

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

МКПЦ

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (ОГРН 1133443015210), 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 «Волгодонские 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.

Д. М. Винокуров

Генеральный директор-аудиторской организации (ОРНЗ 22006009642)

(подпись)

Ю.В. Антипова

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006014682)

(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Международный консультативно-правовой центр»,

117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп. 3, эт. 11, пом. XXV, ком. 4И,

ОРНЗ 11606074503.

«02» марта 2022 года

Всего сброшюровано 53 листов.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

Организация: ООО "Волгодонские тепловые сети"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство , передача и
распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность
Единица измерения тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 347360, Ростовская обл., г. Волгодонск, ул. Заводская 4-я д. 2, каб. 418

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

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	12158315		
ИНН	6143081351		
по ОКВЭД2	35.30		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

☒ 1 ДА ☐ НЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "Международный
консультативно-правовой центр"

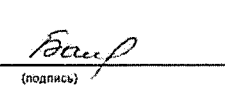
ИНН	7729448932
ОГРН/ОГРНИП	1157746177929

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	454 974	233 303	231 076
	в том числе:				
	незавершенное строительство	1151	52 570	45 749	43 893
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	199 583	190 472	163 171
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	109
	ИТОГО по разделу I	1100	654 557	423 775	394 356
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	7 866	7 466	7 982
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48	46	45
3.6	Дебиторская задолженность	1230	225 374	278 825	398 019
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	-	-
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	225 374	278 825	398 019
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	383 829	513 947
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 958	946	2 214
	Прочие оборотные активы	1260	2 700	436	25
	в том числе:				
	акциз по подакцизным запасам	1261	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	279 946	671 548	922 232
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	934 503	1 095 323	1 316 588

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	214 883	214 883	214 883
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 102 043	1 100 350	1 100 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(767 278)	(769 021)	(653 785)
	ИТОГО по разделу III	1300	549 648	546 212	661 098
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 899	10 918	11 649
3.10	Оценочные обязательства	1430	7 413	9 466	9 164
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	29 312	20 384	20 813
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	87 417	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	265 904	525 811	632 382
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	2 222	2 916	2 295
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	355 543	528 727	634 677
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	934 503	1 095 323	1 316 588


 Руководитель
 Главный бухгалтер
 25 января 2022г.


 (подпись)


 (подпись)

С.В. Самборский (Доверенность от 01.01.2021 №6)

(расшифровка подписи)

Г.В. Балашова

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности: производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха по ОКВЭД2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710002		
31	12	2021
12158315		
6143081351		
35.30		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
4.1	Выручка	2110	1 177 404	1 133 754
4.3	Себестоимость продаж	2120	(1 118 769)	(1 087 317)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	58 635	46 437
	Коммерческие расходы	2210	(3 574)	(5 600)
	в том числе:			
	вывозные таможенные пошлины	2211	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(28 773)	(33 068)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	26 288	7 769
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 334	20 818
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.2	Прочие доходы	2340	17 075	21 205
4.2	Прочие расходы	2350	(45 975)	(188 713)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 722	(138 921)
	Налог на прибыль	2410	(1 979)	23 685
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(4 373)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 979)	28 058
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2461	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 743	(115 236)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
4.4	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1 584	377
4.4	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	109	(27)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 436	(114 886)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись)
000
"Волгодонские тепловые сети"
Главный бухгалтер _____ (подпись)
26 января 2022 г.

С.В. Самборский (Доверенность от 01.01.2021 №6)
(расшифровка подписи)

Г.В.Балашова
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация **ООО "Волгодонские тепловые сети"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью/частная**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
12158315		
6143081351		
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
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	214883	-	1100000	-	(653 785)	661 098
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего :	3210	-	-	350	-	-	350
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	350	x	-	350
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3220	-	-	-	-	(115 236)	(115 236)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(115 236)	(115 236)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
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	214 883	-	1 100 350	-	(769 021)	546 212
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 693	-	1 743	3 436
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 743	1 743
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	1 693	x	-	1 693
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
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	214 883	-	1 102 043	-	(767 278)	549 648

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:					
(по статьям)					
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.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	549 648	546 212	661 098

Руководитель

(подпись)

С.В. Самборский (Доверенность от 01.01.2021 №6)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.В. Балашова
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Организация <u>ООО "Волгодонские тепловые сети"</u>		по ОКПО	по ОКФС	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	по ОКВЭД2	31	12	2021
Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</u>				12158315		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью/частная</u>		по ОКФС	по ОКЕИ	6143081351		
Единица измерения: тыс. руб.				35.30		
				12300	16	384

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1408279	1154912
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1379598	1133552
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3108	506
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	25573	20854
Платежи - всего	4120	(1611860)	(1270934)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1243636)	(1067059)
в связи с оплатой труда работников	4122	(55090)	(56523)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налог на прибыль	4124	(17795)	(10261)
прочие платежи	4129	(295339)	(137091)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(203581)	(116022)

9

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1081365	1204289
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	635
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	1074234	1183530
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7131	20124
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(922191)	(1089535)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(231786)	(36123)
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	(690405)	(1053412)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	159174	114754

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	555190	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	555190	-
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	(467773)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) 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	(467773)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	87417	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	43010	(1268)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	946	2214
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43958	946
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

С.В.Самборский (доверенность от 01.01.2021 №6)

(расшифровка подписи)

Балашова Г.В.

(расшифровка подписи)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2021 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Волгодонские тепловые сети»

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (далее «Общество») образовалось 31 мая 2013 года в процессе реорганизации путем выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания».

По состоянию на 31.12.2021 участниками Общества являются:

- АО "ВДК-ЭНЕРГО" – 99,99% , являющееся основным обществом;
- ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» – 0,01% .

По состоянию на 31.12.2020 единственным участником являлось ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ».

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ростовская область, г.Волгодонск, ул. Заводская 4-я, д.2, каб. 418

ИНН 6143081351

ОГРН 1133443015210

Основными направлениями деятельности общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» является обеспечение теплоснабжения потребителей, подключенных к тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами в г. Волгодонске Ростовской области.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 74 человека (на 31 декабря 2020 г.- 78 человек, на 31 декабря 2019 г. – 79 человек)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- С 01.04.2016 Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» от 31.03.2016 №14).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Курс доллара США по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2021 г. составил 74,2926 , курс ЕВРО – 84,0695 (на 31.12.2020 г.: доллар США – 73,8757, курс ЕВРО – 90,6824).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году.

Изменения в Учетной политике в 2021 году (приказы Общества от 20.02.2021 №42-1 и от 30.09.2021 №137.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019)», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Бухгалтерский учет спецодежды стоимостью более 40 000 рублей за единицу, в отношении которой выполняются условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;

в) Обществом не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, ведется обособленно на счете 01 «Основные средства».

Погашение стоимости выданной работнику спецодежды со сроком службы свыше 12 месяцев стоимостью более 40 000 рублей за единицу, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

Бухгалтерский учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью как до 40 000 рублей, так и более 40 000 рублей ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 обособленно на счете 10 «Материалы».

Обществом производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества по себестоимости каждой единицы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.3. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных ПАО «ЛУКОЙЛ». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества разрабатываются ПАО «ЛУКОЙЛ» на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету и рекомендованной ПАО «ЛУКОЙЛ» структурой пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет один экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту нахождения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на бумажном носителе подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером. При составлении обязательного экземпляра в виде электронного документа реквизит «подпись Главный бухгалтер» не

формируется. Обязательный экземпляр отчетности, представляемый в виде электронного документа, подписывается Руководителем Общества, либо лицом (уполномоченным представителем), на которое приказом Общества/доверенностью возложена данная обязанность, усиленной квалифицированной электронной подписью

2.4 События после отчетной даты.

Отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и если не предполагается их перепродажа.

Приобретенные активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату подачи документов на государственную регистрацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения), реконструкции и техперевооружения этих объектов, включаются в первоначальную стоимость этих объектов. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. Проценты по кредитам и займам включаются только в стоимость инвестиционного актива. Для целей учета, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования на основании ПБУ 6/01. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	10-95
Сооружения и передаточные устройства	7-68

Машины и оборудование	1-30
Другие виды основных средств	2-25

Инициативная переоценка объектов основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

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

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Общество в 2021 и в 2020 годах вело свою деятельность с использованием собственных и арендованных основных средств: зданий, сооружений, энергетического оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Основные средства» и «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса раскрывается в следующих таблицах:

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	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.	537 098	(349 544)	258 127	(272)	272	(43 276)	794 953	(392 548)
	5210	за 2020 г.	499 672	(312 489)	37 426	-	-	(37 055)	537 098	(349 544)
в том числе: здания	5201	за 2021 г.	18893	(6999)	-	-	-	(873)	18 893	(7 872)
	5211	за 2020 г.	18893	(6 126)	-	-	-	(873)	18 893	(6 999)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2021 г.	502 636	(332 149)	257 436	-	-	(40 962)	760 072	(373 111)
	5212	за 2020 г.	469 147	(296 297)	33 489	-	-	(35 852)	502 636	(332 149)
машины и оборудование	5203	за 2021 г.	14 849	(9 676)	691	(272)	272	(1 441)	15 268	(10 845)
	5213	за 2020 г.	10 912	(9 346)	3 937	-	-	(330)	14 849	(9 676)
транспортные средства	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5205	за 2021 г.	720	(720)	-	-	-	-	720	(720)
	5255	за 2020 г.	720	(720)	-	-	-	-	720	(720)
земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: здания	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5224	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5225	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

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.	45 749	52 570
	5250	за 2020 г.	43 893	45 749
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2021 г.	45 749	52 570
	5251	за 2020 г.	43 893	45 749
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.	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

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	258 127	33 489
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Иное использование основных средств (тыс.руб.)

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	75 066	75 066	75 066
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	215 872	251 191	251 191
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
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	-	-	-

Информация об основных средствах, полученных в аренду (тыс. руб.):

Группы основных средств	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
Здания (кроме жилых)	2130	2130
Сооружения	104 610	104 610
Земельные участки	109 132	144 451

Арендованные основные средства числятся на забалансовом счете 001, составили по состоянию на 31.12.2021 215 872 тыс. руб., на 31.12.2020 251 191 тыс. руб., в оценке, указанной в договорах, арендодатель Комитет по управлению имуществом г. Волгодонска и договор 37-2017 ВТГ от 31.03.2017 арендодатель ООО «Волгодонская тепловая генерация».

3.2 Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость ни в 2021 году ни в 2020 году не было.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показываются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрываются в следующих таблицах:

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	6	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	9	10	11	12
						поступило	выбыло					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные финансовые вложения	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады, уставные капиталы	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5312		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5313		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5304	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5314		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	5305	за 2021 г.	395 811	(11 982)	690 405	(1 076 235)	2 001	-	-	-	9 981	(9 981)
5315		за 2020 г.	527 506	(13 559)	1 053 412	(1 185 107)	1 577	-	-	-	395 811	(11 982)
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2021 г.	383 829	-	690 405	(1 074 234)	-	-	-	-	-	-
5316		за 2020 г.	513 947	-	1 053 412	(1 183 530)	-	-	-	-	383 829	-
прочие	5307	за 2021 г.	11 982	(11 982)	-	(2 001)	2 001	-	-	-	9 981	(9 981)
5317		за 2020 г.	13 559	(13 559)	-	(1 577)	1 577	-	-	-	11 982	(11 982)
Финансовые вложения	5300	за 2021 г.	395 811	(11 982)	690 405	(1 076 235)	2 001	-	-	-	9 981	(9 981)
5310		за 2020 г.	527 506	(13 559)	1 053 412	(1 185 107)	1 577	-	-	-	395 811	(11 982)

28

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

Общество осуществляет приобретение от управляющих компаний (и подобных организаций) приобретение прав требования к физическим лицам. Приобретенные права денежных требований к третьим лицам представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (физических лиц) за тепловую энергию и теплоноситель поставляемую организацией управляющим компаниям и др. и несвоевременной оплачиваемую физическими лицами. Покупка осуществляется с целью удержания контроля и организации взыскания долгов покупателей.

В составе финансовых вложений учтены приобретенные с доходом права денежных требований к третьим лицам. Иные приобретаемые по номиналу права денежных требований к третьим лицам учитываются в прочей дебиторской задолженности.

Приобретенные права денежных требований относятся к финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение на 31.12.2021 г., так же как и на 31.12.2020 г. подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости приобретенных прав денежных требований, поэтому образован резерв под обесценение финансовых вложений. В учете приобретенные права денежных требований учтены по стоимости приобретения.

Вид финансовых вложений - дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования, в том числе (тыс. руб.)(по условиям договора):

Наименование организаций, у которых приобретены права требований к третьим лицам	2021 год Сумма (тыс. руб.)	2020 год Сумма (тыс. руб.)
Физические лица ООО «Ремонтно - эксплуатационный комплекс»	323	501
Физические лица ООО «Жилремсервис»	2859	3224
Физические лица ООО «ЖРЭУ 5»	2302	2552
Физические лица ООО «ЖЭК-1»	184	213
Физические лица ООО «ЖЭК-2»	209	317
Физические лица ООО «ЖЭК-3»	497	598
Физические лица ООО «ЖЭК-4»	2054	2457
Физические лица ООО «ЖЭК-5»	10	20
Физические лица ООО «Милана»	2	4
Физические лица ООО «Первая оконная ЖЭК»	584	733
Физические лица ООО УК «РиСОЖ-1»	10	16
Физические лица ООО «УК «РиСОЖ-2»	20	24
Физические лица ООО «РиСОЖ-3»	9	13
Физические лица ООО УК «РиСОЖ-4»	42	48
Физические лица ООО «УЮТ -1»	299	371
Физические лица ООО «УЮТ -2»	1	1
Физические лица ООО «ЧАЙКА ДОН»	183	246
Физические лица ООО «ЧАЙКА»	393	644
ИТОГО	9 981	11 982

По состоянию на 31.12.2020 в составе краткосрочных финансовых вложений отражен целевой заем, выданный ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» согласно Соглашению от 27.12.2019 № 1911069. Общество предоставляет заем полностью либо частями на возобновляемой основе путем перечисления средств на расчетный счет с правом досрочного востребования займа Займодавцем

По состоянию на 31.12.2021 целевой заем закрыт.

Всего в течение 2021 г. выдано займов ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» на общую сумму 690 405 тыс. руб., возвращено 1 074 234 тыс. руб. (в 2020 г. выдано 1 053 412 тыс. руб., возвращено 1 183 530 тыс. руб.)

Информация о выданных на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. краткосрочных займах, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование заемщика	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
ПАО «ЛУКОЙЛ»	0	383 829

Финансовые вложения, переданные, или полученные в залог, в Обществе отсутствуют.

3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Информация о величине условного расхода (условного дохода), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в текстовой форме в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, отражаются в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (код 2530) отчета о финансовых результатах.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный 2021 год, составила (744) тыс. руб. (в 2020 г. сумма условного дохода из бухгалтерского убытка – 27 783 тыс. руб.).

Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2021	2020	Изменение
			2021 к 2020
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	3 722	(138 921)	142 643
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(744)	27 784	(28 528)
Постоянный налоговый расход/ (доход)	1235	4 099	(2864)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в т.ч.:	(1979)	28 058	(30 037)
Отложенные налоговые обязательства	(10 981)	731	(11 712)
Отложенные налоговые активы	9 002	27327	(18 325)
Прочее (стр. 2460)	-	-	-
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-	(4 373)	4 373
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530)	109	(27)	136

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2021 году убыток составил 15 137 тыс. руб., в 2020 году составила 21 866 тыс. руб., налог на прибыль 4 373 тыс. руб.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

Вид расхода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНР (тыс. руб.)	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Материальная помощь по различным основаниям	(200)	(100)	(40)	(20)
Прочие	(1680)	(1620)	(336)	(324)
Постоянные разницы в ОС	(370)	(375)	(74)	(75)
Подарки к праздникам и юбилеям	(80)	(55)	(16)	(11)
Списанная Дт задолженность	(290)	(7 945)	(58)	(1589)
Убыток прошлых лет	(3410)	(9705)	(682)	(1941)
НДС	(10)	(515)	(2)	(103)
Оплата труда	(135)	(130)	(27)	(26)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(50)	-	(10)
ИТОГО разница / (ПНР)	(6 175)	(20 495)	(1235)	(4 099)
Вид дохода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНД (тыс. руб.)	

	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Прибыль прошлых лет	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Амортизация ОС	-	-	-	-
Остаточная стоимость реализованных ОС	-	-	-	-
ИТОГО разница / ПНД	-	-	-	-
ИТОГО	X	X	(1 235)	(4 099)

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета за 2021 год составила.

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2021 год
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2020 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2020 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	190 472	266 190	53 238	(220 640)	(44 128)	199 582
Основные средства	357	1995	399	(1570)	(314)	442
Резервы сомнительных долгов	40 699	139090	27818	(106025)	(21205)	47312
Финансовые вложения	2 397	-	-	(2000)	(400)	1997
Резерв по ОПО	389	950	190	(1125)	(225)	354
Убыток текущего года	-	15135	3027	-	-	3027
Убыток 2019 года	26752	-	-	-	-	26752
Убыток 2018 года	34 538	-	-	-	-	34538
Убыток 2017 года	28 690	-	-	-	-	28690
Убыток 2016 года	26 283	-	-	-	-	26283
Убыток 2015 года	450	-	-	-	-	450
Убыток 2014 года	5 527	-	-	-	-	5527
Убыток 2013 года	23 945	102370	20474	(102370)	(20474)	23945
Резерв по отпускам	445	6650	1330	(7550)	(1510)	265

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2020 год
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2019 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2020 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	163 171	268 950	53 790	(132 445)	(26 489)	190 472
Основные средства	55	1560	312	(50)	(10)	357
Резервы сомнительных долгов	9 130	209 495	41 899	(51 650)	(10 330)	40 699
Финансовые вложения	2 714	-	-	(1585)	(317)	2 397
Резерв по ОПО	356	215	43	(50)	(10)	389
Убыток 2019 года	26752	-	-	-	-	26752
Убыток 2018 года	34 538	-	-	-	-	34 538
Убыток 2017 года	28 690	-	-	-	-	28 690
Убыток 2016 года	26 283	-	-	-	-	26 283
Убыток 2015 года	450	-	-	-	-	450
Убыток 2014 года	5 527	-	-	-	-	5 527
Убыток 2013 года	28 318	51305	10261	(73 170)	(14 634)	23 945
Резерв по отпускам	358	6 375	1275	(5 940)	(1188)	445

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета за 2021 год составила:

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2021 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2020 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2021 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	10 918	80 435	16 087	(25 530)	(5 106)	21 899
Основные средства	10 835	80 385	16 077	(25 270)	(5 054)	21 858
Недостачи и потери от порчи ценностей	5	-	-	-	-	5
Материалы	78	50	10	(260)	(52)	36

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2020 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2019 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2020 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	11 649	10 480	2 096	(14 135)	(2 839)	10 918
Основные средства	11 580	10 200	2040	(13 925)	(2723)	10 835
Проценты по инвестиционным займам	-	-	-	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	5	-	-	-	-	5
Материалы	64	280	56	(210)	(42)	78

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов подлежат отражению:

- Расходы будущих периодов долгосрочного характера, к которым (в соответствии с Учетной политикой Общества) относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий, сертификаты, разрешения и другие специальные документы разрешительного характера, которые выдаются на срок свыше 12 месяцев и т.п.);
- другие расходы.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

Состав прочих внеоборотных активов (тыс.руб.):

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
1	2	3
Программное обеспечение, полученное во временное пользование	-	-

3.5 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2021 году, так же как и в 2020 году, путем определения цены в момент отпуска материала (среднескользящая оценка). Оценка запасов на конец отчетного периода производилась по их средней себестоимости.

Спецодежда, срок службы которой не превышает 12 месяцев и срок службы которой превышает 12 месяцев стоимостью менее 40 тыс. руб., учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент передачи ее работникам.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. Учитывая требование осмотрительности, Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости запасов на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.	Изменения
Сырье и материалы	6 313 851	5 809 222	504 628
Запасные части	637 369	544 988	92 382
Прочие материалы	346 066	562 356	(216 290)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	52 449	77 388	(24 940)

Активы стоимостью менее 40 тыс. руб.	-	38 870	(38 870)
Спецодежда	516 498	418 651	97 847
Резерв под обесценение запасов	-	-	-
ИТОГО	7 866 233	7 451 476	414 757

Наличие запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерва под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерва под обесценение запасов	фактическая себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
				поступило	выбыло			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы - всего	за 2021 г.	7 466	-	1 118 682	(1 118 282)	-	7 866	-
	за 2020г.	7 982	-	1 087 452	(1 087 969)	-	7 466	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	7 451	-	4448	(4048)	-	7 866	-
	за 2020г.	7 969	-	4 506	(5 024)	-	7 451	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	-	-	1 114 234	(1 114 234)	-	-	-
	за 2020г.	-	-	1 082 896	(1 082 896)	-	-	-
товары отгруженные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимого имущества	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности для продажи	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	за 2020г.	13	-	50	(48)	-	15	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 и в 2020 году не создавался. Прочие запасы и затраты представлены расходами будущих периодов краткосрочного характера.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 г. в учете отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утверждается приказом Общества.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		зadolженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	зadolженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
векселя к получению	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
инвестиции в аренду	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	482 318	(203 493)	461 934	(236 560)
	за 2020 г.	443 671	(45 652)	482 318	(203 493)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2021 г.	309 582	(90 188)	290 022	(102 467)
	за 2020 г.	296 305	(22 578)	309 582	(90 188)
векселя к получению	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	121	-	139	-
	за 2020 г.	5	-	121	-

инвестиции в аренду	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2021 г.	172 615	(113 305)	171 773	(134 093)
	за 2020 г.	147 361	(23 074)	172 615	(113 305)
ИТОГО:	за 2021 г.	482 318	(203 493)	461 934	(236 560)
	за 2020 г.	443 671	(45 652)	482 318	(203 493)

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021г.			На 31.12.2020г.			На 31.12.2019г.		
	зadолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	зadолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	зadолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего	297 633	(236 560)	61 073	307 447	(203 493)	103 954	81 623	(45 652)	35 971
в том числе: покупатели и заказчики	155 652	(102 467)	53 185	149 352	(90 188)	59 164	46 696	(22 578)	24 118
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в аренду	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	141 981	(134 093)	7 888	158 095	(113 305)	44 790	34 927	(23 074)	11 853

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

31 декабря		
2021 г.	2020 г.	
-	-	Средства в кассе
43 958	946	Средства на расчетных счетах
-	-	Средства на валютных счетах
-	-	Средства на специальных счетах в банках
43 958	946	Итого денежные средства

-	-	Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)
43 958	946	Итого денежные средства и денежные эквиваленты

3.8 Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
обязательство по аренде	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
прочие кредиторы	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	525 811	265 903
	за 2020 г.	632 382	525 811
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2021 г.	493 517	215 986
	за 2020 г.	609 401	493 517
задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	-	1 651
	за 2020 г.	1 605	-
задолженность по страховым взносам	за 2021 г.	983	1 471
	за 2020 г.	1 118	983
задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	7 362	1 876
	за 2020 г.	3 732	7 362
прочие кредиторы	за 2021 г.	22 878	37 957
	за 2020 г.	14 055	22 878
авансы полученные	за 2021 г.	1 071	6 962
	за 2020 г.	2 471	1 071
векселя к уплате	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
задолженность участникам	за 2021 г.	-	-

(учредителям) по выплате доходов	за 2020 г.	-	-
обязательство по аренде	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
ИТОГО:	за 2021 г.	525 811	265 903
	за 2020 г.	632 382	525 811

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	3	4	5
Всего	-	-	390 665
в том числе: поставщики и подрядчики	-	-	385 993
авансы полученные	-	-	-
обязательство по аренде	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	4 672

3.9 Займы и кредиты полученные, и расходы по займам и кредитам

В течение 2021 г Общество получало займы по договору со связанной стороной ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго». Расшифровка движения кредитов и займов представлена в таблице.

(тыс. руб.)

№	Займодавец	Цель кредита	Срок действия договора	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2020 г.	Получено кредитов	Погашено кредитов	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2021 г.
1	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	финансирование уставной деятельности	31.12.2021, на ежегодно возобновляемой основе	-	555 190	467 773	87 417
1.1	Сумма основного долга			-	555 190	467 773	87 417
1.2	Проценты			-	-	-	-
	Итого:			-	555 190	467 773	87 417

Займ на финансирование уставной деятельности предоставляется на возобновляемой основе, при этом общая сумма задолженности по займу в любой момент времени в период действия договора не может превышать 10 000 000 000 (Десять миллиардов) рублей.

Займы полученные в 2020 году не привлекались.

3.10 Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
- е) в связи с ликвидацией активов (основных средств, незавершенных капитальных вложений);
- ж) в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам.

Общество дисконтирует величину оценочных обязательств, перечисленных в подпунктах «в», «г», «д», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев. При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанности по выплате которых, явившейся следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, исходя из 1/12 планируемой годовой суммы отпускных.

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство также признается ежемесячно в размере 1/12 запланированной суммы годовых премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работникам будет произведена выплата годовых премиальных выплат.

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменение	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	12382	7828	(10575)	-	-	-	9635
в том числе: на оплату отпусков	5701	861	4612	(4150)	-	-	x	1323

на годовые премиальные выплаты	5702	1365	2038	(3403)	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-
пенсионным программам	5707	10156	1178	(3022)	-	-	-	8312
прочие	5708	-	-	-	-	-	-	-

Общество финансирует декретные и долевые пенсионные программы с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. 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 и расходов Общества, связанных с вознаграждениями по окончании трудовой деятельности и прочими долгосрочными выплатами, по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и за 2021 гг. производилась независимым актуарием в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), подготовленной в рамках договора на оказание актуарных и консультационных услуг № MOS-ABAS-FS-26001005-A003-471-19/1910626 от 02.09.2019, заключенного между ПАО «ЛУКОЙЛ» и ООО «ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование».

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Чистые обязательства на 1 января	10156	9668
Компоненты отчета о прибылях и убытках	597	1525

Компоненты прочего совокупного расхода	(1584)	(377)
Взносы организации	-	-
Выплаты по программам	(857)	(660)
Корректировка на входящую стоимость активов плана	-	-
Объединение бизнеса/(выбытие активов)	-	-
Прочее	-	-
Чистые обязательства на 31 декабря	8312	10156

Ожидаемый срок исполнения долгосрочных оценочных обязательств по пенсионным программам по состоянию на 31.12.2021 – 7 413 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 9 466 тыс. руб.) не ранее 2023 года.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Общество по состоянию на 31.12.2021 участвует в судебных разбирательствах, которые не окажут существенного влияния на финансовые результаты.

Сводная таблица текущего искового производства ООО "Волгодонские тепловые сети" (по состоянию на "31" декабря 2021 года)						
№ Иска Дата принятия решения	Стороны (истец, ответчик)	Сумма иска (вал.)	Сумма иска (руб.)	Предмет иска	Состояние дел на дату составления отчета	Прогноз результатов данного иска (включая издержки (в руб))
ИСКИ, ПО КОТОРЫМ ООО "Волгодонские тепловые сети" - ИСТЕЦ						
A53- 2008/22	ООО "Волгодонская ТЭЦ-1"	-	492 357,54	Взыскание задолженности по договорам аренды, процентов за пользование чужими денежными средствами	на рассмотрении в АС РО	492 357,54
A53- 44955/21	ООО "Волгодонская ТЭЦ-1"	-	301 211,66	Взыскание задолженности по договору передачи тепловой энергии и теплоносителя, процентов за пользование	на рассмотрении в АС РО	301 211,66

				чужими денежными средствами		
A53-38039/21	ООО "Волгодонская ТЭЦ-1"	-	494 581,76	Взыскание задолженности по договорам аренды, процентов за пользование чужими денежными средствами	27.12.2021 иск удовлетворен АС РО	494 581,76
A53-38034/21	ООО "Волгодонская ТЭЦ-1"	-	155 769,15	Взыскание задолженности по договору передачи тепловой энергии и теплоносителя, процентов за пользование чужими денежными средствами	27.12.2021 иск удовлетворен АС РО	155 769,15
A53-37001/21	ООО "Волгодонская ТЭЦ-1"	-	57 013,02	Взыскание задолженности по договорам аренды, процентов за пользование чужими денежными средствами	27.12.2021 иск удовлетворен АС РО	57 013,02
A53-35192/21	ООО "Волгодонская ТЭЦ-1"	-	181 579,33	Взыскание задолженности по договору передачи тепловой энергии и теплоносителя, процентов за пользование чужими денежными средствами	07.12.2021 иск удовлетворен АС РО	181 579,33
A53-9603/2019	ООО "Южная строительная компания"	-	33 417 933,24	Взыскание убытков, причиненных в результате бездоговорного потребления тепловой энергии и теплоносителя	25.09.2019 иск удовлетворен АС РО 22.02.2020 решение оставлено без изменения 15 ААС 30.06.2020 АС СКО отменил судебные акты, направил дело на новое рассмотрение 24.11.2020 -иск удовлетворен АС РО 19.06.2021- решение оставлено без изменения 15 ААС 14.09.2021 - АС СКО отменил судебные акты,	33 417 933,24

					направил дело на новое рассмотрение В настоящее время производство по делу приостановлено до 20.03.2022, назначена судебная экспертиза для определения объема и стоимости энергоресурса	
ИСКИ, ПО КОТОРЫМ ООО "Волгодонские тепловые сети" - ОТВЕТЧИК						
2-25/2022	Мороз М.А. в интересах несовершеннолетней Елькиной М.А.	-	1 421 316,00	Возмещение имущественного вреда, причиненного заливом квартиры в размере 421 316, 00 руб., компенсации морального вреда в размере 1000 000,00 руб.	В ходе судебного заседания Истец заявил отказ от исковых требований к ООО "Волгодонские тепловые сети", просил взыскать сумму ущерба и компенсацию морального вреда с ТСЖ "Единство". 10.01.2022 Волгодонским районным судом Ростовской области вынесено решение о взыскании ущерба и компенсации морального вреда с ТСЖ "Единство". На дату предоставления отчета решение не вступило в законную силу. Сведений об обжаловании судебного акта не имеется.	0,00

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

1) по основной деятельности по видам продаж:

- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- услуги по передаче тепловой энергии;
- подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения.

2) по посреднической деятельности по видам продаж:

- оказание услуг по агентским договорам, договорам комиссии и т.п.

3) по прочей деятельности по видам продаж:

- предоставление имущества в аренду (субаренду);
- реализация прочих товаров, продукции, работ услуг промышленного и непромышленного характера, не противоречащие действующему Законодательству.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, за исключением расходов на доставку, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Порядок распределения коммерческих и общехозяйственных расходов между видами продаж (видами деятельности) определяется в локальном нормативном акте Общества от 12.03.2019 № 38 «Об утверждении методики учета затрат и формирования себестоимости продукции, работ, услуг», с учетом требований локальных нормативных актов ПАО «ЛУКОЙЛ».

Выручка (тыс. руб.)

Наименование	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
Выручка всего	1 177 404	1 133 754
в том числе от продаж:		
по основной деятельности	1 172 724	1 129 074
из них: <i>продукции собственного производства</i> в том числе: акциз на нефтяное сырье	1 172 724	1 129 074
<i>товары, приобретенные для перепродажи</i>	-	-
<i>работы, услуги</i>	-	-
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	4680	4680

Себестоимость продаж (тыс. руб.)

Наименование	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	1 118 769	1 087 317
в том числе проданных:		
по основной деятельности	1 114 234	1 082 896
из них: <i>продукции собственного производства</i> в том числе: акциз на нефтяное сырье	1 114 234	1 082 896
<i>товары, приобретенные для перепродажи</i>	-	-
<i>работы, услуги</i>	-	-
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	4 535	4 421

4.2 Прочие доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет) показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

При этом в пояснениях к статьям отчета о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2021 год и 2020 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 1.

4.3 Затраты на производство

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя			Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1			2	3	4
Материальные затраты			5610	952 513,00	928 214,00
	в том числе:				
	сырье и материалы		5611	3877,00	3 944,00
	покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты		5612	-	-
	топливо, энергия		5613	2 098,00	1 670,00
	работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями		5614	13 682,00	12 706,00
	другие затраты		5615	932 856,00	909 894,00
Расходы на оплату труда			5620	42 369,00	42 691,00
Отчисления на социальные нужды			5630	12 627,00	12 691,00
Амортизация			5640	43 277,00	37 055,00
Прочие затраты			5650	100 330,00	105 334,00
	в том числе				
	покупная стоимость товаров для перепродажи		5651	-	-
	налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		5652	4 505,00	3 932,00
	в том числе:				
	вывозные таможенные пошлины		56521	-	-
	арендная плата		5653	10 284,00	10 308,00
	услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие		5654	19087,00	22 469,00
	страхование		5655	1 144,00	1 245,00
	транспортные расходы, связанные с реализацией		5656	-	-
	командировочные расходы		5657	31	-
	другие расходы		5658	65 279,00	67 380,00
Итого по элементам затрат			5660	1 151 116,00	1 125 985,00
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	1 151 116,00	1 125 985,00

4.4 Прочие операции , результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода.

В отчете о финансовых результатах по статье «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отражены суммы переоценки чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, относящиеся к прочему совокупному доходу.

По статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отражена сумма отложенного налогового актива, начисленного в связи с переоценкой чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, результаты которой признаются в добавочном капитале.

Наименование	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	1584	377
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	109	(27)

5 Пояснения к отчету об изменении капитала

В составе добавочного капитала отражены суммы переоценки актуарием чистого обязательства (актива) пенсионной программы с установленными выплатами и признанного налогового актива (налогового обязательства), относящиеся к прочему совокупному доходу.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности организаций Группы «ЛУКОЙЛ», в отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности;
- Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- Денежные потоки внутри одного счета, оборотов по продаже и приобретению иностранной валюты (за исключением финансового результата от операции) и иных аналогичных платежей Общества и поступлений в Общество, изменяющих состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму. Исключение оборотов по продаже и приобретению валюты показано в отчетности по наименьшей сумме оборотов, разница отражена в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2021 и 2020 год (с учетом сопоставимости показателей), а также информация о денежных потоках с Основным

обществом, с дочерними и зависимыми обществами, об авансах выданных и полученных, приведена в Приложении № 2. (по строкам прочие поступления и прочие платежи).

7. Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (далее – ПБУ 11/2008) связанными сторонами Общества являются:

- аффилированные лица;
- юридические лица, участвующие в совместной деятельности;
- негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества.

Учитывая требование соблюдения приоритета содержания перед формой Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго», главный инженер, главный бухгалтер), другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.).

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в 2020-2021 гг
<i>Основные хозяйственные общества – участники</i>		
	ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»	Займы полученные
		Займы выданные
		Организация проведения безналичных платежей и взаимодействие с кредитными и страховыми организациями
	АО «ВДК-Энерго»	Операции не осуществлялись
<i>Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.</i>		
1	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Займы полученные Займы выданные
2.	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей Аренда недвижимости Агентское вознаграждение
3.	ООО «ИНФОРМ», до 18.03.2021 ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ»	Техобслуживание ИБТ и линий связи Право на использование (лицензии) программ
4.	ООО «ЛУКОЙЛ Технологии»	Техобслуживание ИБТ и линий связи Право на использование (лицензии) программ
5.	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей
6.	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа

		Агентское вознаграждение
7.	ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС»	Оказание юридических услуг
8.	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг»	Оказание инженерно-технологических услуг
9	ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	Агентское вознаграждение
10	ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»	Услуги по сопровождению безналичных расчетов и процедур валютного контроля
11	ООО «ЛИКАРД»	Приобретение МПЗ

Перечень Компаний Группы «ЛУКОЙЛ» приведен на официальном сайте www.lukoil.ru

ООО «Волгодонские тепловые сети» контролируется ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», АО «ВДК-Энерго» с 16.04.2021 г..

Информация об операциях со связанными сторонами (без НДС)(тыс. руб.)

2021 год

№ п/п	Наименование или ФИО лица, являющегося связанной стороной	Виды операций со связанной стороной	Объем операций		Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2021	
			По Дт счетов расчетов (62,76)	По Кт счетов расчетов (60,76)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «ИНФОРМ», до 18.03.2021 ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ»	Право на использование(лицензии) программ, техобслуживание ИВТ и линий связи	595	595	-	44
2	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	448	-
3	ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС»	Оказание юридических услуг	3635	3645	-	304
4	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	Осущ.полномочий един.испол.органа, агентское вознаграждение	6325	6325	-	1594
5	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, аренда недвижимости, агентское вознаграждение	1 197 564	944 480	-	153 868
6	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг»	Инженерно-технологические услуги	43 419	56 466	-	16 227
7	ПАО «ЛУКОЙЛ»	Услуги по организации безналичных платежей, проценты за пользование займом	6 335	7 131	-	-
8	ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	Информационно-технологическое обеспечение	1699	1867	-	334
9	ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	Информационно-технологическое обеспечение, агентское вознаграждение	72	343	-	287
10	ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»	Услуги по сопровождению безналичных расчетов и процедур валютного контроля	43	65	-	22
11	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Займы полученные и выданные	543 918	628 335	-	87 417
12	ООО «ЛИКАРД»	Поставка МПЗ	200	200	-	-

Обществом в отчетном периоде предоставлялись займы ПАО «ЛУКОЙЛ», информация о которых раскрыта в разделе 3.2 «Финансовые вложения», и ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго», информация содержится в разделе 3.9 «займы и кредиты полученные, и расходы по займам и кредитам».

Информация об операциях со связанными сторонами (без НДС) (тыс. руб.)

2020 год

№ п/п	Наименование или ФИО лица, являющегося связанной стороной	Виды операций со связанной стороной	Объем операций		Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2020	
			По Дт счетов расчетов (62,76)	По Кт счетов расчетов (60,76)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «ЛУКОЙЛ ИНФОРМ»	Право на использование(лицензии) программ, техобслуживание ИВТ и линий связи	570	570	-	42
2	ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	54 501	-	448	-
3	ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС»	Оказание юридических услуг	3537	3536	-	292
4	ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	Осущ.полномочий един.испол.органа, агентское вознаграждение	6325	6325	-	1594
5	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	Тепловая энергия, услуги по обслуживанию тепловых сетей, аренда недвижимости, агентское вознаграждение	971 765	921 846	-	406952
6	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг»	Инженерно-технологические услуги	36117	39095	-	3196
7	ПАО «ЛУКОЙЛ»	Услуги по организации безналичных платежей, проценты за пользование займом	20820	20126	797	1
8	ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	Информационно-технологическое обеспечение	1445	1302	-	169
9	ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	Информационно-технологическое обеспечение	31	47	-	16

Обществом в отчетном периоде предоставлялись займы ПАО «ЛУКОЙЛ», информация о которых раскрыта в разделе 3.2 «Финансовые вложения».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов со связанными сторонами определены условиями договора.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. задолженность по расчетом по связанным сторонам будет погашена в течении 2022 года.

В Обществе на 31.12.2021 и 31.12.2020 г по связанным сторонам отсутствуют:

- резерв по сомнительным долгам;
- списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе списанные за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом являются генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - управляющего Общества Левченко С.В., главный инженер Самборский С.В. и главный бухгалтер Балашова Г.В.

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2021 год, тыс.руб.	За 2020 год, тыс.руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	3 102	3440
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	925	928
Вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования	-	-
Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные по программе долгосрочного стимулирования	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	299	249
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	52	52
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-

7.2 Информация о существенных ошибках

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» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;

- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

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.

7.3. Чистые активы

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020г.
Чистые активы	549 648	546 212
Уставный капитал	214 883	214 883
Добавочный капитал	1 102 043	1 100 350
Увеличение стоимости чистых активов в 2021 г.	3 436	-
пояснение причин: снижение просроченной дебиторской задолженности	-	-
Снижение стоимости чистых активов в 2020 г.	-	(114 886))
пояснение причин: рост просроченной дебиторской задолженности, сдерживание роста тарифов и ежегодное наращивание дефицита тарифной выручки, при отсутствии компенсации тарифного недофинансирования за прошлые периоды	-	-

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

У Общества отсутствуют намерения (планы) прекращения деятельности. У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2022 году планируется:

- работа по снижению дебиторской задолженности за поставленную тепловую энергию и теплоноситель, увеличение уровня сбора денежных средств;
- работа по сокращению издержек.

7.4. Прочая информация

Прекращаемая деятельность в 2021 и 2020 гг. отсутствовала.

Государственная помощь в 2021 и 2020 г. не получалась.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 №134н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2020-2021 гг Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

8 Дополнительные пояснения

8.1. Информация о забалансовых счетах (тыс.руб.)

Счет	Наименование счета	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
001	Арендованные основные средства	215 872	251191
006	Бланки строгой отчетности	2	2
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	135 427	126681
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	1 059	0
011	Основные средства сданные в аренду	75 066	75 066
013	Нематериальные активы, полученные в пользование	23	23
016	ТМЦ в эксплуатации	1821	1422

8.2 Информация о защитных мерах в связи с пандемией

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 и 2021 гг. привело к возобновлению ограничительных мер.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом, на основании Указания ПАО «ЛУКОЙЛ» об алгоритме действий по недопущению распространения вирусных заболеваний (в т.ч COVID-2019), приняты следующие расходы:

- 1) по обычным видам деятельности:
- на оплату услуг по дезинфекции (сангигиенические ср-ва) ;
- 2) прочие расходы:

- на расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.);

Руководство считает, что по состоянию на конец 2021 г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

8.3 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».

Руководитель

Главный бухгалтер

25.01.2022



С. В. Самборский
Балашова

С. В. Самборский

(Доверенность от 01.01.2021 №6)

Г.В. Балашова

Расшифровка
строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.				
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	
1	3	4	5	6	7	8	9	10	
Восстановление резерва под обесценения финансовых вложений	1 215	-	1 215	-	1 185	-	1 185	-	
Продажа материальных запасов	3 332	(2)	3 330	-	3 009	(2 138)	871	-	
МП, оприходованные от списания/ликвидации или ремонта ОС	4 290	-	4 290	-	1 678	-	1 678	-	
Оценочные пенсионные обязательства (ОПО), в т.ч.:	640	(1 092)	-	(452)	-	(1 296)	-	(1 296)	
Расходы по признанию ОПО по пенсионерам и бывшим работникам	30	(493)	-	(463)	-	(668)	-	(668)	
Чистые расходы/доходы на проценты по пенсионным программам	-	(599)	-	(599)	-	(628)	-	(628)	
компонент прочего совокупного дохода	610	-	610	-	-	-	-	-	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(80)	-	(80)	-	(15)	-	(15)	
НДС не возмещаемый из бюджета	-	(6)	-	(6)	-	(10)	-	(10)	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате	6 891	-	6 891	-	9 781	-	9 781	-	
Штрафы, пени по налогам	-	-	-	-	-	(499)	-	(499)	
Пени по хозяйственным договорам	-	(6)	-	(6)	-	(2 239)	-	(2 239)	
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	257	(101)	156	-	515	(9 883)	-	(9 368)	
Доходы от реализации права требования	1 658	(1 214)	444	-	1 704	(1 272)	432	-	
Восстановление/создание резерва по сомнительным долгам	124 858	(165 207)	-	(40 349)	61 015	(233 631)	-	(172 616)	
Административные штрафы	-	(50)	-	(50)	8 154	(1 359)	6 795	-	
Судебные издержки	70	-	70	-	365	-	365	-	
Госпошлина	2 140	(2 762)	-	(622)	2 598	(2 527)	71	-	

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.				
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	
1	3	4	5	6	7	8	9	10	
Расходы на выплаты социального характера (Материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам и не работникам)	-	(1 409)	-	(1 409)	-	(149)	-	(149)	
Расходы на добровольное (от несчастного случая, медицинское страхование, страхование жизни,) и обязательное страхование (средств транспорта, прочего имущества) в соответствии с условиями контрактов с работниками	-	(281)	-	(281)	-	(7)	-	(7)	
Выплаты профкому	-	(430)	-	(430)	-	(422)	-	(422)	
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	22	(3)	19	-	-	(698)	-	(698)	
Прочие доходы	50	-	50	-	27	-	27	-	
Прочие расходы	-	(1 680)	-	(1 680)	-	(1 394)	-	(1 394)	
ИТОГО:	146 033	(174 323)	17 075	(45 975)	90 031	(258 835)	21 205	(188 713)	

Общество с ограниченной ответственностью "Волгодонские тепловые сети"

Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	1 408 279	1 154 912
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 379 598	1 133 552
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	3 329	1 069
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	3 108	506
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
прочие поступления	25 573	20 854
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
Расчеты с покупателями (за ТМЦ)	3 329	7
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (возврат налога на прибыль (переплата))	5 888	51
Возврат средств по договору страхования	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	9 929	4 273
Госпошлины, судебные расходы	90	44
Возмещение расходов на выплату страхового обеспечения по временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (алименты, Возврат за отпуск, возврат задолженности по з/п)	25	-
Расчеты с физическими лицами по прочим операциям, расчеты с работниками несписочного состава	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Возврат авансов выданных, перечисленных в прошлые годы	-	-
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	6 312	16 479
Платежи - всего	(1 611 860)	(1 270 934)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 243 636)	(1 067 059)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	(2)
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
в связи с оплатой труда работников	(55 090)	(56 523)
процентов по долговым обязательствам	-	-
в том числе: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
налог на прибыль	(17 795)	(10 261)
прочие платежи	(295 339)	(137 091)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
в том числе:		
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	(220 186)	(50 875)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, пени, штрафы по налогам и сборам	(3 905)	(4 716)
Таможенные платежи	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	(59 179)	(64 511)
Операции по покупке, продаже валюты (свернутое сальдо)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	(57)	(2 299)
Госпошлины, судебные расходы	(1 076)	-
Возмещение расходов, компенсаций, материального ущерба	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (подотчет, ссуды)	-	(13)
Членские взносы в СРО	-	-
Расчеты за услуги банка - перенести в 4121	-	-
Перечисление на содержание профсоюзной организации	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Выплаты по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	(470)	(581)
Взносы в НПФ Открытие по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Проведение культурно-массового мероприятия)	-	-
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	(10 466)	(14 096)
Возврат авансов, полученных в прошлые годы	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	1 081 365	1 204 289
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	635
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	1 074 234	1 183 530
в том числе:		
от возврата предоставленных займов - всего :	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	1 074 234	1 183 530

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	7 131	20 124
в том числе: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	7 131	20 124
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	922 191	(1 089 535)
в том числе:	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(231 786)	(36 123)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
от основного обществу	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
от основного обществу	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(690 405)	(1 053 412)
в том числе:	-	-
предоставление займов - всего :	-	-
из них: : дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	(690 405)	(1 053 412)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	555 190	-
в том числе:	-	-
получение кредитов и займов	555 190	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
Платежи - всего:	467 773	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	467 773	-
в том числе:	-	-
возврат кредитов и займов - всего:	-	-
из них возврат займов: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-

ООО «МКПЦ»

Пронумеровано, пронумеровано и скреплено печатью

номером №

(53) листов.

Генеральный директор

Винокуров Д.М.

