

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Участникам, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Тверь»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Тверь» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Тверь») (ОГРН 1026900548982), 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:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» 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 ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» 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 нами мнения.

**СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ  
НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на раздел 10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» по окончании трех последних завершенных лет имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31.12.2021 – (1 511 932) тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2020 – (1 418 960) тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2019 – (1 294 687) тыс. руб.

Общество понесло чистый убыток в сумме 92 972 тыс. руб. в течение 2021 года. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 1 688 366 тыс. руб.

Как отмечается в разделе 10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА  
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,  
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» 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 ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» 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 ООО «Газпром теплоэнерго Тверь», 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 ООО «Газпром теплоэнерго Тверь».

**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 выполняем следующее:

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 ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Газпром теплоэнерго Тверь», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» 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 ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» 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 ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

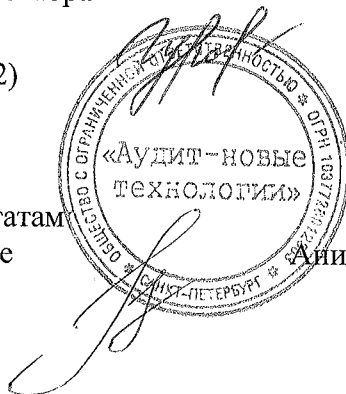
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Газпром теплоэнерго Тверь», 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.

Заместитель генерального директора  
по контролю качества  
(Доверенность № 2 от 10.01.2022)

Гурова Мария Михайловна  
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:



Анисимов Александр Сергеевич  
ОРНЗ 21206022895

«14» марта 2022 г.

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»  
(ООО «Аудит-НТ»),  
190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,  
ОРНЗ 11206022602.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация <b>ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"</b>	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Вид экономической деятельности <b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Иная смешанная российская собственность</b>	ИНН	<b>57802481</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПОФ / ОКФС	<b>6905077949</b>		
Местонахождение (адрес) <b>170006, Тверская обл, Тверь, Достоевского ул, д. № 2, корп. Б</b>	по ОКЕИ	<b>35.30.14</b>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		<b>12300</b>	<b>49</b>	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Аудит-НТ"</b>		<b>384</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7728284872</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1026900548982</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2. III-1; 3. III-2	Основные средства	1150	5 624	1 559	2 232
	в том числе:				
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11501	884	1 088	1 499
	Офисное оборудование	11502	1 238	183	375
	Транспортные средства	11503	-	2	38
	Другие виды основных средств	11504	253	286	319
	Здания и сооружения	11505	3 249	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.3 II-2	Отложенные налоговые активы	1180	294 621	275 399	269 010
3.4 II-2	Прочие внеоборотные активы	1190	855	693	744
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	855	693	744
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>301 100</b>	<b>277 651</b>	<b>271 986</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4. III-1; 3.5 II-2	Запасы	1210	17 866	18 188	21 730
	в том числе:				
	Материалы	12101	17 866	18 188	21 730
3.6 II-2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19	519	5 161
	в том числе:				
	НДС по услугам и приобретенным материально-производственным запасам	12201	19	439	5 117
	НДС по инвестиционному договору	12202	-	81	43
5 II-1; 3.7 II-2	Дебиторская задолженность	1230	183 380	175 941	125 721
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	52	6	11
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	172 734	157 249	104 808
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 311	2 212	2 196

	Расчеты по социальному страхованию	12304	-	-	771
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	64	46	40
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	2 561	2 561	3 554
	Расчеты по прочим операциям	12307	70	71	71
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	5 588	13 795	14 270
3.1П-1; 3.2П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23 196	33 847	34 825
	в том числе: договор займа кэш пулинг	12401	23 196	33 847	34 825
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
3.9 П-2	Прочие оборотные активы	1260	1 123	6 437	5 399
	в том числе: Денежные документы	12601	7	20	5
	НДС по авансам	12602	34	1 124	1 313
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12603	44	62	44
3.9 П-2	Затраты по инвестиционному договору	12604	1 038	5 230	4 037
	Итого по разделу II	1200	225 584	234 932	192 835
	<b>БАЛАНС</b>	1600	526 684	512 582	464 821

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.10 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.11 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.12 П-2	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.13 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 511 942)	(1 418 970)	(1 294 697)
	в том числе:				
	Убыток прошлых лет	13701	(1 418 970)	(1 294 697)	(1 221 847)
	Убыток текущего года	13702	(92 972)	(124 273)	(72 850)
	Итого по разделу III	1300	(1 511 932)	(1 418 960)	(1 294 687)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.14 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16	16	16
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	124 650	46 417	119 602
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (реструктуризация 2018)	14501	17 575	31 635	45 695
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (реструктуризация 2021)	14502	107 075	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14503	-	14 782	73 908
	Итого по разделу IV	1400	124 666	46 433	119 618
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.14 П-2	Заемные средства	1510	335 799	330 754	323 951
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	209 100	219 100	229 100
	Проценты по краткосрочным займам	15102	126 699	111 654	94 851
5.3, 5.4П-1; 3.15 П-2	Кредиторская задолженность	1520	1 576 056	1 552 314	1 314 374
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 268 687	1 252 588	1 073 869
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 698	7 850	7 777
	Расчеты по налогам и сборам	15203	379	341	478
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 590	1 663	1 292
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 257	3 218	3 203
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	19	2	19
	Расчеты по прочим операциям	15207	3	3	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	299 422	286 648	227 732
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7П-1; 3.16 П-2	Оценочные обязательства	1540	2 095	2 042	1 565
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	1 344	1 666	1 565
	Резерв на премию	15402	751	375	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 913 950	1 885 109	1 639 890
	<b>БАЛАНС</b>	1700	526 684	512 582	464 821

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Городсков Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.



И.В. Букина  
И.В. Карасева

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

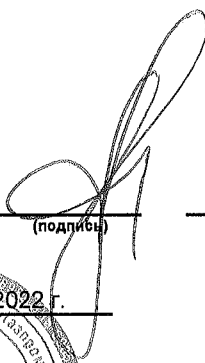
		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Организация <b>ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"</b>		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>57802481</b>		
Вид экономической деятельности <b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</b>		по ОКВЭД 2	<b>6905077949</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Иная смешанная российская собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС	<b>35.30.14</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>49</b>	
			<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.1 П-2	Выручка	2110	483 503	408 210
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21101	481 950	407 743
	Прочая	21102	1 553	467
4.1 П-2	Себестоимость продаж	2120	(500 290)	(454 508)
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21201	(498 243)	(450 864)
	Прочая	21202	(2 047)	(3 643)
4.1 П-2	Валовая прибыль (убыток)	2100	(16 787)	(46 298)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(36 780)	(36 575)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(53 567)	(82 873)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 060	1 151
	Проценты к уплате	2330	(15 045)	(16 802)
	Прочие доходы	2340	115 415	84 792
	в том числе:			
	Резерв по сомнительным долгам	23401	67 670	80 235
	Субсидия в целях компенсации выпадающих доходов	23402	15 259	-
	Доходы прошлых лет	23403	27 087	-
4.2.1 П-2	Прочие	23404	5 399	4 557
	Прочие расходы	2350	(161 004)	(116 929)
	в том числе:			
	Резерв по сомнительным долгам	23501	(121 856)	(106 714)
	Судебные расходы	23502	(981)	(330)
	Госпошлина	23503	(1 376)	(1 460)
	Убытки прошлых лет	23504	(31 069)	-
4.2.2 П-2	Прочие	23505	(5 722)	(8 425)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(112 141)	(130 661)
5 П-2	Налог на прибыль	2410	19 222	25 922
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	19 222	25 922
	Прочее	2460	(53)	(19 533)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(92 972)	(124 273)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(92 972)	(124 273)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Городсков Андрей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.



Л. Бухаринер      Офф. Л.В. Кареева

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
57802481		
6905077949		
35.30.14		
12300	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **котельными**

**Общество с ограниченной ответственностью** / **Иная смешанная российская**

**ответственностью** / **собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	(1 294 697)	(1 294 687)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(124 273)	(124 273)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(124 273)	(124 273)
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	-	-

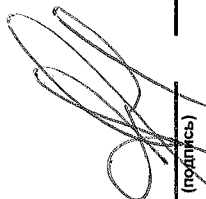
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	(1 418 970)	(1 418 960)
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(92 972)	(92 972)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(92 972)	(92 972)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	(1 511 942)	(1 511 932)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(1 294 687)	(124 273)	-	(1 418 960)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 294 687)	(124 273)	-	(1 418 960)
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 294 697)	(124 273)	-	(1 418 970)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 294 697)	(124 273)	-	(1 418 970)
уставный капитал					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

**3. Чистые активы**

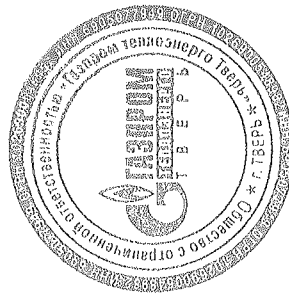
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(1 511 932)	(1 418 960)	(1 294 687)



**Городсков Андрей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 февраля 2022 г.



*Т. Буланова*      *С.В. Нартова*

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

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными  
Организационно-правовая форма / форма собственности Иная смешанная российская  
Общество с ограниченной ответственностью / собственность  
Единица измерения: \_\_\_\_\_ в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
57802481		
6905077949		
35.30.14		
12300	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	423 962	343 639
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	403 964	322 067
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 485	1 596
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	субсидии	4114	15 259	-
3.8 П-2	прочие поступления	4119	2 254	19 976
	косвенные налоги	41191	1 075	17 480
	предоставленный займ	41192	-	978
	полученные проценты	41193	-	1 190
	поступления по исполнительным листам	41194	1 035	321
	прочие поступления	41195	144	7
	Платежи - всего	4120	(430 475)	(332 446)
	в том числе:			
3.8 П-2	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(353 861)	(258 765)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(56 751)	(71 540)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(53)	-
	платежи по налогам и сборам	4125	(146)	(197)
	платежи во внебюджетные фонды	4126	(16 962)	-
3.8 П-2	прочие платежи	4129	(2 702)	(1 943)
	предоставленный займ	41291	-	-
	услуги кредитных организаций	41292	(257)	(225)
	госпошлина	41293	(1 317)	(1 514)
	прочие платежи	41294	(1 128)	(205)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 513)	11 193
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	4 835	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	целевое финансирование на инвестиционные цели	4215	4 640	-
	прочие поступления	4219	-	-
	косвенные налоги (по поступлениям, инвестиционная	42191	195	-
	Платежи - всего	4220	(864)	(1 193)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(864)	(1 193)
	в связи с приобретением акции других организации (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4225	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 971	(1 193)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	12 542	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	12 542	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(10 000)	(10 000)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 000)	(10 000)
		4324	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 000)	(10 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 542	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Городсков Андрей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.



Гл. бухгалтер Кофф А.В. Карасева

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "Газпром теплоэнерго Тверь" за 2021 год (тыс. руб.) П-1**

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

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

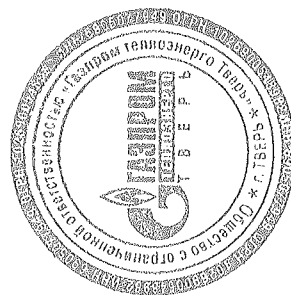
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



*(подпись)*

Городсков Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 февраля 2022 г.

*И. Бумажник* *Шарф* *С.В. Карасева*

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	7 828	(6 269)	4 723	(502)	502	(656)	-	12 049	(6 425)
	5210	за 2020г.	7 876	(5 644)	-	(48)	25	(651)	-	7 828	(6 269)
в том числе:											
	Офисное оборудование										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	1 327	(1 144)	1 319	(246)	246	(264)	-	2 400	(1 162)
	5211	за 2020г.	1 375	(1 000)	-	(48)	25	(170)	-	1 327	(1 144)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	4 926	(3 838)	43	(243)	243	(248)	-	4 727	(3 843)
	5212	за 2020г.	4 926	(3 427)	-	-	-	(411)	-	4 926	(3 838)
Сооружения	5203	за 2021г.	1 162	(1 160)	-	-	-	(2)	-	1 162	(1 162)
	5213	за 2020г.	1 162	(1 123)	-	-	-	(37)	-	1 162	(1 160)
Здания	5204	за 2021г.	70	(70)	-	(3)	3	-	-	67	(67)
	5214	за 2020г.	70	(70)	-	-	-	-	-	70	(70)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	-	-	3 361	-	-	(111)	-	3 361	(111)
	5215	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	11	(11)	-	(11)	11	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	11	(11)	-	-	-	-	-	11	(11)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5207	за 2021г.	333	(47)	-	-	-	(33)	-	333	(80)
	5217	за 2020г.	333	(14)	-	-	-	(33)	-	333	(47)
в том числе:											
	Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего										
5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

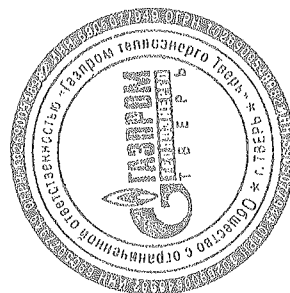
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	4 723	-	(4 723)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	193	-	(193)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения по адресу: г. Тверь, ул. Достоевского, д. 2Б	5242	за 2021г.	-	81	-	(81)	-
Ноутбук ASUSPRO P1440FA-FQ3042T 14" 1366x768 матовый Intel Core i3	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
10110U/4096Mb/1000Gb/лрDVD	5243	за 2021г.	-	445	-	(445)	-
Моноблок Lenovo V30A-24IML 23.8" FHD i3-10110U/4GB/256GB/DOS	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Dual Xeon Gold 5218 2.1 GHz 20core/ 384Gb LRDIMM ECC Red/8-port PCIe SAS-3 RAID	5244	за 2021г.	-	599	-	(599)	-
2Gb/2x10GbL	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Электрогенератор Huter DY9500LX 64/1/40	5245	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
5255	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Здание котельной №4, площадь 368,9 кв. м., расположенное по адресу: Тверская область р-н Зубцовский	5246	за 2021г.	-	1 483	-	(1 483)	-
5256	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Здание котельной №4, площадь 516,4 кв. м., расположенное по адресу: Тверская область р-н Зубцовский	5247	за 2021г.	-	1 531	-	(1 531)	-
5257	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Здание гаража на 6 автомашин (Нежилое здание, Гараж), площадь 536,5 кв.м.	5248	за 2021г.	-	218	-	(218)	-
5258	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Здание гаража 1 бокс (Гаражный бокс №4), площадь 40,5 кв. м.	5249	за 2021г.	-	128	-	(128)	-
5259	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 119 873	1 119 873	1 049 603
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Городсков Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

24 февраля 2022 г.

21

И. Буцаев  
Ю. Кареева

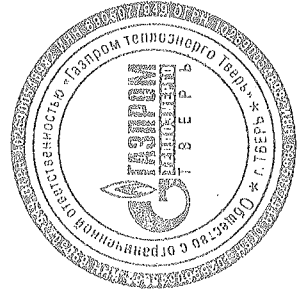
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	33 847	-	389 731	(400 382)	-	-	-	23 196	-	-
	5315	за 2020г.	34 825	-	296 642	(297 620)	-	-	-	33 847	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	33 847	-	389 731	(400 382)	-	-	-	23 196	-	-
	5316	за 2020г.	34 825	-	296 642	(297 620)	-	-	-	33 847	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	33 847	-	389 731	(400 382)	-	-	-	23 196	-	-
	5310	за 2020г.	34 825	-	296 642	(297 620)	-	-	-	33 847	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Городсков Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2022 г.

И. Булангер Стаф С.В. Кареева

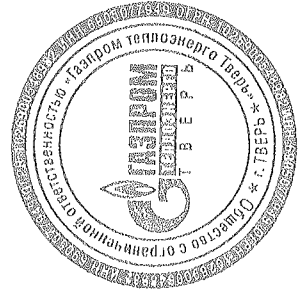
**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2021г. за 2020г.	18 188 21 730	- -	18 188 21 730	275 147 232 065	(275 468) (235 607)	- -	X X	17 866 18 188	- -	17 866 18 188
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2021г. за 2020г.	18 188 21 730	- -	18 188 21 730	275 147 232 065	(275 468) (235 607)	- -	- -	17 866 18 188	- -	17 866 18 188
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422 5403 5423	за 2020г. за 2021г. за 2020г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406 5426 5507 5527	за 2021г. за 2020г. за 2021г. за 2020г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -



## 4.2. Запасы в залого

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



Городсков Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

24 февраля 2022 г.

И. Бунинер Конт. С.В. Чароева

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям)	поступление			выбыло			списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	на начало года	кредиторской в дебиторскую задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	459 955 407 122	(284 015) (281 401)	716 049 797 776	1 086 1 497	(121 856) (106 714)	(667 896) (746 281)	(82) -	67 670 80 234	12 268 23 866	(12) (159)	13	509 313 459 955	(325 933) (284 015)				
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	415 333 358 145	(258 084) (253 337)	583 807 495 351	-	(121 561) (105 418)	(524 637) (438 163)	(78) -	67 123 79 792	10 831 20 879	-	-	474 425 415 333	(301 691) (258 084)				
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	10 411	(4) (400)	21 732 29 676	-	(2) -	(21 690) (30 077)	-	6 -	-	-	-	52 10	-	(4) -			
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	44 612 48 566	(25 927) (27 664)	110 510 272 749	1 086 1 497	(293) (1 296)	(121 369) (278 041)	(4) -	541 442	1 437 2 591	(12) (159)	13	34 836 44 612	(24 242) (25 927)				
	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	459 955 407 122	(284 015) (281 401)	716 049 797 776	1 086 1 497	(121 856) (106 714)	(667 896) (746 281)	(82) -	(41 918) 80 234	X 23 866	(12) (159)	13	509 313 459 955	(325 933) (284 015)				

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

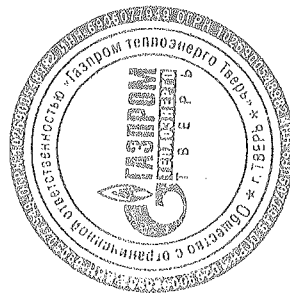
Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора
Всего	5540	424 291	98 358	375 973	338 172	56 771
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	399 292	97 601	342 964	300 406	47 069
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	11	11	10	411	11
прочая	5543	24 988	746	32 999	37 355	9 691
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	46 417	-	-	-	-	-	-	-	124 650	
	5571	за 2020г.	119 602	-	-	-	-	-	-	-	46 417	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2021г.	31 635	-	-	-	-	-	-	-	124 650	
	5572	за 2020г.	45 695	-	-	-	-	-	-	-	31 635	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	14 782	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	73 908	-	-	-	-	-	-	-	14 782	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 883 067	893 527	15 075	(801 425)	(155)	(78 233)	12	(13)	1 911 855	
	5580	за 2020г.	1 638 356	1 054 195	16 802	(899 631)	-	73 186	159	-	1 883 067	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 252 588	527 944	-	(418 830)	-	(93 015)	-	-	1 268 687	
	5581	за 2020г.	1 073 869	480 957	-	(316 298)	-	14 060	-	-	1 252 588	
авансы полученные	5562	за 2021г.	7 850	50 174	-	(55 170)	(155)	-	-	-	2 698	
	5582	за 2020г.	7 777	13 910	-	(13 837)	-	-	-	-	7 850	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	341	7 537	30	(7 528)	-	-	-	-	379	
	5583	за 2020г.	478	137 516	-	(137 653)	-	-	-	-	341	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	219 100	-	-	(10 000)	-	-	-	-	209 100	
	5585	за 2020г.	229 100	-	-	(10 000)	-	-	-	-	219 100	
прочая	5566	за 2021г.	288 317	251 005	14 782	(253 069)	-	14 782	12	(13)	301 034	
	5586	за 2020г.	229 077	365 741	-	(365 787)	-	59 126	159	-	288 317	
расчеты по инвест. договору	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
проценты по займам	5568	за 2021г.	111 654	-	15 045	-	-	-	-	-	126 699	
	5588	за 2020г.	94 851	-	16 802	-	-	-	-	-	111 654	
расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2021г.	3 218	56 867	-	(56 828)	-	-	-	-	3 257	
	5589	за 2020г.	3 203	893 527	-	(56 056)	-	-	-	-	3 218	
Итого	5550	за 2021г.	1 929 484	893 527	15 075	(801 425)	(155)	X	12	(13)	2 036 505	
	5570	за 2020г.	1 757 958	1 054 195	16 802	(899 631)	-	X	159	-	1 929 484	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	1 783 312	1 397 177	1 174 533
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 150 872	1 166 197	1 001 872
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	26	135	212
прочая задолженность	5593	297 675	220 308	161 845
авансы прочие	5594	-	7 173	7 173
авансы по инвест. деятельности	5595	-	1 972	1 972
займы	5596	334 739	330 754	282 092



Городсков Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2022 г.

*И. Буаинер* *И.В. Чарова*

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	275 285	235 308
Расходы на оплату труда	5620	51 654	51 115
Отчисления на социальные нужды	5630	15 294	15 282
Амортизация	5640	658	651
Прочие затраты	5650	194 179	188 727
Итого по элементам	5660	537 070	491 083
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	537 070	491 083

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



Городсков Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*

Руководитель

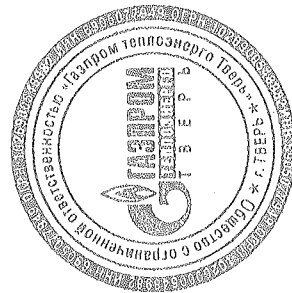
(подпись)

24 февраля 2022 г.

*И. Бурачнев*      *Шэф- С.В. Шареева*

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 042	6 266	(6 213)	-	2 095
в том числе:						
резерв на премию	5701	375	375	-	-	750
резерв на оплату отпусков	5702	1 666	5 890	(6 213)	-	1 343



*(Handwritten signature)*

**Городсков Андрей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

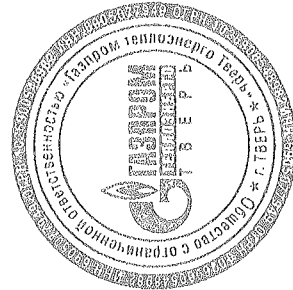
Руководитель  
(подпись)

24 февраля 2022 г.

*И. Бушарин Шеф-Офф. А.В. Усманова*

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Городсков Андрей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

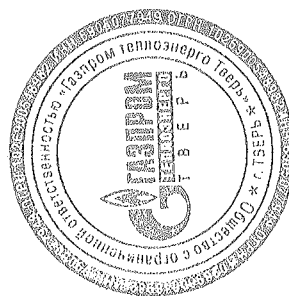
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

24 февраля 2022 г.

*И. Бутманьяк Шеф А.В. Городска*

## 9. Государственная помощь

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



*(подпись)*

**Городсков Андрей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 февраля 2022 г.

*Т. Буланова* *Ю.В. Карасева*



**ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»  
ИНН 6905077949**

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2021 год (П-2)**

---

## Содержание

1. Общие сведения .....	4
1.1. Информация о Компании .....	4
1.2. Информация об органах управления .....	5
1.3. Информация о дочерних и зависимых Обществах .....	7
1.4. Информация о связанных сторонах .....	7
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....	14
2.1. Информация об особенностях учетной политики для целей бухгалтерского учета .....	14
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	15
2.2.1. Учет основных средств .....	16
2.2.2. Учет запасов .....	17
2.2.3. Учет операций по кассе и безналичных операций .....	19
2.2.4. Учет кредитов и займов .....	19
2.2.5. Учет затрат на производство .....	19
2.2.6. Учет расходов будущих периодов .....	20
2.2.7. Учет выручки от продаж .....	20
2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала .....	21
2.2.9. Учет операций в иностранной валюте .....	21
2.2.10. Инвентаризация имущества и обязательств .....	21
2.2.11. Дебиторская задолженность .....	21
2.3. Информация об особенностях учетной политики для целей налогового учета .....	23
2.3.1. Информация об оценочных значениях .....	24
2.3.2. Учетная политика для целей исчисления налога на прибыль .....	24
2.3.3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость .....	24
2. 4. Изменения учетной политики на 2022 год .....	24
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса .....	25
3.1. Основные средства .....	25
3.2. Финансовые вложения (строка 1240) .....	26
3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180) .....	26
3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190) .....	26
3.5. Запасы (строка 1210) .....	27
3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности .....	27
3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) .....	28
3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230) .....	28
Движение резерва по сомнительным долгам .....	29
3.8. Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств (ОДДС) .....	29
3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260) .....	30
3.10. Уставный капитал (строка 1310) .....	30
3.11. Добавочный капитал (строка 1350) .....	30
3.12. Резервный капитал (строка 1360) .....	31
3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) .....	31
3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510) .....	31
3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520) .....	32
3.16. Оценочные обязательства (строка 1540) .....	33
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах .....	34
4.1. Прибыли от продаж .....	34
4.2. Прочие доходы и расходы .....	34

4.2.1. Прочие доходы (расшифровка строки 23404 «прочие») .....	34
4.2.2. Прочие расходы (расшифровка строки 23505 «прочие»).....	35
5. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	35
6. Условные факты хозяйственной деятельности .....	38
6.1. Претензионно-исковая работа .....	38
Сведения о работе по судебному взысканию .....	38
7. События после отчетной даты .....	41
8. Информация по прекращаемой деятельности .....	42
9. Риски хозяйственной деятельности .....	42
Вопросы бухгалтерского учета, связанные с деятельностью организаций в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).....	43
10. Чистые активы Общества .....	43

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общие сведения

### 1.1. Информация о Компании

<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Тверь»
<b>Сокращенное наименование</b>	ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»
<b>Участники общества</b>	АО «Газпром теплоэнерго» - <b>61 %</b> ; ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» - <b>24 %</b> ; Муниципальное образование г. Кимры Тверской области – <b>3 %</b> ; Муниципальное образование Кашинский район Тверской области – <b>3 %</b> ; Муниципальное образование Спировский район Тверской области – <b>3 %</b> ; Муниципальное образование г. Вышний Волочек Тверской области – <b>3 %</b> ; Муниципальное образование Зубцовский район Тверской области – <b>3 %</b> .
<b>Регистрационные документы</b>	Свидетельство о государственной регистрации серия Г номер 1864-01, выдано Администрацией г. Твери (Тверская городская регистрационная палата) 12.09.2001 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 18.11.2002 г., ОГРН 1026900548982; Свидетельство о постановке на учет в ИМНС РФ по Центральному району г. Твери (код 6905) от 21 сентября 2001г. серия 69 №0047095.
<b>ИНН/КПП</b>	6905077949 /695001001
<b>Виды деятельности зарегистрированные</b>	основной - 35.30.14 (производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, дополнительные: -35.12 передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; - 35.30.3 распределение пара и горячей воды (тепловой энергии); - 35.30.5 обеспечение работоспособности тепловых сетей; - 70.22 консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
<b>Филналы</b>	1. г. Кимры, место нахождения: 171510, г. Кимры, Тверская область, ул. Шевченко, д. 16-а; 2. Зубцовский район, место нахождения: 172330, г. Зубцов, Тверская область, ул. Парижской Коммуны, д.30; 3. Лихославльский район. Место нахождения:171210, г. Лихославль, Тверская обл., ул. Гагарина, д. 51. 4. г. Осташков, место нахождения: 172730, Тверская обл., г. Осташков, ул. Локомотивная, д. 1: Районы эксплуатации являются обособленными подразделениями, без образования юридического лица, не выделены на отдельные балансы, и действуют на основании утвержденных общим собранием Участников Общества Положений.
<b>Общество имеет следующие лицензии</b>	Лицензия федеральной службы по экологическому, техническому и атомному надзору от 02.07.2009 г. № ВП-05-000967 (КС) на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, срок действия - бессрочно

Членство в саморегулируемых организациях	Общество является членом Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «Тверское объединение строителей» с 29.01.2010 г. Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-072-19112009 Протокол Коллегии № 3 от 29.01.2010
Юридический адрес	170006, Тверская обл., г. Тверь, ул. Достоевского, д. 2Б.
Фактический адрес	170006, Тверская обл., г. Тверь, ул. Достоевского, д. 2Б.
Номер телефона/факса	(4822) 65-60-07
Адрес эл. почты	sekretar@ooo-teg.ru
<b>Лица, ответственные за организацию бухгалтерского учета, составление и достоверность бухгалтерской отчетности</b>	
Генеральный директор	Городсков Андрей Владимирович
Главный бухгалтер	Карасёва Анна Валерьевна

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

21.05.2021 г. снят с учета филиал Кашинский район, место нахождения: г. Кашин, Тверская обл., ул. Луначарского, д. 4.

Уставный капитал ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.

Среднесписочная численность:

- за 2021 год – 157 чел.;
- за 2020 год – 161 чел.;
- за 2019 год – 164 чел.

## 1.2. Информация об органах управления

Участниками Общества являются:

- АО «Газпром теплоэнерго»;
- ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»;
- Муниципальное образование Кашинский район Тверской области;
- Муниципальное образование Спировский район Тверской области;
- Муниципальное образование г. Вышний Волочек Тверской области;
- Муниципальное образование Зубцовский район Тверской области;
- Муниципальное образование г. Кимры Тверской области;

На основании решения ОСУ (Протокол № 1 от 30.09.2020) в Совет директоров Общества избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Врублевская Юлия Саввична	Председатель Совета директоров – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»
2.	Варжин Виктор Николаевич	Член Совета директоров – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»
3.	Волков Дмитрий Валерьевич	Член Совета директоров – заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
4.	Жуйков Александр Сергеевич	Член Совета директоров – начальник Управления финансов АО «Газпром теплоэнерго»

5.	Степанов Алексей Валерьевич	Член Совета директоров – начальник отдела разработки технологических решений и технологий Управления теплоэнергетики ООО «Газпром межрегионгаз»
----	-----------------------------	---

На основании решения ОСУ (Протокол № 1 от 30.04.2021) в Совет директоров Общества избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Врублевская Юлия Саввична	Председатель Совета директоров – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»
2	Вен Ольга Евгеньевна	Член Совета директоров – директор по торфообразованию и сбытовой деятельности АО «Газпром теплоэнерго»
3	Волков Дмитрий Валерьевич	Член Совета директоров – заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
4	Корогодин Павел Владимирович	Член Совета директоров – заместитель начальника управления перспективного развития и теплового бизнеса ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Матин Денис Владимирович	Член Совета директоров – главный инженер АО «Газпром теплоэнерго»

На основании решения ОСУ (Протокол № 04/18 от 21.02.2018, Протокол № 1 от 28.04.2018) в состав Ревизионной комиссии Общества избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Шелковой Виталий Валериевич	Начальник отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»
2	Лавров Михаил Владиславович	Главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»
3	Попов Юрий Викторович	Главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»

В соответствии с пунктом 18.1. Устава ревизионная комиссия избирается сроком на 1 год. Состав ревизионной комиссии менялся последний раз согласно Протоколу № 04/18 внеочередного общего собрания участников от 21 февраля 2018 года. Тот же состав ревизионной комиссии был утвержден Протоколом № 1 очередного общего собрания участников от 28 апреля 2018 года. В 2019, 2020 и 2021 годах избрание членов ревизионной комиссии не осуществлялось, комиссия продолжает действовать в прежнем составе.

#### Вознаграждение основного управленческого персонала организации и членов совета директоров

тыс. руб.

Начислены краткосрочные вознаграждения		2021 г	2020 г	2019 г
Основной управленческий персонал Общества	Оплата труда	6 435	5 795	6 235

Члены Совета Директоров и Ревизионной Комиссии	Вознаграждение, связанное с выполнением обязанностей членов Совета директоров и ревизионной комиссии	-	-	-
--	--	---	---	---

В состав основного управленческого персонала Общества входят: генеральный директор; главный инженер; советник ген. директора по корпоративной защите; главный бухгалтер.

Выплаты ДМС и в негосударственные ПФ в пользу основного управленческого персонала и членов СД в период с 2019 по 2021 годы не осуществлялись. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

### 1.3. Информация о дочерних и зависимых Обществах

По состоянию на отчетную дату ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» не имеет дочерних Обществ.

### 1.4. Информация о связанных сторонах

1. АО «Газпром теплоэнерго» имеет долю в уставном капитале ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» номинальной стоимостью 6 100 руб., что составляет 61% уставного капитала.

На основании данных, полученных от участников Общества АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» либо имеют возможность контролировать действия Общества - отсутствуют.

Справочно: АО «Газпром теплоэнерго» были предоставлены следующие займы:

п/п	Номер договора	Дата договора	Сумма договора, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.		Годовая % ставка
				на 31.12.2020	на 31.12.2021	
1	17/2013	19.02.2013	62 000	15 167	12 710	с 01.10.16 по 30.09.21 г. – 7,5 % с 01.10.21 г. – ключевая ставка Банка России в % годовых*0,76
2	214/2014	11.11.2014	190 000	276 671	290 028	с 01.10.16 по 30.09.21 г. – 7,5 % с 01.10.21 г. – ключевая ставка Банка России в % годовых*0,76
3	256/2013	15.11.2013	41 500	38 916	33 061	с 01.10.16 по 30.09.21 г. – 7,5 % с 01.10.21 г. – ключевая ставка

						Банка России в % годовых*0,76
<b>Всего</b>			<b>293 500</b>	<b>330 754</b>	<b>335 799</b>	

<b>Движение по договорам займа полученным:</b>							<b>тыс. руб.</b>
<b>Договоры займа</b>	<b>Сумма долга на 31.12.19 г.</b>	<b>Уплачено</b>	<b>Поступило/ Начислено</b>	<b>Сумма долга на 31.12.20 г.</b>	<b>Уплачено</b>	<b>Поступило/ Начислено</b>	<b>Сумма долга на 31.12.21 г</b>
Задолженность по займам	229 100	10 000	-	219 100	10 000	-	209 100
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г	12 500	10 000	-	2 500	2 500	-	0
Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г	190 000	-	-	190 000	-	-	190 000
Договор займа № 256/13 от 15.11.13 г	26 600	-	-	26 600	7 500	-	19 100
Задолженность по процентам	94 851	-	16 802	111 654	-	15 045	126 699
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г	12 110	-	557	12 667	-	43	12 710
Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г	72 421	-	14 250	86 671	-	13 357	100 028
Договор займа № 256/13 от 15.11.13 г	10 321	-	1 995	12 316	-	1 645	13 961
<b>Итого</b>	<b>323 951</b>	<b>10 000</b>	<b>16 802</b>	<b>330 754</b>	<b>10 000</b>	<b>15 045</b>	<b>335 799</b>

<b>Движение по договорам займа выданным (кэш пулинг):</b>							<b>тыс. руб.</b>
<b>Договоры займа</b>	<b>Сумма долга на 31.12.19 г.</b>	<b>Выдано/ Начислено</b>	<b>Погашено</b>	<b>Сумма долга на 31.12.20 г.</b>	<b>Выдано/ Начислено</b>	<b>Погашено</b>	<b>Сумма долга на 31.12.21 г.</b>
Задолженность по займам	34 825	296 642	297 620	33 847	389 731	400 382	23 196
Договор займа №78/2018 от 11.07.2018 г	34 825	296 642	297 620	33 847	389 731	400 382	23 196
Задолженность по процентам	148	1 151	1 180	110	2 060	1 891	279
Договор займа №78/2018 от 11.07.2018 г	148	1 151	1 180	110	2 060	1 891	279
<b>Итого</b>	<b>34 973</b>	<b>297 793</b>	<b>298 800</b>	<b>33 957</b>	<b>391 791</b>	<b>402 273</b>	<b>23 475</b>



АО «Газпром теплоэнерго» были оказаны услуги по сдаче имущества в аренду:

тыс. руб.

Договоры	долг на 31.12.19	оплаче но	начисле но	долг на 31.12.20	оплаче но	начисле но	долг на 31.12.21
№10-AP/2015-3У от 19.02.2015	1	-	6	7	12	6	1
№100-AP/2014-3У от 16.06.2014	2	5	8	5	12	9	2
№163-AP/2015-3У от 14.09.2015	2	-	10	12	20	10	2
№9-AP/2015-3У от 19.02.2015	2	-	7	9	14	7	2
№ 101-AP/2014- 3У от 16.06.2014	6	-	25	31	49	25	7
№ 102-AP/2014- 3У от 16.06.2014	3	-	10	13	21	10	2
№115-AP/2012 от 15.06.12	103 286	6485	3770	100 571	-	-	100 571
№119-AP/2012 от 02.07.12	32 509	-	941	33 450	-	-	33 450
№ 140-AP/2011 от 12.12.11	54 490	-	3 721	58 211	-	-	58 211
№ 238-AP/2015 от 30.11.2015	11 501	-	672	12 173	-	-	12 173
№ 26-А/2010 от 12.08.10	122 027	-	35	122 063	-	-	122 063
№ 38-AP/2013-3У от 04.06.13	33	100	133	67	167	133	33
№ 40-AP/2012 от 06.03.12	24 254	-	1 598	25 852	-	-	25 852
№ 47/2017 от 01.04.17	16	50	67	33	84	67	16
№ 87/2019-3 от 03.09.2019	180	207	41	14	51	41	4
№ 15-09/О от 01.04.09 г.	13 286	-	1 735	15 021	-	-	15 021
№ 19-13/О от 30.11.12г.	11 755	-	10	11 765	-	-	11 765
№ 20-13/О от 30.11.12г.	72 093	-	259	72 352	-	-	72 352
№ 21-13/О от 30.11.12г.	154 317	-	2 679	156 996	-	-	156 996
№ 22-13/О от 30.11.12г.	4 006	-	115	4 121	-	-	4 121
№ 25-13/О от 07.11.12г.	6 823	-	48	6 871	-	-	6 871
№ 31-14/О от 29.09.14	27	80	108	55	136	108	27
№ 32-14/О от 29.09.14	10	28	37	19	47	37	9

№ 35-14/CA от 30.09.14 г.	6	8	2	0,0	-	-	0
№ 45-13/O от 10.10.13	217 109	3 500	25 453	239 062	300	-	238 762
№46/2020-2 от 01.04.2020	-	-	18 003	18 003	-	53 189	71 192
№28/2020-2 от 01.02.2020	-	-	3 400	3 400	22	2 958	6 336
№43/2020-2 от 01.04.2020	-	-	13 179	13 179	-	16 379	29 558
№44/2020-2 от 01.04.2020	-	-	22 626	22 626	4 818	28 909	46 717
№ 01-09/O от 01.11.08	5 080	-	-	5 080	-	-	5 080
№ 01/08 от 01.07.08 г.	3 230	-	-	3 230	-	-	3 230
№ 08-12/O от 30.12.11	4 752	-	-	4 752	-	-	4 752
№ 09-12/O от 30.12.11	13 460	-	-	13 460	-	-	13 460
№ 11-11/O от 01.11.10	4 742	-	-	4 742	-	-	4 742
№ 15-15/CA от 24.06.15	24	-	-	24	-	-	24
№ 19-11/O от 12.11.10	9 424	-	-	9 424	-	-	9 424
№ 22-10/O от 01.07.10	38 387	-	-	38 387	-	-	38 387
№ 55-11/O от 20.09.11	4 100	-	-	4 100	-	-	4 100
№ 56-11/O от 01.10.11	1 286	-	-	1 286	-	-	1 286
№ 71-11/O от 01.10.11	1 135	-	-	1 135	-	-	1 135
№ 76-09/O от 01.12.09	5 930	-	-	5 930	-	-	5 930
№10-12/O от 30.12.11	21 789	-	-	21 789	-	-	21 789
б/н от 25.06.08 г.	9 527	-	-	9 527	-	-	9 527
<b>Итого:</b>	<b>950 611</b>	<b>10 464</b>	<b>98 698</b>	<b>1 038 845</b>	<b>5 753</b>	<b>101 889</b>	<b>1 0134 982</b>

Платежи АО «Газпром теплоэнерго» за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств 2020 год в сумме 10 464 тыс. руб., за **2021 год в сумме 4 794 тыс. руб.**

Между ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» и АО «Газпром теплоэнерго» 15.03.2012 г. был заключен договор на осуществление функций заказчика застройщика № 55/2012. В 2019 г. АО «Газпром теплоэнерго» в рамках инвестиционного договора перечислило Обществу сумму 1 972,60 тыс. руб. за проведение работ по изготовлению технических планов. Задолженность АО «Газпром теплоэнерго» по состоянию на 31.12.2019 г. составила 7 060 тыс. руб. В 2020 году по действующему инвестиционному договору № 55/2012 от 15.03.12 г. движений не было. 07.05.2021 г. были переданы затраты АО «Газпром теплоэнерго» по инвестиционному договору на сумму 2 486 тыс. руб., расходы заказчика-застройщика по постановке на государственный кадастровый учет и государственную регистрацию права собственности на незавершенный строительством объект в соответствии с дополнительным соглашением № 5 от 29.12.2018 года

к договору № 55-2012 от 15.03.2012 г. на сумму 2 126,60 тыс. руб. А также выставлена прочая реализация в виде вознаграждения 1,5% за оказание услуг по постановке на государственный кадастровый учет и государственной регистрации права собственности на незавершенный строительством объект на сумму 38,28 тыс. руб. 05.07.2021 г. между ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» и АО «Газпром теплоэнерго» был проведен зачет взаимных требований в соответствии с Актом зачета взаимных требований от 05.07.2021 г. на сумму 7 173,40 тыс. руб. 31.08.2021 г. были переданы затраты заказчика-застройщика на незавершенный строительством объект в соответствии с Дополнительным соглашением №6 от 19.04.2021 г. к договору № 55/2012 от 15.03.2012 г., возникшие в период с 01.05.2021 г. по 31.08.2021 г на сумму 297 тыс. руб. Окончательный расчет по инвестиционному договору был осуществлен 02.12.2021 г. в виде оплаты задолженности АО «Газпром теплоэнерго» перед Обществом в размере 4 835 тыс. руб. Данный платеж включен в строку 4215 Отчета о движении денежных средств за 2021 год в сумме 4 640 тыс. руб. Задолженность по инвестиционному договору № 55/2012 от 15.03.12 г. на **31.12.2021 года отсутствует.**

В феврале 2017 г. был заключен договор переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. на сумму 295 631 тыс. руб. между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и АО «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). 19 мая 2017 года было подписано соглашение о реструктуризации задолженности № 37/2017 по договорам поставки газа № 52-4-6206/13 от 25.10.12 г. (Кимры), № 52-4-6207/13 от 25.10.12 г. (Зубцов), № 52-4-6197/13 от 25.10.12 г. (Лихославль), Договор № 52-4-6263/13 от 25.10.12 г. (Осташков), № 52-4-6261/13 от 25.10.12 г. (Химинстит.), Договор № 52-4-6284/13 от 25.10.12 г. (Калашниково) между АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на сумму 295 631 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по договору переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. **составила 295 631 тыс. руб.**

Справочно:

С ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» были заключены следующие договоры на поставку газа:

1	Договор № 52-4-6197/13 от 25.10.12 г. (Лихославль)
2	Договор № 52-4-6206/13 от 25.10.12 г. (Кимры)
3	Договор № 52-4-6207/13 от 25.10.12 г. (Зубцов)
4	Договор № 52-4-6263/13 от 25.10.12 г. (Осташков)
5	Договор № 52-4-5753/21 от 01.09.2021. (Зубцов адм. здание)

В 2019 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 261 169 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 133 094 тыс. руб. В 2020 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 265 253 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 219 330 тыс. руб. В 2021 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 313 123 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 226 342 тыс. руб. В том числе в 2019 году было заключено соглашение о реструктуризации задолженности от 23.09.2019 путем предоставления рассрочки на сумму 70 299 тыс. руб. остаток по договору реструктуризации задолженности на 31.12.2021 составил 17 575 тыс. руб. 31.01.2021 года было заключено соглашение о погашении задолженности путем реструктуризации долга, образовавшегося за период март – декабрь 2020 года, на сумму 173 635 тыс. руб. остаток по договору реструктуризации задолженности на 31.12.2021 составил 107 075 тыс. руб.

Платежи ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» за поставленный газ включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 179 018 тыс. руб. и за **2021 год в сумме 255 092 тыс. руб.**

С 2020 года Обществом заключен договор № 140420-3 от 14.04.2020 года с ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг", входящим в Группу компаний Газпром, на услуги по предоставлению удаленного доступа к вычислительным мощностям для целей размещения и эксплуатации программы "Автоматизированная информационная система "Аналитика" в размере 16,94 тыс. руб./мес., таким образом, в течение 2020 года всего предоставлено услуг на сумму 203,27 тыс. руб., оплачено 186,34 тыс. руб., задолженность на конец года в пользу ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг" составила 16,94 тыс. руб. В 2021 году по данному договору всего предоставлено услуг на сумму 50,82 тыс. руб., оплачено 67,76 тыс. руб. **Задолженность на конец 2021 года отсутствует.**

Платежи ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг" за предоставленные услуги включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 155,28 тыс. руб. и за **2021 год в сумме 56,46 тыс. руб.**

С 2017 года Обществом заключен лицензионный дог. № 6-375/17 от 20.04.2017 года с ООО "Газпром межрегионгаз", входящим в Группу компаний Газпром, на лицензионное вознаграждение за право использования товарных знаков. Сумма по договору составила 75,6 тыс. руб. ежеквартально, **задолженность на конец 2021 года отсутствует.**

Платежи ООО "Газпром межрегионгаз" за предоставленные услуги включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 315 тыс. руб. и за **2021 год в сумме 189 тыс. руб.**

<b>ООО «Газпром межрегионгаз»</b>			
Сублицензионный дог. № 6-375/17 от 20.04.17	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность, тыс. руб.
2020 год	302,4	378	-
2021 год	226,8	226,8	-

АО "Газпром газораспределение Тверь" входящее в Группу компаний Газпром, проводило работы по техническому обслуживанию газопроводов по договорам:

- Дог. № 6 ТОГ-Ким-Д-00090 (Кимры) от 01.01.2018;
- Дог. № ТОГ-Тор-Д-01742 от 01.08.2018 (Лихославль);
- Дог. №62 /ТОГ-Рж-Д - (Зубцов) от 09.01.2018;
- Договор № ТОГ-Ост-Д-00028.

<b>АО "Газпром газораспределение Тверь"</b>				
работы по техническому обслуживанию газопроводов	Задолженность на начало года, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность на конец года, тыс. руб.
2020 год	46,01	493,65	526,38	13,29
2021 год	13,29	570,36	569,11	14,54

**Задолженность на конец 2021 года в пользу АО "Газпром газораспределение Тверь" составила 14,54 тыс. руб.**

Платежи АО "Газпром газораспределение Тверь" за предоставленные услуги включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 438,65 тыс. руб. и за **2021 год в сумме 474,26 тыс. руб.**

ООО "Газпром ЕРЦ", входящее в Группу компаний Газпром, занимается оказанием услуг Обществу по осуществлению функции расчетного центра по договору №01-1/2019/44 от 01.12.2019 года.

ООО "Газпром ЕРЦ"				
Договор № 01-1/2019/44 от 01.12.2019 года	Задолженность на начало года, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность на конец года, тыс. руб.
2020 год	24,47	435,81	395,37	64,92
2021 год	64,92	274,84	292,26	47,50

**Задолженность на конец 2021 года** в пользу ООО "Газпром ЕРЦ" составила **47,50 тыс. руб.**

Платежи ООО "Газпром ЕРЦ" за предоставленные услуги включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 329,48 тыс. руб. и за **2021 год в сумме 243,55 тыс. руб.**

В 2019 году между Обществом и ООО "Межрегионгаз Технологии", входящим в Группу компаний Газпром, был заключен договор № 1- 115/2019 от 28.02.2019 г. возмездного оказания услуг по техническому обслуживанию измерительных комплексов, узлов учета газа на котельных, ремонту и проверке средств измерений. Указанный договор в 2019 году исполнен не был, в 2020 году оказаны услуги на сумму 976,29 тыс. руб. Работы выполнены согласно акту оказанных услуг №1-115/2019 от 28.02.2019 г. в полном объеме на основании служебной записки главного инженера Сорокина С.Ю. 07-31/30 от 25.12.2020 года работы приняты к бухгалтерскому учету и отражены в составе прочих расходов (по дебету счета 91.02). Оплата произведена 14.01.2021 г. в полном объеме. Также в 2020 году был заключен договор № 1-46/2020 от 30.04.2020 г. по оказанию услуг по техническому обслуживанию измерительных комплексов узлов учета газа, проверке и ремонту средств измерений. Услуги по данному договору были оказаны в 2021 году на сумму 2 695,04 тыс. руб. Оплата в 2021 году была произведена в размере 1 364 тыс. руб. **Задолженность на конец 2021 года** в пользу ООО "Межрегионгаз Технологии" составила **1 331,04 тыс. руб.**

Платежи ООО "Межрегионгаз Технологии" за предоставленные услуги включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за **2021 год в сумме 1 950,25 тыс. руб.**

В 2021 году между Обществом и ООО "ГЭХ ЗАКУПКИ", входящим в Группу компаний Газпром, был заключен договор № ПХ-21/017 от 17.03.2021 г. на оказание агентских услуг за организацию, проведение конкурентных закупок, заключение Договоров поставки по итогам закупок и осуществление контроля за исполнением Договоров поставки. В 2021 году услуги были оказаны на сумму 450 тыс. руб. Оплата в 2021 году была произведена в размере 300 тыс. руб. **Задолженность на конец 2021 года** в пользу ООО "ГЭХ ЗАКУПКИ" составила **150 тыс. руб.**

Платежи ООО "ГЭХ ЗАКУПКИ" за предоставленные услуги включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за **2021 год в сумме 250 тыс. руб.**

В 2020 году между Обществом и ООО "ГЭХ Сервис газовых турбин", входящим в Группу компаний Газпром, был заключен договор №1-58/2020 от 14.07.2020 г. на оказание услуг по техническому обслуживанию оборудования.

ООО "ГЭХ Сервис газовых турбин"					
Договор №1-58/2020 от 14.07.2020 г.	Задолженность на начало года, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность на конец года, тыс. руб.	
2020 год	-	3 828,41	3 828,41	-	
2021 год	-	2 564,57	2 564,57	-	

В 2021 году между Обществом и ООО "ГЭХ Сервис газовых турбин" был заключен договор №1-35/2021 от 23.07.2021 г. на оказание услуг по техническому обслуживанию оборудования.

ООО "ГЭХ Сервис газовых турбин"					
Договор №1-35/2021 от 23.07.2021 г.	2021 год	Задолженность на начало года, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность на конец года, тыс. руб.
		-	4 318,91	3 162,21	1 156,71

**Задолженность на конец 2021 года** в пользу ООО "ГЭХ Сервис газовых турбин" по договору №1-35/2021 от 23.07.2021 г. **составила 1 156,71 тыс. руб.**

Платежи ООО "ГЭХ Сервис газовых турбин" за предоставленные услуги включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 3 190,34 тыс. руб. и **за 2021 год в сумме 4 772,38 тыс. руб.**

В 2020 году между Обществом и ООО "Теплоэнергоналадка", входящим в Группу компаний Газпром, были заключены следующие договоры:

- №1-60/2020 от 28.07.2020 г. на проведение режимно-наладочных испытаний;
- №1-61/2020 от 28.07.2020 г. на проведение режимно-наладочных испытаний;
- №1-74/2020 от 06.10.2020 г. на оказание услуг по вибродиагностике вращающихся механизмов;

- №23/69/2020 от 02.03.2020 г. на поставку хозяйственных материалов.

На начало 2020 года задолженность перед ООО "Теплоэнергоналадка" составила 2 156,35 тыс. руб. В 2020 году были оказаны услуги и поставлены материалы по всем договорам на общую сумму 1 857,35 тыс. руб. Оплата в 2021 году была произведена в размере 2 278,50 тыс. руб. по договорам 2019 и 2020 годов. Задолженность на конец 2020 года в пользу ООО "Теплоэнергоналадка" составила 1 181,93 тыс. руб.

В 2021 году между Обществом и ООО "Теплоэнергоналадка" были заключены следующие договоры:

- №1-41/2021 от 30.07.2021 г. на проведение электротехнических испытаний;
- №1-39/2021 от 30.07.2021 г. на оказание услуг по вибродиагностике вращающихся механизмов;

- №1-24/2021 от 28.05.2021 г. на поставку газоанализаторов портативных.

В 2021 году были оказаны услуги и поставлены материалы по всем договорам на общую сумму 1 421,75 тыс. руб. Оплата в 2021 году была произведена в размере 2 603,68 тыс. руб. по договорам 2020 и 2021 годов. **Задолженность на конец 2021 года отсутствует.**

Платежи ООО "Теплоэнергоналадка" за предоставленные услуги и поставленные материалы включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 1 898,75 тыс. руб. и **за 2021 год в сумме 2 169,74 тыс. руб.**

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Информация об особенностях учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества для целей ведения бухгалтерского учета сформирована на основании Федерального закона от 06 декабря 2011г. г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н) с учетом последних изменений и

дополнений в них, утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года № ПРК-283.

Принятая Учетная политика ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на 2021 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения (на основании начала применения Федерального стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.) В учете ФСБУ 5/2019 применяется перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасные части, резервное оборудование и вспомогательное оборудование признаются в отчетности в составе оборудования к установке, если они отвечают (или в последующем будут отвечать) определению основных средств. В противном случае такие статьи классифицируются как запасы.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Газ не является складированным запасом, поэтому по нему не формируются остатки на счетах учета запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Аналитический учет ведется в количественном и суммовом выражении в разрезе видов товарно-материальных ценностей и мест хранения (в разрезе складов структурных подразделений и филиалов, материально-ответственных лиц).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Учет наличия и движения запасов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Общество не создает резерв под обесценение запасов.

По мере отпуска запасов со складов (кладовых) подразделения в производство в цеха, на участки, на рабочие места они списываются со счетов учета запасов и зачисляются на соответствующие счета учета затрат на производство.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, их оценка производится по средней себестоимости.

## 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется отдельным структурным подразделением (отдел бухгалтерского учета) ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» (далее Общество), и возглавляется главным бухгалтером. Структура и численность бухгалтерии определяется штатным расписанием, утвержденным Советом директоров Общества.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 2.0. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Филиалы не формируют бухгалтерскую отчетность, выполняют функции первичного сбора, обработки и передачи информации по всем направлениям деятельности Общества.

По Обществу составляется сводная бухгалтерская отчетность, отражающая имущественное и финансовое положение Общества.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета совершенных хозяйственных операций считаются первичные учетные документы, расчеты и справки бухгалтерии. Первичные документы принимаются к учету, если они оформляются на бланках унифицированных форм или на специально разработанных формах документов для внутренней бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период оказывает влияние на показатель значимой статьи отчетности в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период более чем на 5%. Значимыми признавать те статьи отчетности, которые составляют не менее 1% в общем удельном весе относительно валюты баланса.

### *2.2.1. Учет основных средств*

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в полной сумме при вводе их в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за



исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, модернизацией и реконструкцией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе Общества отражаются по фактическим затратам.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется из предполагаемого срока использования в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода объекта в эксплуатацию, исходя из Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств утверждается приказом генерального директора Общества.

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками. Если срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника не известен, то срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.

При приобретении у предыдущего собственника полностью амортизированных объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом времени, в течение которого использование объекта основных средств способно приносить экономическую выгоду.

Ремонтный фонд не создается.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по фактическим затратам в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Переоценка основных средств Общества не производится (п.15 ПБУ 6/01).

Капитальные вложения в арендованное имущество могут производиться в форме неотделимых и делимых улучшений по согласованию с Арендодателем.

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), Лизингополучателем учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке:

1. Имущество - в оценке, указанной в договоре
2. Земельные участки - по кадастровой стоимости согласно кадастровым паспортам.

### *2.2.2. Учет запасов*

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасные части, резервное оборудование и вспомогательное оборудование признаются в отчетности в составе оборудования к установке, если они отвечают (или в последующем будут отвечать) определению основных средств. В противном случае такие статьи классифицируются как запасы.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Газ не является складированным запасом, поэтому по нему не формируются остатки на счетах учета запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Аналитический учет ведется в количественном и суммовом выражении в разрезе видов товарно-материальных ценностей и мест хранения (в разрезе складов структурных подразделений и филиалов, материально-ответственных лиц).

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате контрагенту при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Учет наличия и движения запасов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

По мере отпуска запасов со складов (кладовых) подразделения в производство в цеха, на участки, на рабочие места они списываются со счетов учета запасов и зачисляются на соответствующие счета учета затрат на производство.

### *2.2.3. Учет операций по кассе и безналичных операций*

В "Газпром теплоэнерго Тверь" операции с наличными денежными средствами не осуществляются, в бухгалтерском учете счет "Касса" не применяется. Аналитический учет денежных средств Общества ведется по видам движения денежных средств, видам денежных документов.

Для этого используются следующие аналитические признаки:

- статьи движения денежных средств;
- подразделения.

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях, предназначен синтетический счет 51 «Расчетные счета».

Районы эксплуатации Общества отдельных расчетных счетов не имеют.

Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведется по каждому расчетному счету и по статьям движения денежных средств.

### *2.2.4. Учет кредитов и займов*

При учете расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству РФ (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) применяются нормы ПБУ 15/2008.

В бухгалтерском учете Общества сумма полученных займов отражается по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и дебету счетов 51 «Расчетные счета» и т.д.

Затратами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Затраты по займам (кредитам) отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). В этих целях к счету 66 используется отдельный субсчет, на котором обособленно учитываются проценты.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества по дебету субсчета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

### *2.2.5. Учет затрат на производство*

В Обществе ведется отдельный учет затрат

- В бухгалтерском учете формируется неполная производственная себестоимость.

Аналитический учет расходов организован:

- по видам деятельности,
- по подразделениям,
- по статьям затрат.

Для обобщения информации о затратах основного производства, продукция (работы, услуги) которых являются целью создания Общества, применяется счет 20 «Основное производство».

Для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств Общества применяется счет 25 «Общепроизводственные расходы». При закрытии счета 25 «Общепроизводственные расходы» в конце отчетного периода сумма общецеховых расходов

полностью списывается на счет 20 «Производственные расходы» пропорционально фонду оплаты труда прямых производственных рабочих.

При закрытии счета 20 «Основное производство», по итогам отчетного периода, отражаются суммы фактической себестоимости завершенной производством продукции, товаров, выполненных работ и услуг в дебет счета учета выпуска готовой продукции или счета 90 «Продажи» соответствующего субсчета 90.02 в случае реализации на сторону товаров, работ, услуг.

Для обобщения информации о расходах для нужд управления Общества, не связанных непосредственно с производственным процессом, применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В частности, на этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы на транспорт, используемый непосредственно для управленческих целей, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию ежемесячно в полной сумме на счет 90 «Продажи» соответствующего субсчета 90.08 «Управленческие расходы».

### *2.2.6. Учет расходов будущих периодов*

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

В бухгалтерском учете Общества информация о расходах, произведенных в отчетном периоде, но подлежащих признанию в будущих периодах отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов». Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (срока действия договора).

### *2.2.7. Учет выручки от продаж*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции определяется по моменту отгрузки продукции (работ, услуг), имущества и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Расчет объемов тепловой энергии ведется по приборам учета и расчетным методом.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаются доходы от:

- оказания услуг теплоснабжения (передача тепловой энергии и теплоносителя)
- транспортировка

Прочими доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от выполнения работ по аварийным ремонтам,
- выручка от оказания услуг по эксплуатационному содержанию и комплексному обслуживанию объектов теплового хозяйства,
- выручка от выполнения работ по замене приборов учета,
- выручка от предоставления имущества в аренду,
- выручка по иным видам деятельности.

Аналитический учет доходов организован:

- по видам деятельности,
- по подразделениям.

### *2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала*

Добавочный и резервный капитал не создаются.

### *2.2.9. Учет операций в иностранной валюте*

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

### *2.2.10. Инвентаризация имущества и обязательств*

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки:

- материально-производственных запасов – с первого октября по 31 декабря;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов, обязательств – по состоянию на 31 декабря.

### *2.2.11. Дебиторская задолженность*

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями и заказчиками и прочим дебиторам за продукцию, товары, работы и услуги. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от

финансового состояния организации-должника и экспертной оценки вероятности погашения ею долга. Сумма резерва уточняется ежеквартально.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

## 2.2.12. Оценочные обязательства

### *Бухгалтерский учет*

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Каждое оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, установленных п. 5 ПБУ 8/2010. При невыполнении одного из условий оценочное обязательство не признается.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Величина оценочных обязательств по оплате отпусков определяется на основании данных, представляемых профильным структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению персоналом.

Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете на конец того отчетного периода, в котором у работника, выполняющего трудовые функции, появляется право на отпуск. Отражение в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков на отчетную дату определяется на основе данных о количестве дней неиспользованного отпуска на отчетную дату в целом по Обществу в разрезе каждого сотрудника, среднедневной заработной платы в целом по Обществу в разрезе каждого сотрудника и страховых взносов в целом по Обществу.

Изменение суммы оценочного обязательства при повышении в Обществе должностных окладов отражается в том отчетном периоде, в котором произошло данное изменение. При этом, выплаты, учитываемые при определении среднедневного заработка за 12 месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода, повышаются на коэффициент роста заработной платы.

Средняя ставка отчислений страховых взносов (по видам страхования) определяется как отношение величины фактически начисленных страховых взносов (по видам) за 12 календарных месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода, к величине фактически начисленной заработной платы за 12 календарных месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода.

Правила списания, изменения величины оценочного обязательства по оплате отпусков регулируются разделом 4 ПБУ 8/2010.

Начисление затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов производится за счет признанного в отношении него оценочного обязательства.

В случае, если величина оценочного обязательства по оплате отпусков с учетом страховых взносов меньше фактически начисленной суммы затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов, то разница между величиной ранее признанного оценочного обязательства и фактически начисленной суммой затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов относится на расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованного отпуска и величины среднедневного заработка, определенного в соответствии с действующим законодательством на последнюю дату отчетного периода. В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в

случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п. 5 ПБУ 8/2010, неиспользованная сумма обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

#### *Налоговый учет*

Общество в 2021 году не создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и годовой премии в налоговом Учете.

### 2.3. Информация об особенностях учетной политики для целей налогового учета

Учетная политика для целей налогообложения, сформированная исходя из требований Налогового кодекса РФ, утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2020 г. № ПРК-283.

Налоговый учет осуществляется бухгалтерией Общества.

Налоговый учет ведется смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами и расходами.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;

- суммы страховых взносов, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;

- иные расходы (аренда основных средств, за исключением имущества общехозяйственного назначения и т.п.).

При оказании организацией услуг, суммы прямых расходов, понесенных в текущем отчетном (налоговом) периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод оценки по средней стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизационная премия не начисляется.

Понижающие нормы амортизации не применяются.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 рублей, не относится к амортизируемому. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не

создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Проценты по долговым обязательствам любого вида исчисляются исходя из фактической ставки.

Проценты по долговым обязательствам учитываются во внереализационных расходах в том налоговом периоде, когда у организации возникает обязанность по их уплате согласно условиям договора.

### *2.3.1. Информация об оценочных значениях*

В 2021 году Общество формирует резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в соответствии с учетной политикой на основании статьи 266 НК РФ.

### *2.3.2. Учетная политика для целей исчисления налога на прибыль*

Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется равными долями в размере одной трети фактически исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (в первом квартале - исходя из прибыли за третий квартал предыдущего налогового периода).

По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта Российской Федерации, распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплата налога в бюджет соответствующего субъекта осуществляется через головное подразделение.

### *2.3.3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость*

Обществом установлена дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налоговым периодом по налогу на добавленную стоимость согласно Федеральному закону от 27.07.06 г. № 137-ФЗ является квартал.

Ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним, осуществляется в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 2.0.

В Обществе существует следующий порядок нумерации, составления и оформления счетов-фактур и книги продаж при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), в том числе через структурные подразделения:

- 1) единая нумерация счетов-фактур за исключением счетов-фактур на аванс;
- 2) составление и оформление счетов-фактур осуществляется в отношении реализации товаров через головную организацию - в головной организации; в отношении реализации товаров через обособленные подразделения - в обособленном подразделении

## **2. 4. Изменения учетной политики на 2022 год**

Изменения учетной политики на 2022г. планируются в связи с изменениями



бухгалтерского законодательства, с учетом вступления в силу:

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021г. № 62н.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина от 19.09.2020г. № 204н.

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства

На балансе предприятия числятся основные средства, распределенные по следующим группам:

Группа учета ОС	Сроки использования (от, до)
Сооружения	свыше 5 до 20 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 1 до 15 лет
Офисное оборудование	свыше 2 до 7 лет
Транспортные средства	свыше 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 10 до 15 лет

#### Арендованные основные средства

На 31.12.2019 г. стоимость арендованных основных средств составила 1 049 602 тыс. рублей. В 2019 году поступили арендованные основные средства в соответствии с Договором №140-AP/2011 г. по доп. соглашению №7 от 01.07.2019 г. с АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 91 150 тыс. руб., возврат арендодателю произведен на сумму 3 148 тыс. руб.

В 2019 году была увеличена стоимость земельных участков на 349 тыс. руб. в г.Лихославль по договору №47/2017 от 01.04.2017 г.

На 31.12.2020 г. стоимость арендованных основных средств составила 1 119 873 тыс. рублей. В 2020 году изменилась стоимость арендованных основных средств в соответствии с новым договором 46/2020-2 от 01.04.2020 г. с АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 70 271 тыс. руб. В рамках перезаключения договоров аренды между АО «Газпром теплоэнерго» и Обществом были заключены договоры аренды имущества от 01 апреля 2020 года № 43/2020-2, 44/2020-2 и 46/2020-2, в ходе заключения сделок в том числе проведено уточнение перечня объектов, а АО «ГПТЭ» направлены обращения № 01-01-511 от 28.05.2020 и № 01-01-763 от 23.07.2020, по результатам которых договор № 46/2020-2 заключен с учетом протокола урегулирования разногласий», данная информация отражена в письме от 28.05.2020 № 01-01-511 «О подписании договоров аренды имущества», таким образом, стоимость арендованного имущества в 2020 году увеличилась на 70 271 тыс. руб.

В 2021 году был расторгнут договор с ИП Шеин Алексей Михайлович на аренду офисного помещения в г. Зубцов и заключены соглашения о замене сторон по договорам № 090-з/10 от 15.06.10 г. и № 115-з/12 от 30.11.12 г. с УФК по Тверской области (Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области) на аренду земельных участков пос. Химинститут г. Тверь в связи с окончательной передачей объекта незавершенного строительства (котельной), расположенного по адресу пос. Химинститута, г. Тверь,

Московское ш., 157 АО «Газпром теплоэнерго». Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2021 года существенно не изменилась и составила 1 119 873 тыс. руб.

### 3.2. Финансовые вложения (строка 1240)

В 2018 году ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» был заключен договор займа с АО "Газпром теплоэнерго" № 78/2018 от 11.07.2018 года. На 31.12.2021 г. дебетовое сальдо по счету 58.03 составляет 23 196 тыс. руб.

тыс. руб.

Договор займа (кэш пулинг)	Сумма долга на 31.12.19 г.	Выплачено / Начислено	Поступило	Сумма долга на 31.12.20 г.	Выплачено / Начислено	Поступило	Сумма долга на 31.12.21 г.
Договор займа №78/2018 от 11.07.2018	34 825	296 642	297 620	33 847	389 731	400 382	23 196

### 3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

В составе отложенных налоговых активов отражен убыток от деятельности организации не признанный в налоговом учете.

тыс. руб.

на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
269 010	275 398	294 621

### 3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

тыс. руб.

№ п/п	Статья расходов	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>744</b>	<b>693</b>	<b>855</b>
1.	Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 1 year Renewal Band	26	-	-
2.	1С Предприятие 8,3 ПРОФ Лицензия на сервер	-	98	77
3.	1С: Документооборот 8 ПРОФ (клиентская лицензия на 50 р.м.)	100	47	-
4.	SQLSvrStd 2019 SNGL OLV NL Each AP лицензия на сервер (арт. 228-11476)	-	-	56
5.	Win Svr Core 2022 Sngi OLV 16 Lic NL Each AP Core Lic (арт. 9EM-00825)	-	-	134
6.	WinPro 10 a SNGL OLV NL Each Legalization GetGenuine лицензия (арт. FQC-10364)	-	-	162
7.	Лицензионное программное обеспечение MSWindowsProfessional 10 Russian Upgrade OLP NL	152	117	83
8.	Лицензионное программное обеспечение Office Home and Business 2016 Win Alilng PKLicOnln CEE Only C2R	172	133	94
9.	Программа для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 1 year, право на использование	-	-	49

10.	Лицензия на использование ПО Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Ста	-	50	-
11.	Права использования программы для ЭВМ "Торговая Система "ГазНефтеторг.ру"	40	-	-
12.	Права использования программы для ЭВМ "Торговая Система "ГазНефтеторг.ру"	-	40	-
13.	Программное обеспечение Office Home and Business 2016 32/64 Russian Russia Only DVD No Skype P2	28	21	13
14.	Программное обеспечение MS Office Home and Business	69	51	33
15.	Программный продукт по начислению коммунальных услуг	26	-	-
16.	Прочие	131	136	154

### 3.5. Запасы (строка 1210)

#### 3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности

Движение материально-производственных запасов отражено в следующей табличной части:

тыс. руб.

п/п	Номенклатурная группа	Период	Данные на начало периода	За период		Данные на конец периода
				Поступило	Выбыло	
1.	Сырьё и материалы	2021 год	10 722	270 926	271 161	10 487
		2020 год	12 711	227 739	229 728	10 722
2.	Топливо	2021 год	4 171	1 166	1 168	4 169
		2020 год	4 240	1 080	1 149	4 171
3.	Тара и тарные материалы	2021 год	-	-	-	-
		2020 год	-	-	-	-
4.	Запасные части	2021 год	595	550	704	441
		2020 год	816	199	420	595
5.	Прочие материалы	2021 год	314	570	632	252
		2020 год	377	685	748	314
6.	Материалы, переданные в переработку на сторону	2021 год	-	-	-	-
		2020 год	-	-	-	-
7.	Инвентарь и хоз. принадлежности	2021 год	1 069	1 569	1 398	1 240
		2020 год	2 450	1 779	3 160	1 069

8.	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2021 год	1 252	446	439	1 259
		2020 год	1 032	407	187	1 252
9.	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	2021 год	64	-	46	18
		2020 год	103	176	215	64
<b>Итого</b>		<b>2021 год</b>	<b>18 188</b>	<b>275 146</b>	<b>275 468</b>	<b>17 866</b>
		<b>2020 год</b>	<b>21 730</b>	<b>232 065</b>	<b>235 607</b>	<b>18 188</b>

### 3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
НДС по приобретенным услугам	5 117	439	19
НДС по инвестиционному договору	43	81	-
<b>Итого</b>	<b>5 161</b>	<b>519</b>	<b>19</b>

### 3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1. Данные о движении дебиторской задолженности раскрыты без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде. Данные об изменениях резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде приведены развернуто.

Краткосрочная дебиторская задолженность приведена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и составляет (тыс. руб.):

- на 31.12.2021 – 183 380;
- на 31.12.2020 – 175 941;
- на 31.12.2019 – 125 721.

## Расшифровка строки 12308 бухгалтерского баланса

тыс. руб.

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
<b>Дебиторская задолженность всего (стр 1230):</b>	<b>175 941</b>	<b>183 380</b>
в том числе расчеты с прочими дебиторами		
-Газпром теплоэнерго (Межрегионтеплоэнерго)	9 143	278
- ООО "Городская Управляющая Компания Московского района города Твери" (расчеты по претензиям)	1067	-
-РЭК, ООО (расчеты по претензиям)	2 329	2 329
-МУП " ТЭК" Лихославльского района (расчеты по претензиям)	4 848	4 868
-Муниципальное унитарное предприятие "Управляющая компания ДЕЗ" (расчеты по претензиям)	1 600	1 600
-Банк БФТ (отозвали лицензию) (Прочие расчеты с разными дебиторами)	11 025,3	11 025,3
-МУП коммунальное хозяйство Зубцовского района (расчеты по претензиям)	1 720	1 720
-Прочие дебиторы (расчеты по претензиям)	6 774	6 836
- ЖКХ-Сервис ООО (УК) Договор цессии 1-36/2019 от 19.06.2019 (Прочие расчеты с разными дебиторами)	1 039	1 000
Прочие	176	174
<b>Итого: расчеты с разными дебиторами</b>	<b>39 721</b>	<b>29 830</b>
Резерв по сомнительным долгам (по расчетам с разными дебиторами)	25 926	24 242
<b>Итого: расчеты с разными дебиторами (стр. 12308)</b>	<b>13 795</b>	<b>5 588</b>

## Движение резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

	2020 год	2021 год
начислено	106 714	121 856
восстановлено	80 235	67 670
списана ДЗ за счет резерва	23 866	12 268

### 3.8 Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Платежи ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» за поставленный газ включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2020 год в сумме 179 018 тыс. руб. и за 2021 год в сумме 255 092 тыс. руб. (без учета НДС).

Платежи АО «Газпром теплоэнерго» за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств 2020 год в сумме 10 464 тыс. руб., за 2021 год в сумме 4 794 тыс. руб. (без учета НДС).

Расчеты по договору займа № 78/2018 от 11.07.2018 г. между ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» (Займодавец) и АО «Газпром теплоэнерго» (Заемщик) в Отчете о движении денежных

средств за 2020 год показаны «свернуто» в сумме **978 тыс. руб.**, в составе прочих поступлений по строке 41192 (предоставленный заем), за 2021 год показаны «свернуто» в сумме **10 651 тыс. руб.**, в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4311 (получение кредитов и займов).

Окончательный расчет по инвестиционному договору был осуществлен в виде оплаты задолженности АО «Газпром теплоэнерго» перед Обществом в размере 4 835 тыс. руб. Данный платеж включен в строку **4215** Отчета о движении денежных средств за **2021 год в сумме 4 640 тыс. руб.**

Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>прочие поступления</b>	<b>4119</b>	<b>2 254</b>	<b>19 976</b>
<i>косвенные налоги</i>	<i>41191</i>	1 075	17 480
<i>предоставленный заем</i>	<i>41192</i>	-	978
<i>полученные проценты</i>	<i>41193</i>	-	1 190
<i>поступления по исполнительным листам</i>	<i>41194</i>	1 035	321
<i>прочие поступления</i>	<i>41195</i>	144	7

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(2 702)</b>	<b>(1 943)</b>
<i>предоставленный заем</i>	<i>41291</i>	-	-
<i>услуги кредитных организаций</i>	<i>41292</i>	(257)	(225)
<i>госпошлина</i>	<i>41293</i>	(1 317)	(1 514)
<i>прочие платежи</i>	<i>41294</i>	(1 128)	(205)

### 3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260)

тыс. руб.

№ п/п	Статья расходов	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
<b>1</b>	<b>Всего</b>	<b>5 399</b>	<b>6 437</b>	<b>1 123</b>
1.1	Денежные документы	5	20	7
1.2	НДС по авансам и предоплатам	1 313	1 124	34
1.3	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	44	62	44
1.4	Расходы будущих периодов	-	-	-
1.5	Затраты по инвестиционному договору: №55/2012 от 15.03.2012г.	4 037	5 230	1 038

### 3.10. Уставный капитал (строка 1310)

По состоянию на 31 декабря 2021 года Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

### 3.11. Добавочный капитал (строка 1350)

Добавочный капитал отсутствует.

### 3.12. Резервный капитал (строка 1360)

Резервный капитал отсутствует.

### 3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 294 697)	(1 418 970)	(1 511 942)

### 3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510)

За 2019 год

тыс. руб.

Заемщик, реквизиты договора	Срок погашения (по условиям договора)	Показатель	Сумма задолженности на 31.12.18	Начислено	Погашено	Сумма задолженности на 31.12.19
<b>АО «Газпром теплоэнерго»</b>						
<i>Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн.	27 500 27 500	-	(15 000)	12 500 12 500
		сумма процентов	10 689	1 420	-	12 109
<i>Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	26 600 26 600	-	-	26 600 26 600
		Сумма процентов	8 326	1 995	-	10 320
<i>Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г</i>	<i>25.12.2020(доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	190 000 149 600	-	-	190 000 190 000
		сумма процентов	58 171	14 250	-	72 420

За 2020 год

тыс. руб.

Заемщик, реквизиты договора	Срок погашения (по условиям договора)	Показатель	Сумма задолженности на 31.12.19	Начислено	Погашено	Сумма задолженности на 31.12.20
<b>АО «Газпром теплоэнерго»</b>						
<i>Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн.	12 500 12 500	-	(10 000)	2 500 2 500
		сумма процентов	12 109	558	-	12 667
<i>Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	26 600 26 600	-	-	26 600 26 600
		Сумма процентов	10 320	1 995	-	12 316
<i>Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г</i>	<i>25.12.2020(доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	190 000 190 000	-	-	190 000 190 000
		сумма процентов	72 421	14 250	-	86 671

За 2021 год

тыс. руб.

Заемщик, реквизиты договора	Срок погашения (по условиям договора)	Показатель	Сумма задолженности на 31.12.20	Начислено	Погашено	Сумма задолженности на 31.12.21
<b>АО «Газпром теплоэнерго»</b>						
<i>Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн.	2 500 2 500	-	(2 500)	-
		сумма процентов	12 667	43	-	12 710
<i>Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г</i>	<i>31.12.2016г. (доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	26 600 26 600	-	(7 500)	19 100 19 100
		Сумма процентов	12 316	1 645	-	13 961
		<i>Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г</i>	<i>25.12.2020(доп. соглашение)</i>	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	190 000 190 000	-
		сумма процентов	86 671	13 357	-	100 028

Движение по договорам займа и начислению процентов раскрыто в разделе 1.4.

### 3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность составила:

- по состоянию на 31.12.2021 года 1 576 056 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2020 года 1 552 314 тыс. руб.

В том числе прочая кредиторская задолженность (строка 15208):

тыс. руб.

Задолженность	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
<i>АО "Газпром теплоэнерго"</i>	282 821	295 631
<i>Прочие поставщики</i>	3 827	3 791
-Муниципальное унитарное предприятие Лихославльского района "КАВА"	-	223
-ООО "ГЭХ ЗАКУПКИ"	-	150
- ООО "Межрегионгаз Технологии"	976	1 331
- ООО "СТС"	625	652
- ООО "СТЕК"	-	269
- ООО "Теплоэнергоналадка"	1 180	-
<i>ЕРИЦ (услуги управляющей компании)</i>	370	438
<i>Прочие</i>	676	728
<b>Итого</b>	<b>286 648</b>	<b>299 422</b>

В феврале 2017 г. был заключен договор переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. на сумму 295 631 тыс. руб. между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и ОА «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). Задолженность на 31.12.2019 г. в сумме 73 908 тыс. руб. выделена как прочие долгосрочные обязательства по стр. 14502 раздела IV «Долгосрочные обязательства» пассива баланса. Задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 14 782 тыс. руб. выделена как прочие долгосрочные обязательства по стр. 14502 раздела IV «Долгосрочные обязательства» пассива баланса.



Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1. Данные о движении кредиторской задолженности раскрыты без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Просроченная (по договорам) кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам, в том числе: (Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

тыс. руб.

<b>Просроченная задолженность</b>	<b>на 31.12.2020 г.</b>	<b>на 31.12.2021 г.</b>
ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (за газ)	132 041	5 574
АО «Газпром теплоэнерго»	1 016 449	1 127 844
Прочие поставщики	17 707	17 454
<b>Итого расчеты с поставщиками (стр.5591)</b>	<b>1 166 197</b>	<b>1 150 872</b>

Задолженности по налогам и взносам в 2021 году приведена в таблице:

тыс. руб.

<b>Вид расчетов</b>	<b>на 31.12.2020 г.</b>		<b>Обороты за период</b>		<b>на 31.12.2021 г.</b>	
	<b>Переплата</b>	<b>Задолженность</b>	<b>Начислено</b>	<b>Уплачено</b>	<b>Переплата</b>	<b>Задолженность</b>
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>2 212</b>	<b>341</b>	<b>105 482</b>	<b>105 345</b>	<b>2 311</b>	<b>379</b>
НДФЛ	-	242	7 198	7 189	-	251
НДС	2 143	-	104 116	104 014	2 244	-
Транспортный налог	-	41	125	135	-	31
Налог на имущество	-	-	39	-	-	39
Экология	69	-	14	16	67	-
НДС (налоговый агент)	-	58	204	204	-	58
<b>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	<b>-</b>	<b>1 663</b>	<b>16 889</b>	<b>16 962</b>	<b>-</b>	<b>1 590</b>
ФСС	-	157	1 574	1 581	-	150
ОПС	-	1 230	12 327	12 370	-	1 187
ОМС	-	264	2 876	2 897	-	243
НС и ПЗ	-	12	112	113	-	11

Переплата по налогам и сборам на 31.12.2021 г. – 2 311 тыс. руб., задолженность – 379 тыс. руб.; переплата по налогам и сборам на 31.12.2020 г. – 2 212 тыс. руб., задолженность 341 тыс. руб.; переплата на 31.12.2019 г. - 2 196 тыс. руб., задолженность 478 тыс. руб.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению на 31.12.2021 г. – 1 590 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. – 1 663 тыс. руб.; переплата на 31.12.2019 г. – 771 тыс. руб., задолженность – 1 293 тыс. руб.

### 3.16. Оценочные обязательства (строка 1540)

По данной строке баланса показаны остатки по счету 96 «Резервы предстоящих расходов»

тыс. руб.

	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Резерв на оплату отпусков	1 565	1 666	1 344
Резерв на премию	-	375	751
<b>Итого:</b>	<b>1 565</b>	<b>2 042</b>	<b>2 095</b>

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг.

##### 4.1. Прибыли от продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование продукции, объекта, услуг	Период	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) стр. 2110	Себестоимость проданных: продукции (работ, услуг) стр.2120	Валовая прибыль (стр.2100)
1	Тепловая энергия	2020 год	407 743	(450 864)	(43 121)
		2021 год	481 950	(498 243)	(16 293)
2	Прочие услуги	2020 год	467	(3 643)	(3 175)
		2021 год	1 553	(2 047)	(494)
	<b>Итого</b>	<b>2020 год</b>	<b>408 210</b>	<b>(454 508)</b>	<b>(46 298)</b>
		<b>2021 год</b>	<b>483 503</b>	<b>(500 290)</b>	<b>(16 787)</b>

##### 4.2. Прочие доходы и расходы

###### 4.2.1. Прочие доходы (расшифровка строки 23404 «прочие»)

тыс. руб.

Вид дохода	2020 год	2021 год
Вознаграждение за хранение оборудования	1 655	1 651
Вознаграждение за оказание услуг по выполнению функций заказчика-застройщика	-	32
Госпошлина, Исполнительный сбор	962,5	499
Списание кредиторской задолженности	-	155
Доходы в виде законных процентов	-	122
Корректировка реализации прошлого периода	633	123
Оказание услуг по эксплуатации, содержанию и комплексному обслуживанию объектов теплоснабжения	422	-
Продажа материалов	0,5	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами	884	864

Компенсация затрат по строительству	-	1 929
НДС по списанной кредиторской задолженности	-	1
Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний	-	22
<b>Итого</b>	<b>4 557</b>	<b>5 399</b>

#### 4.2.2. Прочие расходы (расшифровка строки 23505 «прочие»)

тыс. руб.

Вид расхода	2020 г.	2021 г.
Вознаграждение за хранение оборудования	275	-
Дебиторская , Кредиторская задолженность	1194	451
Компенсация затрат по строительству	-	1 929
Корректировка реализации прошлого периода	725	234
Материальная помощь сотрудникам, Единовременная премия в связи с юбилейной датой	497	521
НДС по списанной кредиторской задолженности	-	1 118
Оказание услуг по эксплуатации, содержанию и комплексному обслуживанию объектов теплоснабжения	70	-
Подарки	74	179
Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материальных ценностей	51	32
Продажа материалов	1	-
Прочие доходы и расходы ( электроэнергия)	156	159
Прочие доходы и расходы (передача тепловой энергии)	2860	-
Прочие расходы (по решению суда)	1 485	625
Расчеты по социальному страхованию	51	70
Тех.обслуживание оборудования	678	-
Услуги кредитных организаций	257	325
Штрафы, пени, неустойки	15	22
Прочие	36	57
<b>Итого</b>	<b>8 425</b>	<b>5 722</b>

### 5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Ставка по налогу на прибыль составляет 20 процентов (п. 1 ст. 284 НК РФ, 3 процента в федеральный бюджет; 17 процентов — в региональный).

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Для расчета отложенного налога используются данные бухгалтерского и налогового учета. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02 в редакции Приказа № 236н).

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

тыс.руб.	
	БУ
<b>Доходы от основных видов деятельности (сч. 90) + прочие доходы (сч. 91)</b>	569 519
<b>Расходы по основным видам деятельности (сч. 90) + прочие расходы (сч. 91)</b>	(681 662)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(112 141)
<b>Условный расход (доход)</b>	<b>(22 428)</b>

Отложенный налог на прибыль определяется как произведение вычитаемой временной разницы и действующей ставки налога на прибыль. Вычитаемые временные разницы возникают, когда расходы в бухгалтерском учете признаются раньше, чем в налоговом, а доходы – позже. Вычитаемой временной разницей является (ВВР) является:

- убыток текущего периода (112 141) тыс. руб. 20% которого составляет (22 428) тыс. руб.
- формирование временных разниц в 2021 году и соответственно ПНО в сумме 14 979,83 тыс. руб. и ПНА в сумме 11 773,85 тыс. руб. представлено в таблице «Постоянные налоговые активы и обязательства» ниже.

В учетной политике Общества установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете. Формирование финансовых результатов периода осуществляется после завершения отражения в учете всех хозяйственных операций, относящихся к отчетному периоду. Для учета налоговых активов и обязательств Общество использует Балансовый метод с отражением временных (ВР) и постоянных (ПР) разниц.

Учет постоянных и временных разниц ведется непосредственно на счетах бухгалтерского учета. По каждой хозяйственной операции формируются постоянные и временные разницы с отражением в специальных регистрах бухгалтерии (показатели "ПР" и "ВР" в проводках).

При использовании балансового метода с отражением временных и постоянных разниц формируются проводки по условному расходу (доходу) по налогу на прибыль, постоянному налоговому расходу (ПНР) и постоянному налоговому доходу (ПНД), признанию и погашению отложенных налоговых активов и обязательств в корреспонденции со счетом 68.04.2 "Расчет по налогу на прибыль". Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, отражаются по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Постоянные налоговые активы и обязательства 2021 год Свод.		
Расходы		
Объекты	Постоянные разницы	Признаны ПНО Дт 99.02.3 Кт 68.04
		2021 год
Амортизация ОС	1,77	0,35
Резерв по отпускам	2 565,88	513,18
Спецодежда и спецобувь сверх норм не прин	79,18	15,84
Страхование от несчастных случаев (резерв)	5,53	1,11
Страховая часть трудовой пенсии (резерв)	842,61	168,52
<b>Прямые расходы</b>	<b>3 494,97</b>	<b>698,99</b>
Амортизация ОС	59,32	11,86
Представительские расходы (не принимаемые)	86,24	17,25
Прочие (охрана труда) не учит	22,19	4,44
Резерв по отпускам	1 842,79	368,56
Резерв по премии	288,40	57,68
Спецодежда и спецобувь сверх норм не прин	0,13	0,03
Страхование от несчастных случаев (резерв)	4,30	0,86
Страховая часть трудовой пенсии (резерв)	646,64	129,33
Исправление ошибок предыдущего периода	3 981,78	796,36
Хозяйств.бытовые расходы - хоз.инвентарь (не принимаемые)	0,12	0,02
<b>Итого косвенные</b>	<b>6 931,91</b>	<b>1 386,38</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Единовременная премия в связи с юбилейной	136,94	27,39
Венок для возложения	2,50	0,50
Материальная помощь сотрудникам	383,76	76,75
НДС по списанной дебиторской/кредиторской задолженности	1 118,01	223,60
Страховые взносы с премий	70,16	14,03
Подарки	178,56	35,71
Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материальных ценностей	32,09	6,42
Резерв по сомнительным долгам	62 527,83	12 505,57
Штрафные санкции за нарушение условий договора и гос.	22,43	4,49
<b>Итого прочие расходы:</b>	<b>64 472,29</b>	<b>12 894,46</b>
<b>Всего расходы не принимаемые в НУ</b>	<b>74 899,16</b>	<b>14 979,83</b>
Доходы		
Объекты	Постоянные разницы	Признаны ПНА Дт 68.04 Кт 99.02.3
		2021 год
<b>Прочие доходы</b>		
Резерв по сомнительным долгам восстановлены (доходы)	58 276,21	11 655,24
НДС по списанной кредиторской задолженности	1,02	0,20
Неамортизируемое имущество	569,84	113,97
Прочие доходы (Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний)	22,16	4,43
<b>Итого:</b>	<b>58 869,23</b>	<b>11 773,85</b>

## 6. Условные факты хозяйственной деятельности

### 6.1. Претензионно-исковая работа

#### Сведения о работе по судебному взысканию

За 2021 год в рамках работы по взысканию дебиторской задолженности Обществом предъявлено 733 исковых заявления (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму 25 766,41 тыс. руб., из них:

- 33 шт. к юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на общую сумму 14 554,46 тыс. рублей;

- 700 шт. к физическим лицам на общую сумму 11 211,95 тыс. рублей.

Перечень исков к дебиторам, предъявленных в 2020 году и удовлетворенных судом в пользу Общества и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2020								
Ответчик	№ дела	Дата судебного акта	Цена заявленного иска, руб.		Взыскано по судебному решению, руб.		Непогашенная сумма основного долга и штрафных санкций	Период по основному долгу
			Основной долг	Штрафные санкции	Основной долг	Штрафные санкции		
ООО «Полос холода»	A40-57758/2021	28.05.2021	64 135,24	949,58	64 135,24	1 640,93	65 776,17	октябрь - ноябрь 2020 г.
ООО БКУ «Авторитет»	A66-4588/2021	08.06.2021	1 100 204,36	16 308,91	1 102 407,01	42 375,33	1 144 782,34	август - ноябрь 2020 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (одн)	A66-4589/2021	15.06.2021	161 068,16	2 430,23	161 068,16	4 824,76	165 892,92	август - ноябрь 2020 г.
ООО "Эгида Город"	A66-4647/2021	18.05.2021	257 062,61	4 977,83	257 062,61	7 706,06	264 768,67	август - ноябрь 2020 г.
МУП Осташковского городского округа "ЖКХ" (ОДН)	A66-5658/2021	29.06.2021	152 156,34	1 485,24	152 156,34	5 596,74	157 753,08	декабрь 2020 г. - февраль 2021 г.
ООО "Полос холода"	A40-119965/2021	09.08.2021	113 496,89	1 809,98	113 496,89	1 990,98	115 487,87	январь - февраль 2021 г.
ООО БКУ "Авторитет"	A66-8253/2021	10.08.2021	474 945,94	10 106,60	474 946,14	28 150,77	503 096,91	декабрь 2020 г. - февраль 2021 г.

ООО "Эгида- Город"	A66- 8251/2021	28.08.2021	160 599,46	3 832,89	160 599,46	9 772,17	170 371,63	декабрь 2020 г. - февраль 2021 г.
ООО «Энерго- Сервис»	A66- 8264/2021	12.08.2021	470 780,53	52 921,67	470 780,53	81 168,50	207 027,56	декабрь 2020 г. - февраль 2021 г.
МУП Осташковс кого городского округа "ЖКХ" (ОДН)	A66- 10906/2021	11.10.2021	96 071,62	3 236,39	96 071,62	4 794,86	100 866,48	март- апрель 2021 г.
ООО БКУ "Авторитет "	A66- 13338/2021	26.11.2021	369 883,68	19 677,13	369 883,68	29 332,28	399 215,96	март- апрель 2021 г.
ООО "Эгида Город"	A66- 13339/2021	26.11.2021	120 772,62	6 419,19	120 772,62	9 431,76	130 204,38	март- апрель 2021 г.
ООО "Полос холода"	A40- 212353/202 1	14.12.2021	70 824,06	2 326,78	70 824,06	2 326,78	73 150,84	март- апрель 2021 г.
МУП Осташковс кого городского округа "ЖКХ" (ОДН)	A66- 15908/2021	07.02.2022	183 644,68	7 164,00	183 644,68	11 356,36	195 001,04	май- август 2021 г.
ООО "Эгида Город"	A66- 16067/2021	20.01.2022	128 752,25	5 477,62	128 752,25	8 723,52	137 475,77	май- август 2021 г.
<b>Итого:</b>					<b>3 926 601,29</b>	<b>249 191,80</b>	<b>3 830 871,62</b>	
<b>ВСЕГО:</b>					<b>4 175 793,09</b>			

**Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по взысканию дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 в пользу Общества**

Ответчик	Номер судебного дела	Цена заявленного иска, руб.		Оценка вероятности взыскания
		Основной долг	Штрафные санкции	
ООО "КИМРСКАЯ ДИРЕКЦИЯ ЕДИНОГО ЗАКАЗЧИКА"	A66-19495/2019	121 677,74	14 673,94	Низкая
ООО «Эгида Осташков»	A66-17047/2021	110 032,00	3 406,23	Высокая

ООО «Радиян»	A66-163/2021	7 735 025,10	181 267,41	Высокая
<b>Итого:</b>		<b>7 966 734,84</b>	<b>199 347,58</b>	
<b>ВСЕГО:</b>		<b>8 166 082,42</b>		

**Перечень предъявленных Обществу исковых требований в 2021 году**

Истец	Номер судебного дела	Цена заявленного иска, руб.		Взыскано по судебному решению, руб.		Дата вынесения судебного акта / оценка вероятности присуждения
		Основной долг	Штрафные санкции	Основной долг	Штрафные санкции	
МУП "КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО ГОРОДА ЗУБЦОВА"	A66-4325/2021	4 779 816,00	698 283,48	4 412 773,49	556 915,53	02.09.2021
МУП "КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО ГОРОДА ЗУБЦОВА"	A66-6191/2021	4 094 861,75	476 830,95	-	-	Высокая
ООО "ВОДОПРОВОДНО-КАНАЛИЗАЦИОННОЕ ХОЗЯЙСТВО"	A66-13435/2021	361 903,08	38 850,59	361 903,08	38 850,59	03.12.2021
ТСЖ "ПЕРВОМАЙСКАЯ-16"	A66-6832/2021	431 239,76	0,00	80 802,07	0,00	23.11.2021
ТСЖ "Первомайская-18"	A66-6892/2021	561 386,93	0,00	-	-	Высокая
МУП ГОРОДА КИМРЫ "ВОДОКАНАЛ ГОРОДА КИМРЫ"	A66-14596/2021	291 773,58	8 391,38	-	-	Высокая

**Перечень контрагентов-дебиторов, в отношении которых введены процедуры банкротства в соответствии с ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" в 2021 году и ранее (по состоянию на 31.12.2021)**

Контрагент	Номер судебного дела	Дата введения процедуры	Сумма задолженности, руб.
------------	----------------------	-------------------------	---------------------------



Задолженность контрагентов – потребителей тепловой энергии:			
ООО "Октан"	A66-1112/2016	22.04.2016	335 788,59
АО "РЭУ"	A40-55638/2014	05.06.2014	1 237 520,72
МУП ВКХ	A66-4026/2012	18.06.2012	1 631 642,74
ООО "Атлас Стекло"	A40-50685/2013	19.08.2013	917 514,37
ИП Лебедев О.А.	A66-18013/2017	06.02.2018	14 584,45
МУП "ТЭК" Лихославльского района	A66-22074/2017	03.04.2018	59 362 753,08
УК НАШ ДОМ	A66-13177/2017	25.12.2017	203 865,24
УК "ДЕЗ Осташков"	A66-21573/2017	30.03.2018	15 331 234,03
МУП города Твери "На Левитана" (УК ДЕЗ)	A66-14845/2018	19.09.2019	9 706 047,65
МУП "Коммунальное хозяйство г. Зубцова"	A66-17595/2019	06.02.2020	19 870 409,95
МУП "Коммунальное хозяйство Зубцовского района"	A66-11204/2015	11.08.2016	57 212 118,25
МУП "КАВА"	A66-8620/2020	27.10.2020	87 343 295,83
ООО «УКС»	A66-18632/2018	04.02.2019	766 792,43
<b>Итого:</b>			<b>253 933 567,33</b>
Задолженность иных контрагентов:			
ООО КБ "БАНК БФТ"	A40-88500/2014	21.07.2014	11 025 327,42
<b>Итого:</b>			<b>11 025 327,42</b>
<b>ВСЕГО:</b>			<b>264 958 894,75</b>

## 7. События после отчетной даты

20.01.2022 года были подписаны Дополнительные соглашения по договорам аренды с АО «Газпром теплоэнерго»:

1. Договор аренды имущества № 46/2020-2 от 01.04.2020 г.
2. Договор аренды имущества № 44/2020-2 от 01.04.2020 г.

По условиям дополнительных соглашений дополняется состав передаваемого в аренду имущества.

Стороны пришли к соглашению изложить приложение №1 к Договорам «Размер арендной платы за период с 01.07.2021 по 2024 г.г.» в редакции прилагаемых к Соглашениям приложениям №1 «Размер арендной платы за период с 01.07.2021 по 2024 г.г.». Соответственно изменился размер арендных платежей по объектам основных средств на 2021, 2022, 2023, 2024

г.г. Условия настоящих соглашений распространяют действие на правоотношения сторон, возникшие с 01.07.2021 г.

АО «Газпром теплоэнерго» предоставило корректировочные документы (соглашения об изменении стоимости и счета-фактуры), на уменьшение стоимости услуг по аренде в общей сумме на 424 тыс. руб., которые будут учтены в бухгалтерском учете в 2022 г.

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с началом проведения специальной операции на территории Украины.

Данные обстоятельства повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Ожидается, что данные обстоятельства могут повлиять:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества;
- на поставку ТМЦ, оборудования, запасных частей и других товаров импортного производства в связи с её запретом;
- на снижение уровня собираемости оплаты за услуги теплоснабжения;
- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации, но в настоящий момент не может надежно оценить финансовое влияние текущих событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

## *8. Информация по прекращаемой деятельности*

В 2021 году уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества. Общество намерено продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

## *9. Риски хозяйственной деятельности*

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка,

основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

## Вопросы бухгалтерского учета, связанные с деятельностью организаций в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)

Отрасль, в которой Общество ведет деятельность, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Влияние распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений на деятельность Общества оказала незначительное влияние. Степень влияния условий COVID-19 на систему внутреннего контроля Общества, на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год оказало незначительное влияние в связи с периодическим переводом сотрудников на удаленную работу. Воздействие на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества возможно в виде ухудшения платежеспособности населения.

С учетом Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, в качестве расходов по обычным видам деятельности организации были учтены, в частности, следующие расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней;
- на оплату средств по дезинфекции рабочих помещений и средств индивидуальной защиты;
- на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно;
- на оплату услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

В случае, когда Общество осуществляло защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции собственными силами (без привлечения сторонних лиц), указанные расходы также были включены в состав расходов по обычным видам деятельности.

С целью организации учета расходов, направленных на предупреждение распространения новой коронавирусной инфекции, на основании приказа АО «Газпром теплоэнерго» от 24.04.2020 №267-ПРК при отнесении затрат на обеспечение защиты здоровья и надлежащего функционирования бизнес-процессов в обществе используется управленческий счет 26 «Расходы на мероприятия по недопущению распространения коронавируса, не ЧС».

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией, осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. В частности, средства индивидуальной защиты (маски, перчатки, защитные очки, защитные экраны, др.), санитарно-гигиенический инвентарь и приспособления (дозаторы для жидкого мыла, санитайзеры, бактерицидные лампы, др.), медицинские изделия для диагностики и лечения, дезинфицирующие средства.

### 10. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.20	На 31.12.21
Чистые активы	(1 294 687)	(1 418 960)	(1 511 932)

Уставный капитал	10	10	10
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	(1 294 697)	(1 418 970)	(1 511 942)

Чистые активы на 31.12.2021 года составили (1 511 942) тыс. руб.

Общество понесло убыток в сумме 92 972 тыс. руб. в течение 2021 года и в сумме 124 273 тыс. руб. в течение 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы **на 1 688 366 тыс. руб.**, на 31 декабря 2020 года на 1 650 177 руб.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

В целях улучшения финансового состояния Общества планируется принять следующие меры:

- максимально сократить расходы, в том числе по приобретению материальных ценностей; по выплатам стимулирующего характера - путем строго контроля и отчета по обоснованности произведенных затрат;

- расходы на ремонты и иные необходимые затраты осуществлять путем заключения договоров поставки (оказания услуг) только с поставщиками, предложившими наименьшую сумму и наиболее выгодные условия строго на основании проведения торгов;

- заключить соглашения с администрациями МО о ремонте муниципальных сетей за счёт средств бюджета.

На балансе предприятия числится сомнительная дебиторская задолженность. В целях устранения (погашения) задолженности предприятие ведет активную претензионно-исковую работу, путем направления в адрес должников претензий, досудебных предупреждений. Подаются иски о принудительном взыскании задолженности. Ведутся работы со службой судебных приставов в рамках закона «Об исполнительном производстве», налаживается взаимодействие с подразделениями службы судебных приставов и контроль за исполнением переданных в данные органы на исполнение задолженностей в целях ускорения взыскания задолженности в рамках исполнительных производств.

В 2022 году планируется продолжать активную работу по взысканию задолженности.

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

**Руководитель**

**Главный бухгалтер**

24 февраля 2022 года



**А.В. Городсков**

**А.В. Карасёва**