зачисления.

В свою очередь, сумма НДС, восстановленного на основании пп. 6 п. 3 ст. 170 НК РФ, включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией. Поскольку такой вид расхода, как восстановленный НДС, прямо не поименован в ст. 264 НК РФ, то сумма восстановленного НДС включена в состав прочих расходов на основании пп. 49 п. 1 ст. 264 НК РФ. Сумма восстановленного НДС признана расходом в отчетном (налоговом) периоде, в котором налог восстановлен.

- субсидии из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов централизованных систем теплоснабжения и (или) горячего водоснабжения в сумме 49 828 278 (Сорок девять миллионов восемьсот двадцать восемь тысяч двести семьдесят восемь) руб. 01 коп.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится Предприятием на систематической основе. Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов списываются в периоды признания расходов, на финансирование которых эти суммы предоставлены. В указанном случае целевое финансирование признано в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов на выполнение работ. Ввиду объективных причин технического характера, Предприятие не имело возможности произвести полную закупку запасов и завершить работы по капитальному ремонту централизованных систем теплоснабжения в срок до 31.12.2021 г., в связи с чем, остатки субсидий перенесены распорядителем бюджетных средств для использования в 2022 г.

В случае приобретения запасов полностью за счет субсидий суммы НДС, предъявленные налогоплательщику и (или) фактически уплаченные им при ввозе товаров в Российскую Федерацию, вычету не подлежат. Суммы НДС, не подлежащие вычету согласно п. 2.1 ст. 170 НК РФ, в данном случае не включены в стоимость указанных товаров, а учтены единовременно в составе прочих расходов в соответствии со ст. 264 НК РФ.

- субсидия из бюджета Фонда социального страхования для трудоустройства безработных по Постановлению Правительства РФ N 362 в сумме 314 926 (Триста четырнадцать тысяч девятьсот двадцать шесть) рублей 61 коп.

Полученная субсидия учтена в доходах на дату ее получения. Поскольку субсидия выдана для компенсации ранее произведенных затрат, то она учтена единовременно на дату зачисления.

Полный перечень прочих доходов и расходов представлен в таблице № 2, с целью сопоставимости данных, по каждому числовому показателю приведены данные за два года - по отчетному и предшествующему отчетному годам.

**Расшифровка строк к Отчету о финансовых результатах
за 2020-2021 г. г.**

тыс.руб.

Код	Наименование статьи	2020 г.	2021 г.
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-
2320	Проценты к получению	-	-
2330	Проценты к уплате	(55 968)	(53282)
	- проценты по кредитам;	(55 968)	(53282)
2340	Прочие доходы	141 323	259 600
	Реализация ТМЦ, услуг, работ	5 372	5 284
	Выявлено в процессе инвентаризации	11 040	-
	Оприходовано материалов от демонтажа ОС	5 399	1 687
	Безвозмездно получено имущество	0	46
	Использование финансирования	1 589	890
	Госпошлина, возврат денежных средств	2 615	2 776
	Списана Кт задолженность	15	2
	Доходы прошлых лет	1 129	550
	Сомнительный долг	6 392	4 442
	Утечка, транзит, возмещение затрат (ФСС, военкоматами и т. д.)	231	253
	Чрезвычайные доходы	-	124
	Субсидия в целях уменьшения кредиторской задолженности ГУП СК «Крайтеплоэнерго»	-	166 855
	Субсидии на возмещение части доходов	59 868	45 781
	Взыскание убытков в судебном порядке	26 309	537
	Субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам	9 060	4 182
	Субсидии на возмещение части затрат работодателя на организацию общественных работ	3 421	-
	Субсидии для трудоустройства безработных по Постановлению Правительства РФ № 362 от 13.03.2021 г.	-	315
	Субсидии на возмещение расходов на профессиональное дополнительное образование граждан предпенсионного возраста	71	-
	Субсидия на возмещение части затрат, связанных с приобретением спец техники	-	10 792
	Субсидия на финансовое обеспечение части затрат на капитальный ремонт объектов теплоснабжения	-	5 088

	% на остаток денежных средств на расчетном счете	61	856
	Проценты за пользование денежными средствами, штрафные санкции за неисполнение договорных отношений	8 751	9 140
2350	Прочие расходы	(133 038)	(234 007)
	Себестоимость реализованных ТМЦ, услуг, работ	(2 900)	(2 786)
	Налог на имущество	(8 838)	(8 179)
	в т.ч. газопроводы	(2 886)	(1 602)
	Услуги банка	(2 815)	(3 926)
	Госпошлина и судебные издержки	(4 895)	(6 242)
	Премии (план соц.развития), пособия, доп.отпуск, иные выплаты не вкл.в трудовой договор	(13 829)	(30 095)
	Материальная помощь	(2 149)	(2 430)
	Страховые взносы, НС	(4 520)	(8 822)
	Отчисления профсоюзной организации, доплата профактиву	(2 396)	(2 886)
	Списание материалов, ОС, прочих внеоборотных активов	(5 673)	(795)
	Техинвентаризация, регистрация имущества, земли	(994)	(90)
	Питание работников, содержание столовой	(4)	
	Амортизация безвозмездно полученного и переданного имущества	(1)	-
	Сверхнормативные расходы	(4 284)	(57)
	Безвозмездная передача, выполнение работ, передача для собственных нужд	(559)	(325)
	Содержание сауны	(2)	(20)
	Содержание базы ВВ	(984)	(1 022)
	Благоустройство территории	(317)	-
	Расходы на проведение праздничных, спортивных мероприятий, конкурсов	(569)	(439)
	Восстановление НДС с субсидии на погашение кредиторской задолженности	-	(25 000)
	НДС, невозмещаемый из бюджета	(716)	(279)
	НДС с субсидии на возмещение части затрат, связанных с приобретением спец техники	-	(10 707)
	НДС с субсидии на финансовое обеспечение части затрат на капитальный ремонт объектов теплоснабжения	-	(5 088)
	Агентское вознаграждение за взыскание просроченной задолженности	(9 877)	(15 862)
	Оценка имущества	(36)	(144)
	Услуги РРЦ по приему платежей	-	(113)

	Расходы по страхованию имущества, жизни, здоровья	(394)	(2 586)
	Командировочные расходы	(19)	(194)
	Содержание и амортизация ОС непроизводственного назначения, в т.ч. содержание законсервированных объектов, в т.ч.	(56 051)	(58 461)
	- амортизация газопроводов	(48 633)	(55 279)
	- техобслуживание газопроводов	-	(2 613)
	Расходы прошлых лет	(2 348)	(2 764)
	Обучение сотрудников, участие в семинарах, выставках	-	(24)
	Сомнительный долг	(4 954)	(10 191)
	Списание Дт задолженности	(2 491)	(12 066)
	Снижение дебиторской задолженности в пределах денежной суммы, оплаченной за счет бюджетных средств в рамках условий мирового соглашения от 17.08.2020	-	(16 855)
	Перерасчет платы за отопление в случае представления услуги ненадлежащего качества и(или) с перерывами, превышающими установленную продолжительность (ч.157 ЖК РФ)	-	(44)
	Компенсация медицинских услуг (тест ПЦР)	-	(3)
	Пеня, штрафы, % за пользование чужими денежными средствами	(423)	(5253)
	Пеня, штрафы по налогам, взносам	-	(259)
460	Прочее	(250)	(25)

В налоговом учете предприятия с целью минимизации и равномерного распределения налогового бремени созданы резервы по сомнительным долгам, по ремонту основных средств, по отпускам.

По итогам года, после проведения инвентаризации резервов и анализа произведенных прочих расходов, а так же переноса убытка прошлых лет на текущий период, в налоговом учете Предприятия сформировалась прибыль в сумме 51 737 тыс.руб. Налог на прибыль за 2021 г. составил 5173 тыс.руб.

По **строке 2460** "Прочее" Отчета о финансовых результатах отражены:

- пени, уплаченные Предприятием за нарушения налогового законодательства в сумме 25 тыс.руб.

Величина убытка предприятия за 2021 год составила (59549) тыс.руб.

Сложившийся убыток носит обоснованный характер и объясняется следующим:

1. В связи с исключением органом регулирования из состава экономически обоснованных расходов расходы на оплату услуг по ведению лицевых счетов и сбору денежных средств от населения, так как услуги абонирования являются жилищными услугами, и расходы на них не подлежат включению в состав тарифа ресурсоснабжающей организации, в 2021 г. был получен убыток в сумме 15,5 млн.руб., что повлияло на финансовый результат предприятия.

2. Содержание переданного в октябре 2015 года, на основании распоряжения министерства имущественных отношений Ставропольского края на баланс предприятия непрофильного имущества (подводящих газопроводов), при отсутствии доходной части и договоров аренды, также являются прямыми убытками предприятия. Расходы на содержание данных объектов за 2021г. составили 59,5 млн. рублей.

3. В рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 N 113-КЗ «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края» в 2020-2021 г.г. предприятию переданы на баланс котельные и тепловые сети, содержание и эксплуатация которых принесло предприятию за 2021 год убытки в размере - 17 млн. рублей.

8. 3. О государственных гарантиях

Предприятием в 2020 году была получена государственная гарантия Ставропольского края на сумму 250 000 000 (Двести пятьдесят миллионов) рублей 00 коп. и передана в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по контракту на оказание услуг по предоставлению кредитов № 0521200000220000007 от 19.05.2020 г., заключенному с ПАО «Сбербанк России». Так же в рамках заключенного договора о предоставлении государственной гарантии Ставропольского края № 4 от 23.10.2020 г. гарантия в сумме 60 000 000 (Шестьдесят миллионов) рублей 00 коп. получена Предприятием и передана ПАО «Московский Индустриальный банк» в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по контракту № 0521200000220000058 от 01.09.2020 г. на оказание услуг по предоставлению кредитов в форме невозобновляемой кредитной линии. ГУП СК «Крайтеплоэнерго» в 2021 г. своевременно произвело погашение вышеназванных кредитов в полной сумме. Просрочки по уплате основного долга и процентов в течение всего периода действия кредитного договора отсутствовали. Соответственно указанные гарантии субъекта Российской Федерации - Ставропольского края в сумме 310 000 000 (Триста десять миллионов) рублей 00 коп. в 2021 г. возвращены гаранту.

8. 4. О прекращенных операциях.

В целях снижения, ликвидации дебиторской задолженности в 2021 году предприятие направило должникам 66 176 претензий на 2 167 409 тыс.руб., предъявило 13 912 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на 216 354 тыс.руб. Всего в результате претензионно-исковой работы получено 214 250 тыс.руб.

8.5. Информация об экологической деятельности Предприятия.

На основании статей 11, 15, 25 Федерального закона от 04. 05. 1999 г. № 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» в обособленных подразделениях ГУП СК «Крайтеплоэнерго» проводятся ежегодные определения массовой концентрации и массового выброса загрязняющих веществ в отходящих газах (замеры выбросов на дымоходах котлов).

В виду того, что негативное воздействие на окружающую среду является платным, субъекты хозяйственной и иной деятельности (подразделения ГУП СК «Крайтеплоэнерго») ежеквартально проводят расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду и своевременно вносят плату в соответствии с произведенным расчетом.

Объектов, связанных с экологической деятельностью на предприятии в ГУП СК «Крайтеплоэнерго» не имеется, т.к. стоимость инноваций высокая и внедрение на предприятии,

например, таких сооружений по охране атмосферного воздуха от загрязнения веществами, как газопылеулавливающие установки, фильтры (капитальные вложения) не представляется возможным на данном этапе.

За 2021 год ГУП СК «Крайтеплоэнерго» произведен расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 116,6 тыс.руб., из них 57 тыс.руб. – плата за сверхлимитные выбросы и размещение отходов.

8. 6. О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Расходы на ремонт основных средств, возникшие у предприятия в результате аварий (ДТП), включаются в состав расходов предприятия по обычным видам деятельности на дату приемки у подрядчика выполненных работ. В 2021 г. такие расходы по предприятию составили 40,3 тыс.руб.

Страхование автомобилей осуществляется на основании договоров имущественного страхования, заключаемых юридическим лицом (страхователем) со страховой организацией (страховщиком) (п. 1 ст. 927 Гражданского кодекса РФ).

По договору имущественного страхования одна сторона (страховщик) обязуется за обусловленную договором плату (страховую премию) при наступлении предусмотренного в договоре события (страхового случая) возместить другой стороне (страхователю) или иному лицу, в пользу которого заключен договор (выгодоприобретателю), причиненные вследствие этого события убытки в застрахованном имуществе либо убытки в связи с иными имущественными интересами страхователя (выплатить страховое возмещение) в пределах определенной договором суммы (страховой суммы) (п. 1 ст. 929 ГК РФ).

Страховая выплата в полной сумме включена предприятием в состав прочих доходов (в качестве чрезвычайного дохода) на дату принятия страховой компанией решения произвести данную выплату и составила в 2021 г. 124 тыс.руб.

8. 7. Отражение в бухгалтерском учете затрат на формирование страхового запаса активов

Нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлены специальные правила отражения в бухгалтерском учете затрат на приобретение (создание), содержание отдельных видов активов, формирующих соответствующий страховой запас организации.

Предприятие во исполнение требований федеральных законов № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», №116-ФЗ от 21.07.1997 г., «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», Постановления Правительства Российской Федерации № 794 от 30.12.2003 г. «О единой государственной системе предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций», а также в соответствии с приказами ГУП СК «Крайтеплоэнерго» от 24.04.2020 г. №251п «О создании резервов материальных ресурсов» и №289 п от 22.03.2021 г. «О создании резерва финансовых ресурсов», формирует резерв финансовых средств, поддерживая на расчетных счетах неснижаемый остаток в сумме 300 тыс. руб., а так же резервный запас товарно-материальных ценностей на центральном складе предприятия и на складах филиалов ГУП СК «Крайтеплоэнерго», стоимость которого отражена по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

8. 8. Отражение страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДС в отчете о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера

операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, и в соответствии с "Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год" (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355), при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств на косвенные налоги (в том числе НДС) распространяется требование о свернутом их отражении .

Для целей заполнения «Отчета о движении денежных средств» выделены следующие суммы НДС:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей);

- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам).

Далее высчитан итоговый поток в части НДС по следующей формуле:

$$\boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{полученный} \\ \text{от покупателей} \end{array}} - \boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{уплаченный} \\ \text{поставщикам} \end{array}} - \boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{уплаченный} \\ \text{в бюджет} \end{array}} = \boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{возмещенный} \\ \text{из бюджета} \end{array}}$$

Итоговая сумма НДС отражена в разделе отчета о движении денежных средств "Денежные потоки от текущих операций" по строке "прочие платежи" в размере 88 821 тыс.руб.

8.9. О непрерывности деятельности

Финансовая отчетность ГУП СК «Крайтеплоэнерго» за 2021 год составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Предприятие, исходя из осуществления вида деятельности и отсутствия конкурентов на обслуживаемых им территориях, обеспечивает непрерывность своей деятельности. В связи с тем, что распространение пандемии коронавируса, экономические санкции, объявленные рядом стран против Российской Федерации, по сути являются обстоятельствами непреодолимой силы, не зависят от воли и действий ГУП СК «Крайтеплоэнерго», учитывая социальную значимость предприятия, а также для обеспечения бесперебойной подачи тепловой энергии в течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений прекратить его деятельность.

Руководитель

18 марта 2022 г.



 О.А.Анисимов