

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Участнику, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Киров») (ОГРН 1094345020901), 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 Киров» 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 Киров» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ  
НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на раздел 45 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что чистые активы по окончании трех последних завершенных лет имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года – (397 893) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2020 года – (425 554) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2019 года – (377 922) тыс. руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в течение 2021 года получило прибыль в сумме 27 661 тыс. руб., в течение 2020 года понесло убыток в сумме 47 623 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства ООО «Газпром теплоэнерго Киров» превысили его оборотные активы на 683 434 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

**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 Киров»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром теплоэнерго Киров» 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 Киров» 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 Киров» 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 Киров», 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  
ОИНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:

Новикова Ирина Витальевна  
ОИНЗ 21606070566

«01» 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,

ОИНЗ 11206022602.

## Бухгалтерский баланс

На 31 декабря 2021 г.

	<b>Коды</b>
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31   12   2021
по ОКПО	60629431
ИНН	4345268905
по ОКВЭД 2	35.30.1
по ОКОПФ / ОКФС	12300   16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

610035, Кировская обл, Киров г, Воровского ул, д. № 78, корп. а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

ООО "Аудит -НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН	7728284872
ОГРН/ ОГРНИП	1037728012563

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	-	-	-
2.1 П1; 20 П2	Основные средства	1150	332 181	334 722	239 567
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения	11509	28 886	33 711	9 976
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	119 325	113 448	100 437
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	451 506	448 170	340 004
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1 П1; 23 П2	Запасы	1210	29 853	26 174	37 791
	в том числе:				
4.1 П1; 23 П2	Материал	12101	29 853	26 174	23 932
4.1 П1; 23 П2	Затраты в незавершенное производство	12103	-	-	13 859
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 951	2 487	4 551
5.1 П1; 26 П2	Дебиторская задолженность	1230	424 712	460 390	362 391
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, после отчетной даты, в т.ч.:	12301	-	-	-
	Авансы выданные	12303	-	-	-
5.1 П1; 26 П2	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, после отчетной даты, в т.ч.:	12305	424 712	460 390	362 391
5.1 П1; 26 П2	Расчеты с покупателями и заказчиками	12306	184 515	218 768	121 679
5.1 П1; 26 П2	Авансы выданные	12307	162 990	162 790	162 736
5.1 П1; 26 П2	Прочие дебиторы	12308	77 207	78 832	77 976
3.1 П1; 27 П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	198 163	85 634	116 395
	в том числе:				
3.1 П1; 27 П2	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	12401	198 163	85 634	116 395
28 П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	93	82	-
	в том числе:				
	Расчётные счета	12501	-	-	-
	Специальные счета	12502	93	82	-
25 П2	Прочие оборотные активы	1260	324	260	210
	в том числе:				
25 П2	Расходы будущих периодов	12601	324	260	204
25 П2	Прочие оборотные активы	12602	-	-	6
	Итого по разделу II	1200	661 096	575 027	521 338
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 112 602	1 023 197	861 342

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
29 П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 010	1010	1010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
30 П2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(398 903)	(426 564)	(378 932)
	в том числе: нераспределенная прибыль (убыток) отчётного года	13701	27 661	(47 632)	(370 723)
	Итого по разделу III	1300	(397 893)	(425 554)	(377 922)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3 П1; 31 П2	Заемные средства	1410	58 574	106 393	149 536
	в том числе:				
31 П2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	58 574	106 393	149 536
32 П2	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 369	8 127	7794
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3 П1; 33 П2	Прочие обязательства	1450	98 022	103 209	-
	Итого по разделу IV	1400	165 965	217 730	157 330
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3 П1; 31 П2	Заемные средства	1510	47 978	45 424	42 431
5.3 П1; 34 П2	Кредиторская задолженность	1520	1 285 124	1 175 255	1 027 962
	в том числе:				
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с поставщиками	15201	561 398	436 903	268 381
5.3 П1; 34 П2	Расчеты по налогам и сборам	15202	2 678	8 415	6 683
5.3 П1; 34 П2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	2 075	1 899	1 384
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	3 238	2 640	2 517
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с подотчетными лицами	15205	8	5	38
5.3 П1; 34 П2	Расчет с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	15206	715 727	725 393	748 959
5.3 П1; 34 П2	Авансы полученные	15207	566 460	576 268	598 548
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с подрядчиками	15208	73 194	73 194	73 194
5.3 П1; 34 П2	Другие расчеты	15209	2 142	2 000	3 286
5.3 П1; 34 П2	НДС по авансам выданным	15210	73 931	73 931	73 931
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7 П1; 35 П2	Оценочные обязательства	1540	3 507	2 439	3 611
	Прочие обязательства	1550	7 920	7 903	7 930
	Итого по разделу V	1500	1 344 530	1 231 021	1 081 934
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 112 602	1 023 197	861 342



Руководитель  
(подпись)

Паленный Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

04.02.2022г

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

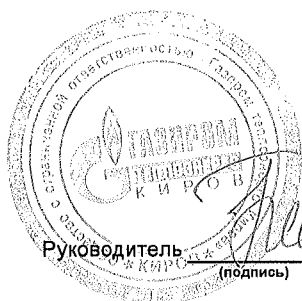
Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2021 г.	за Январь - Декабрь 2020 г.
36 П2	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>850 060</b>	<b>705 399</b>
36 П2	в том числе: Выручка по тепловой энергии	2111	844 584	693 920
36 П2	Выручка по прочим видам деятельности	2112	5 476	11 479
37 П2	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(792 273)</b>	<b>(683 692)</b>
37 П2	в том числе: Себестоимость продаж тепловой энергии	2121	(788 498)	(671 779)
37 П2	Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	2122	(3 775)	(11 913)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>57 786</b>	<b>21 707</b>
	в том числе: Валовая прибыль (убыток) по тепловой энергии	2101	56 085	22 141
	Валовая прибыль (убыток) по прочим видам деятельности	2102	1 701	(434)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
38 П2	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>(52 968)</b>	<b>(47 715)</b>
38 П2	в том числе: Управленческие расходы по тепловой энергии	2221	(50 552)	(44 814)
38 П2	Управленческие расходы по прочим видам деятельности	2222	(2 416)	(2 901)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>4 819</b>	<b>(26 008)</b>
	в том числе: Прибыль (убыток) от продаж тепловой энергии	2201	5 533	(22 673)
	Прибыль (убыток) от продаж по прочим видам деятельности	2202	(715)	(3 335)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
39.1 П2	Проценты к получению	2320	7 421	5 846
39.3 П2	Проценты к уплате	2330	(1 923)	(2 328)
39.2 П2	Прочие доходы	2340	79 008	51 171
39.4 П2	Прочие расходы	2350	(54 831)	(88 816)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>34 493</b>	<b>(60 135)</b>
40 П2	Налог на прибыль	2410	(6 832)	12 504
40 П2	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(11 468)	(174)
40 П2	отложенный налог на прибыль	2412	4 636	12 678
40 П2	Прочее	2460	-	(1)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>27 661</b>	<b>(47 632)</b>

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	<b>27 661</b>	<b>(47 632)</b>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель  
(подпись)

Паленный Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

04.02.2022



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

Коды		
0710004		
31	12	2021
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ООО "Газпром теплоэнерго Киров"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной**

**ответственностью / Частная 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	1010	-	-	-	(378 932)	(377 922)
<u>За 2020 г.</u>							
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(47 632)	(47 632)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	(47 632)
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	-	-

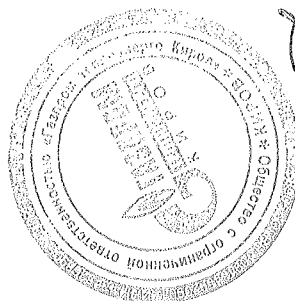
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 010	-	-	-	(426 564)	(425 554)
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	27 661	27 661
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	27 661	27 661
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 010	-	-	-	(398 903)	(397 893)

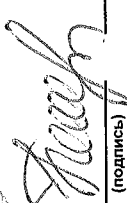
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	(377 922)	(47 632)	(425 554)
корректировка в связи с:	3410	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(377 922)	(47 632)	(425 554)
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(378 932)	(47 632)	(426 564)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(378 932)	(47 632)	(426 564)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	1 010	-	1010
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	1 010	-	1010

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(397 893)	(425 554)	(377 922)



  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 Паленный Александр  
 Владимирович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

04 февраля 2022 г.

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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	861 696	650 849
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	4111	835 317	580 658
	в т.ч расчеты с основным обществом	41111	-	11 019
	комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.	4112	-	-
	расчеты с основным обществом	41121	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат из бюджета налога на прибыль	4114	-	1 193
	возврат из бюджета налога на добавленную стоимость	4115	-	-
	авансы полученные от основного аффилированного лица	4116	-	-
	выдача краткосрочных займов	4117	-	30 761
	в т.ч расчеты с основным обществом	41171	-	30 761
25 П2	прочие поступления	4119	26 379	38 237
	расчеты с основным обществом	41191	6 575	6 029
	Платежи - всего	4120	( 794 209 )	( 592 052 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 573 253 )	( 486 627 )
	в т.ч расчеты с основным обществом	41211	( 24 734 )	( 27 801 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 94 289 )	( 88 064 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( 1 969 )	( 2 350 )
	в т.ч расчеты с основным обществом	41231	( 1 969 )	( 2 350 )
	налога на прибыль организаций	4124	( 5 035 )	( 8 307 )
	выдача краткосрочных займов	4125	( 112 529 )	( )
	в т.ч расчеты с основным обществом	41251	( 112 529 )	( )
	выплаты по другим налогам и сборам	4126	( 4 596 )	( 3 372 )
	авансы выданные подрядчикам	4127	( - )	( - )
	расчеты с основным обществом	4128	( - )	( - )
25 П2	прочие платежи	4129	( 2 538 )	( 3 332 )
	расчеты с основным обществом	41291	-	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	67 487	58 797
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	701	140
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	701	140
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим аналогичных поступлений от долевого участия в других	4213	-	-
		4214	-	-
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	( 22 958 )	( 16 568 )
	в том числе:			
	реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	4221	( 22 958 )	( 16 568 )
	участия)	4222	( - )	( - )
	требования денежных средств к другим лицам), предоставление	4223	( - )	( - )
	стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	прочие платежи	4229	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 22 257 )	( 16 428 )

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	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	( 45 219 )	( 42 287 )
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(            )	(            )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 45 219 )	( 42 287 )
	в т.ч. расчеты с основным обществом	43231	( 45 219 )	( 42 287 )
	лизинговые платежи	4329	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 45 219 )	( 42 287 )
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	11	82
25 П2	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного</b>	4450	82	
25 П2	<b>денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	93	82
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



04 февраля 2022 г.

Паленный Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Газпром теплоэнерго Киров" за 2021 год

(тыс.руб.)

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

## 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	-	-	-

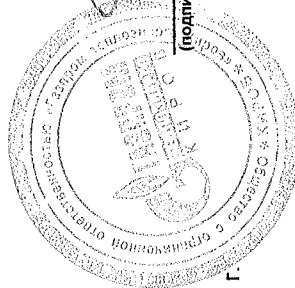
## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

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



Руководитель

04 февраля 2022 г.

Паленный Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период,					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	5200	за 2021 г	449 864	(148852)	43 082	(858)	833	(40773)	-	-	492 088	(188792)
Доходных вложений в в том числе:	5210	за 2020 г	341 918	(112326)	108 681	(735)	735	(37261)	-	-	449 864	(148852)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г	167 180	(73891)	485	(67)	42	(18287)	-	-	167 597	(92136)
Другие виды основных средств	5211	за 2020 г	159 968	(56789)	7 212	-	-	(17102)	-	-	167 180	(73891)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г	1 081	(680)	1 727	-	-	(81)	-	-	2 808	(761)
Транспортные средства	5212	за 2020г.	1 081	(597)	-	-	-	(83)	-	-	1 081	(680)
Сооружения	5203	за 2021 г	387	(62)	9660	-	-	(43)	-	-	10047	(105)
Здания	5213	за 2020г.	294	(39)	93	-	-	(23)	-	-	387	(62)
ОС в концессии	5204	за 2021 г	12 489	(8593)	-	(791)	791	(1626)	-	-	11 698	(9428)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5214	за 2020г.	11 499	(7402)	1 725	(735)	735	(1926)	-	-	12 489	(8593)
в том числе:	5205	за 2021 г	126 022	(43884)	21 657	-	-	(10978)	-	-	147 679	(54862)
Офисное оборудование	5215	за 2020 г	124 663	(33065)	1 359	-	-	(10819)	-	-	126 022	(43884)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5206	за 2021 г	44 414	(18875)	-	-	-	(4442)	-	-	44 414	(23317)
в том числе:	5216	за 2020г.	44 414	(14434)	-	-	-	(4 441)	-	-	44 414	(18875)
ОС в концессии	5207	за 2021 г	98 292	(2867)	8 894	-	-	(5188)	-	-	107 186	(8055)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5217	за 2020г.	-	-	98 292	-	-	(2867)	-	-	98 292	(2867)
в том числе:	5208	за 2021 г	-	-	659	-	-	(128)	-	-	659	(128)
Офисное оборудование	5218	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС в концессии	5221	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные	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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	33 711	39 447	(1 189)	(43 082)	28 886
	5250	за 2020г.	9 976	132 415	-	(108 681)	33 711
Тех.пер. ТС от ТК80 до ТК85 с оттайками на дома по ул. Набережная 2, 2а, 3, 4 и ул. Красных Курсантов 2	5241	за 2021г.	535	-	-	(160)	374
Насос рециркуляции Wilo IL 100/220-5,5/4 БМК 1/10	5251	за 2020г.	535	-	-	-	535
Сетевой насос Grundfos NB 65/200/190 A-F-A-E-BAQE БМК 1/10	5242	за 2021г.	100	-	-	-	100
	5252	за 2020г.	100	-	-	-	100
Насос ГВС Grundfos NP 65-550/2 A-F-A-BAQE БМК 1/10	5243	за 2021г.	133	-	-	-	133
	5253	за 2020г.	133	-	-	-	133
Насос рециркуляции Wilo IL 80/170-2,2/4 БМК 2/1 - 2	5244	за 2021г.	66	-	-	-	66
	5254	за 2020г.	66	-	-	-	66
Насос рециркуляции Wilo IL 80/170-2,2/4 БМК 2/1 - 2	5245	за 2021г.	27	-	-	-	27
	5255	за 2020г.	27	-	-	-	27
Насос сетевой Grundfos TP 150-660/4 A-F-A-BAQE БМК 2/1	5246	за 2021г.	54	1 944	-	(1 999)	-
	5256	за 2020г.	54	-	-	-	54
Строительство ЦТП № 1 с сетями ИТО пгт. Мурыгино ул. Фабричная	5247	за 2021г.	1 440	-	-	(1 440)	-
	5257	за 2020г.	1 440	-	-	-	1 440
3 - Тех.пер. ТО от ТК46 до ТК50 с оттайками на дома по ул. Комсомольская 2 и Молодой Гвардии 1	5248	за 2021г.	117	-	-	-	117
	5258	за 2020г.	117	-	-	-	117
Проектно - изыскательные работы по строительству ЦТП №2 с сетями ИТО по ул. лесная пгт. Мурыгино	5249	за 2021г.	1 002	-	-	-	1 002
	5259	за 2020г.	1 002	-	-	-	1 002
Сетевой насос Grundfos TP 100-480-2P-A2-F-A-E-BAQE		за 2021г.	200	1 731	-	(1 881)	50
		за 2020г.	200	-	-	-	200
Циркуляционные насосы Grundfos CR095-1-1		за 2021г.	200	1 017	-	(1 117)	100
		за 2020г.	200	-	-	-	200
Насосы ГВС Grundfos PRES2/580/2 A-F-A-BAQE		за 2021г.	82	322	-	(405)	-
		за 2020г.	82	-	-	-	82
Разработка рабочей документации по объекту строительства ЦТП №2 с сетями ИТО по ул. лесная пгт. Мурыгино		за 2021г.	679	-	-	-	679
		за 2020г.	679	-	-	-	679
Заключение экспертизы по проектной документации		за 2021г.	150	-	-	-	150
		за 2020г.	150	-	-	-	150
Выполнение работ по договору 175/2019		за 2021г.	2 119	-	-	(2 119)	-
		за 2020г.	1 344	775	-	-	2 119
Пункт (Блочно-модульный ЦТП №1 пгт. Мурыгино, ул. Фабричная)		за 2021г.	3 354	-	-	(3 354)	-
		за 2020г.	3 354	-	-	-	3 354
Блочно модульная газовая котельная с установленной суммарной тепловой мощностью 1,26 МВт д. Березник		за 2021г.	7 784	1 110	-	(8 894)	-
		за 2020г.	-	7 784	-	-	7 784
Установка выносного пластикового шкафа (БМЗ)		за 2021г.	7	-	-	(7)	-

Выполнение работ по благоустройству территории котельной БМК 5/6	за 2020г.	-	-	-	-	7	-	-	-	7
	за 2021г.	1 086	-	-	1 086	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	1 086	-	-	-	1 086
Строительство ЦТП №2 с сетями инженерно тех.обеспечения пгт.Мурыгино ул.Лесная	за 2021г.	7 933	-	-	7 933	361	-	-	-	8 294
	за 2020г.	-	-	-	-	7 933	-	-	-	7 933
Циркуляционные насосы WILLO IL- E 40/200-7,5/2-1	за 2021г.	76	-	-	76	604	-	(680)	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	76	-	-	-	76
Циркуляционные насосы Grundfos TRF150-660/42 A-F-A-E-BAQE	за 2021г.	152	-	-	152	-	-	-	-	152
	за 2020г.	-	-	-	-	152	-	-	-	152
Циркуляционные насосы WILLO IL- E 40/200-7,5/2-2	за 2021г.	76	-	-	76	518	-	(594)	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	386	-	(310)	-	76
Циркуляционные насосы Grundfos TRF80-570/2-5 A-F-A-BAQE	за 2021г.	76	-	-	76	604	-	(680)	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	76	-	-	-	76
Выполнение инженерных изысканий по договору 129/2020 от 27.10.2020	за 2021г.	500	-	-	500	-	-	(500)	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	500	-	-	-	500
Реконструкция теплосетей на д/с Звончек с.Вичевщина Куменского р-на	за 2021г.	506	-	-	506	-	-	-	-	506
	за 2020г.	-	-	-	-	506	-	-	-	506
Реконструкция теплосетей ТК 17 до ТК 35 п. Краснооктябрьский Куменского р-на	за 2021г.	805	-	-	805	-	-	-	-	805
	за 2020г.	-	-	-	-	805	-	-	-	805
Реконструкция теплосетей ТК 182 до ТК 184 пг. Вахруши	за 2021г.	1 173	-	-	1 173	1 662	-	(2 248)	-	587
	за 2020г.	-	-	-	-	1 173	-	-	-	1 173
Реконструкция теплосетей ТК 137 до д/с № 5 пг. Вахруши	за 2021г.	655	-	-	655	-	-	-	-	655
	за 2020г.	-	-	-	-	655	-	-	-	655
Реконструкция теплосетей ТК 138 до ТК 139 пг. Вахруши	за 2021г.	777	-	-	777	1 458	-	(2 235)	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	777	-	-	-	777
Техническое перевооружение тепловой сети от камеры отпуска у с/х колледжа жо ТК 116 пгт. Вахруши	за 2021г.	638	-	-	638	-	-	-	-	638
	за 2020г.	-	-	-	-	638	-	-	-	638
Техническое перевооружение тепловой сети от ТК 21 до ТК 22 п. Краснооктябрьский Куменского р-на	за 2021г.	254	-	-	254	924	-	(1 051)	-	127
	за 2020г.	-	-	-	-	254	-	-	-	254
Техническое перевооружение тепловой сети от ТК 9 до ТК 11 п. Краснооктябрьский Куменского р-на	за 2021г.	316	-	-	316	1 484	-	(1 800)	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	316	-	-	-	316
Техническое перевооружение тепловой сети от жд. ТК 9 до жд. ТК 13 с. Вичевщина Куменского р-на	за 2021г.	100	-	-	100	-	-	-	-	100
	за 2020г.	-	-	-	-	100	-	-	-	100
Разработка рабочей и сметной документации	за 2021г.	194	-	-	194	-	-	(25)	-	169
	за 2020г.	-	-	-	-	194	-	-	-	194
Выполнение проектных работ	за 2021г.	133	-	-	133	-	-	-	-	133
	за 2020г.	-	-	-	-	133	-	-	-	133
Проектные работы	за 2021г.	133	-	-	133	-	-	-	-	133
	за 2020г.	-	-	-	-	133	-	-	-	133
Строительство тепло сети от точки подключения к школе мкр. Радужный	за 2021г.	-	-	-	-	10 069	-	-	-	10 069
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги по разраб. проект-докум. для строительства ТС от точки подключения к школе мкр. Радужный	за 2021г.	-	-	-	-	1 100	-	-	-	1 100
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инженерно-геодезические и геологические изыскания, разработка проектно сметной документации	за 2021г.	-	-	-	-	924	-	-	-	924
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проектно изыскательские работы "Реконструкция ЦТП 5"	за 2021г.	-	-	-	-	1 697	-	-	-	1 697
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректор ЕК-270	за 2021г.	79	-	-	79	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	79	-	-	-	79



Насос рециркуляции Wilo IL 80/170-2,2/4 БМК 2/1-1	за 2020г.	27	137	-	(164)
	за 2021г.	-	-	-	-
Насос рециркуляции Wilo IL 65/170-1,5/4 БМК 2/1-4	за 2020г.	27	130	-	(158)
	за 2021г.	-	-	-	-
Насос сетевой WILO IL 150/390-7,5/4 БМК 2/1-1	за 2020г.	27	1 235	-	(1 263)
	за 2021г.	-	-	-	-
Циркуляционные насосы WILO IL 100/220-5,5/4-3	за 2020г.	41	271	-	(312)
	за 2021г.	-	-	-	-
Циркуляционные насосы WILO IL 100/220-5,5/4-2	за 2020г.	41	271	-	(312)
	за 2021г.	-	-	-	-
Циркуляционные насосы WILO IL 100/220-5,5/4-1	за 2020г.	41	271	-	(312)
	за 2021г.	-	-	-	-
Циркуляционные насосы Wilo IL 100/250-7,5/4	за 2020г.	41	358	-	(399)
	за 2021г.	-	-	-	-
Сетевые насосы WILO NL 80/200-37-2-12-4	за 2020г.	41	631	-	(673)
	за 2021г.	-	-	-	-
Сетевые насосы WILO NL 80/200-37-2-12-3	за 2020г.	41	631	-	(673)
	за 2021г.	-	-	-	-
Сетевые насосы WILO NL 80/200-37-2-12-2	за 2020г.	41	631	-	(673)
	за 2021г.	-	-	-	-
Сетевые насосы WILO NL 80/200-37-2-12-1	за 2020г.	41	631	-	(673)
	за 2021г.	-	-	-	-
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с.Рябиново	за 2020г.	-	15 922	-	(15 922)
	за 2021г.	-	-	-	-
Теплосети по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с.Рябиново	за 2020г.	-	164	-	(164)
	за 2021г.	-	-	-	-
Котельная 3,15 МВт (здание) по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Вичевщина ул. Новая	за 2020г.	-	26 202	-	(26 202)
	за 2021г.	-	-	-	-
Тепловые сети по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Вичевщина	за 2020г.	-	767	-	(767)
	за 2021г.	-	-	-	-
Котлоагрегат (LOGANO SK 745-730, HP65, VG, PR, S, RU, A 8,50 д. Березник	за 2020г.	-	3 049	-	(3 049)
	за 2021г.	-	-	-	-
Блок электросилового оборудования (DPL 40/120-1,5/2, DPL 40/130 2,2/2, IL 80/160-11/2, HWJ 230 20 д. Бер	за 2020г.	-	410	-	(410)
	за 2021г.	-	-	-	-
Блок химводоподготовки д. Березник	за 2020г.	-	705	-	(705)
	за 2021г.	-	-	-	-
Инженерные коммуникации д. Березник	за 2020г.	-	553	-	(553)
	за 2021г.	-	-	-	-
Теплосети д. Березник	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Установка блочной газовой котельной По адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Вожгалы	за 2020г.	-	30 347	-	(30 347)
	за 2021г.	-	-	-	-
Тепловая сеть Кировская обл. Куменский р-он. с. Вожгалы ул. Советская д. 10д	за 2020г.	-	160	-	(160)
	за 2021г.	-	-	-	-
Тепловая сеть Кировская обл. Куменский р-он. с. Вожгалы ул. Советская д. 10г	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Теплотрасса по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Вожгалы п. Краснооктябрьский.	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Быково ул. Школьная д. 1б	за 2020г.	-	16 560	-	(16 560)
	за 2021г.	-	-	-	-

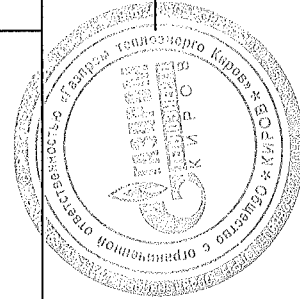
	за 2021г.	за 2020г.	за 2021г.	за 2020г.	за 2021г.	за 2020г.
Теплосети по адресу Кировская обл.Куменский р-он,с.Быково		404				(404)
Котлоагрегат (LOGANO SK 645-600, HP65, VG, PR, S, RU, A 8.50		3 049				(3 049)
Выполнение работ по изготовлению и установке арочного склада БМК 2/1 плт.Вахруши ул.Первомайская 30		680				(680)
Выполнение работ по изготовлению и установке арочного склада БМК 1/4 Киров ул.П.Корчагина 0		679				(679)
Циркулярный насос WILLO II- E 40/200-7,5/2-1		310				(310)
Сварочный генератор "Вебрь"		178				(178)
Весы лабораторные Vibra AJ -2200CE		95				(95)
Автомобиль Renault Duster, БЕЛЫЙ ЛЕД 1483		862				(862)
Автомобиль Renault Duster, БЕЛЫЙ ЛЕД		862				(862)
Виброплита Сплитстун VS 24S E8		70				(70)
Анализатор растворенного кислорода MARK 3010		93				(93)
Расходомер-счетчик электромагнитный Вэллет ТЭР Оф-100		242				(242)

**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	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Руководитель

04 февраля 2022 г.

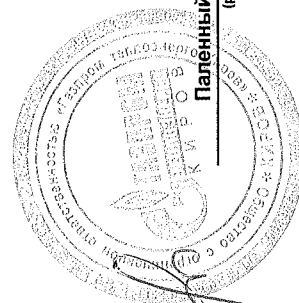


*(подпись)*

Паленный Александр Владимирович  
(расшифровка подписи)

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	1 784 498	1 761 458	1 594 793
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.), в т.ч.:	5286	156 635	178 265	208 220
Обязательства полученные (ОДПУ)	5287	11 614	5 584	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5288	145 021	172 681	208 220



*Пале́нный*  
(подпись)

Руководитель Пале́нный Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель

04 февраля 2022 г.

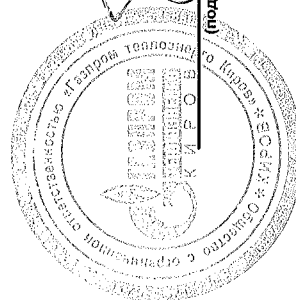


**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	85 634		734 324	(621 795)			198 163	-
	5315	за 2020г.	116 395		522 533	(553 295)			85 634	-
в том числе:										
предоставленные займы	5306	за 2021г.	85 634		734 324	(621 795)			198 163	-
	5316	за 2020г.	116 395		522 533	(553 295)			85 634	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	85 634		734 324	(621 795)			198 163	-
	5310	за 2020г.	116 395		522 533	(553 295)			85 634	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

04 февраля 2022 г.

Паленный Александр Владимирович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

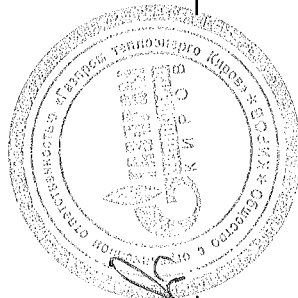
Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	26 175	-	401 012	(397 334)	-	-	-	29 853	-
	5420	за 2020 г.	37 791	-	999 080	(1 010 696)	-	-	-	26 175	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	26 175	-	401 012	(397 334)	-	-	-	29 853	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	23 932	-	320 624	(318 381)	-	-	-	26 175	-
	5422	за 2021 г.	-	-	678 456	(678 456)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	13 859	-	-	(13 859)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

04 февраля 2022 г.



*Паленный*  
(Подпись)

Паленный Александр Владимирович  
(расшифровка подписи)

**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	поступление			выбыло			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва (в связи с оплатой)			Создание резерва	Восстановление резерва		
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	за 2021г.	1 069 727	(609 337)	92 319	-	(89 220)	(5)	(5 456)	12 394	(51 166)	-	1 067 365	(642 653)		
	5530	за 2020г.	901 518	(539 127)	182 163	-	(9 240)	(32)	(4 682)	6 052	(80 944)	-	1 069 727	(609 337)		
в том числе:																
Расчеты с покупателями	5511	за 2021г.	303 005	(116 673)	84 338	-	(56 862)	-	(4 830)	8 925	(47 529)	-	325 651	(150 447)		
	5531	за 2020г.	145 031	(51 665)	167 401	-	(5 392)	-	(4035)	5 993	(75 036)	-	303 005	(116 673)		
Авансы выданные	5512	за 2021г.	447	-	399	-	(194)	(5)	-	-	-	-	647	-		
	5532	за 2020г.	393	-	248	-	(162)	(32)	-	-	-	-	447	-		
Прочая	5513	за 2021г.	12 076	(8 007)	5 377	-	(370)	-	(626)	3 469	(3 637)	-	16 457	(7 549)		
	5533	за 2020г.	12 207	(2 805)	815	-	(299)	-	(647)	59	(5 908)	-	12 076	(8 007)		
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	22 965	-	1 351	-	(7 815)	-	-	-	-	-	16 501	-		
	5534	за 2020г.	16 777	-	8 500	-	(2 312)	-	-	-	-	-	22 965	-		
Авансы подрядчикам	5515	за 2021г.	647 001	(484 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	647 001	(484 657)		
	5535	за 2020г.	647 001	(484 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	647 001	(484 657)		
Расчеты с заказчиками	5516	за 2021г.	32 436	-	854	-	(23979)	-	-	-	-	-	9 311	-		
	5536	за 2020г.	28 312	-	5 199	-	(1075)	-	-	-	-	-	32 436	-		
Не предъявленная выручка	5517	за 2021г.	51 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 797	-		
	5537	за 2020г.	51 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 797	-		
<b>Итого</b>	5500	за 2021г.	1 069 727	(609 337)	92 319	-	(89 220)	(5)	(5 456)	12 394	(51 166)	-	1 067 365	(642 653)		
	5520	за 2020г.	901 518	(539 127)	182 163	-	(9 240)	(32)	(4 682)	6 052	(80 944)	-	1 069 727	(609 337)		

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	642 653	-	609 337	-	539 127	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	150 656	-	116 673	-	51 665	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	484 657	-	484 657	-	484 657	-
прочая	5543	7 340	-	8 007	-	2805	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

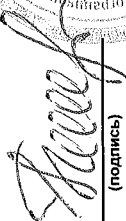
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	притчающие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>209 602</b>	-	-	<b>(5 187)</b>	-	<b>(47 819)</b>	<b>156 596</b>
	<b>5571</b>	<b>за 2020г.</b>	<b>149 536</b>	<b>108 239</b>	-	<b>(2 867)</b>	-	<b>(45 305)</b>	<b>209 602</b>
в том числе:									
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	106 393	-	-	-	-	(47 819)	58 574
	5573	за 2020г.	149 536	2 163	-	-	-	(45 305)	106 393
прочая	5554	за 2021г.	103 209	-	-	(5 187)	-	-	98 022
	5574	за 2020г.	-	106 076	-	(2 867)	-	-	103 209
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>1 220 679</b>	<b>976 163</b>	-	<b>(911 557)</b>	<b>(3)</b>	<b>47 819</b>	<b>1 333 101</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2020г.</b>	<b>1 070 393</b>	<b>805 189</b>	<b>165</b>	<b>(700 372)</b>	-	<b>45 305</b>	<b>1 220 679</b>
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	510 098	885 180	-	(760 683)	(3)	-	634 592
	5581	за 2020г.	341 575	733 334	-	(564 811)	-	-	510 098
авансы полученные от покупателей и заказчиков	5562	за 2021г.	576 268	10 757	-	(20 565)	-	-	566 460
	5582	за 2020г.	598 548	-	-	(22 280)	-	-	576 268
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	10 314	5 741	-	(11 303)	-	-	4 752
	5583	за 2020г.	8 067	2 794	-	(547)	-	-	10 314
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2021г.	2 640	74 339	-	(73 741)	-	-	3 238
	5584	за 2020г.	2 516	69 061	-	(68 937)	-	-	2 640
займы	5565	за 2021г.	45 424	-	-	(45 265)	-	47 819	47 978
	5585	за 2020г.	42 431	-	165	(42 477)	-	45 305	45 424
прочая	5566	за 2021г.	75 935	146	-	-	-	-	76 081
	5586	за 2020г.	77 255	-	-	(1 320)	-	-	75 935
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>1 430 281</b>	<b>976 163</b>	-	<b>(916 744)</b>	<b>(3)</b>	<b>X</b>	<b>1 489 697</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2020г.</b>	<b>1 219 929</b>	<b>911 265</b>	<b>2 328</b>	<b>(703 239)</b>	-	<b>X</b>	<b>1 430 281</b>

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

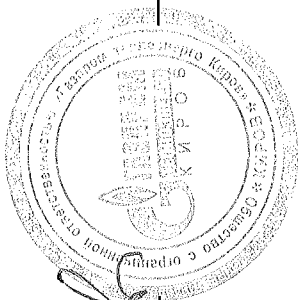
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	471 355	313	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	471 355	313	-
	5594	-	-	-

Руководитель

04 февраля 2022 г.



(подпись)



Паленный Александр Владимирович

(расшифровка подписи)



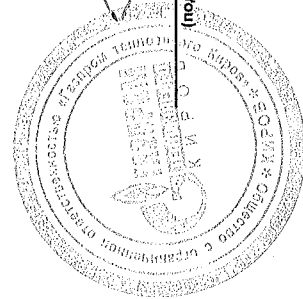
**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	385 455	304 482
Расходы на оплату труда	5620	72 257	67 355
Отчисления на социальные нужды	5630	21 515	19 570
Амортизация	5640	40 772	37 261
Прочие затраты	5650	325 242	288 880
Итого по элементам	5660	845 241	717 548
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	-	13 859
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>845 241</b>	<b>731 407</b>

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

Руководитель

04 февраля 2022 г.



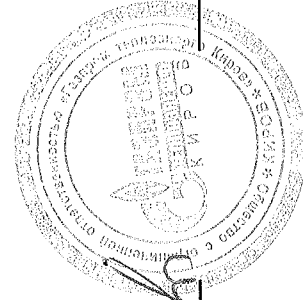
*(Handwritten signature)*

Паленный Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 439	9 856	(8 563)	(224)	3 508
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	5701	1 965	7 895	(7 218)	(169)	2 473
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы	5702	474	1 961	(1 345)	(55)	1 035



*Паленный*  
(подпись)

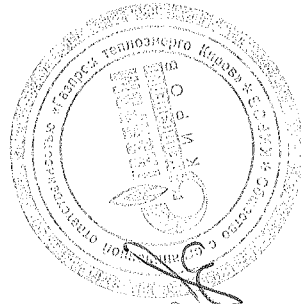
Паленный Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

04 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	11 614	5 584	-
в том числе:				
установка ОДПУ	5801	11 614	5 584	-
Выданные - всего	5810	104 985	149 728	191 967
в том числе:				
залог имущества	5811	104 985	149 728	191 967



*Александр Владимирович*  
(подпись)

Паленный Александр Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

04 февраля 2022 г.

## 9. Государственная помощь

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



*Паленный Александр Владимирович*  
(подпись)

Паленный Александр Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

04 февраля 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год**  
**ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО КИРОВ»**

**ОГЛАВЛЕНИЕ:**

<b>I. Общие сведения</b>	
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	4
4. Сведения о лицензии и членстве в саморегулируемых организациях	5
5. Информация об исполнительных и контрольных органах	5
6. Информация о численности персонала	6
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации бухгалтерской отчетности</b>	<b>6</b>
7. Основа составления	6
8. Основные средства	7
9. Финансовые вложения	9
10. Материально-производственные запасы	10
11. Незавершенное производство и готовая продукция	11
12. Организация учета расходов	11
13. Кредиты и займы полученные	14
14. Оценочные обязательства	14
15. Учет расчетов по налогу на прибыль	16
16. Признание доходов (выручки)	17
17. Изменения в учетной политике	18
18. <b>Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики</b>	<b>18</b>
19. <b>Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде</b>	<b>18</b>
<b>III. Раскрытие существенных показателей</b>	<b>19</b>
20. Основные средства	19
21. Незавершенные капитальные вложения	21
22. Прочие внеоборотные активы	21
23. Запасы	21
24. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	22
25. Расходы будущих периодов	22
26. Дебиторская задолженность	22
27. Краткосрочные финансовые вложения	24
28. Денежные средства	24
29. Уставной капитал	26
30. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	26
31. Долгосрочные обязательства	26
32. Отложенные налоговые обязательства	27
33. Прочие обязательства	27
34. Кредиторская задолженность	28
35. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	28
36. Выручка	29
37. Себестоимость продаж	29
38. Управленческие расходы	30
39. Прочие доходы и расходы	31
40. Налогообложение	32
<b>IV. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности</b>	<b>34</b>
<b>V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества</b>	<b>34</b>
41. Информация о связанных сторонах	34
42. Вознаграждение основному управленческому персоналу	38
43. Условные обязательства и условные активы	38
44. События после отчетной даты	39
45. Информация по прекращаемой деятельности	39
46. Информация о рисках	39

## І. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Кировтеплоэнерго» учреждено решением единственного учредителя ОАО «Межрегионтеплоэнерго» 2 декабря 2009 года., зарегистрировано инспекцией ФНС России по г. Кирову 11 декабря 2009 г.

Решением единственного участника от 09.09.2014 г. ООО «Кировтеплоэнерго» переименовано в ООО «Газпром теплоэнерго Киров» (Далее – Общество). Внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица 08 октября 2014 г.

Решением единственного участника ООО «Газпром теплоэнерго Киров» - АО «Газпром теплоэнерго» (доля в уставном капитале 100%) от 05.10.2018г №3 принято решение реорганизовать Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» в форме присоединения к нему ООО «Газпром теплоэнерго Пермь».

Фактическая дата завершения реорганизации – 29.04.2019г.

Участником Общества с долей участия 100% является АО «Газпром теплоэнерго». АО «Газпром теплоэнерго» на 100% принадлежит ПАО «Газпром» через ряд компаний Группы «Газпром межрегионгаз».

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец ООО «Газпром теплоэнерго Киров» не выявлен.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» (далее «Общество»):  
Российская Федерация, 610035, г. Киров, ул. Воровского, 78/а

Почтовый адрес Общества:  
610035, г. Киров, ул. Воровского, 78/а

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано инспекцией ФНС России по г. Кирову 11 декабря 2009 г.

ОГРН 1094345020901

ИНН: 4345268905

КПП: 434501001

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе 6 территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	ЭУ№1	610040, Кировская область, г.Киров, ул.П.Корчагина-225К

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

2	ЭУ№2	613110, Кировская область, Слободской р-н, пгт.Вахруши, ул.Первомайская-33
3	ЭУ№3	613641, Кировская область, Юрьянский р-н, пгт.Мурыгино, ул.Советская, 56/Б
4	ЭУ№4	610010, Кировская область, г.Киров, мкр.Радужный, ул.Производственная, 5/к
5	ЭУ№5	613400, Кировская область, пгт.Кумены, ул.Гагарина, 24/К
6	ЭУ№6	617000, Пермский край, г. Нытва, пр-кт Metallургов,4

### 3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества в 2021 году:

1) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в пгт. Вахруши Слободского района.

2) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в Заречной части г. Кирова.

3) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в пгт. Мурыгино Юрьянского района.

4) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в мкр.Радужный г.Кирова

5) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в Куменском р-не Кировской области

6) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в г. Нытва Пермского края

7) Выполнение функций генерального подрядчика по строительству объектов:

- Тепловые сети 25,5 км по адресу: г.Киров, г.Слободской;

- Тепловые сети 5,72 км по адресу: г.Киров, г.Слободской;

- ЦТП 1-9 по адресу: г.Киров, г.Слободской;

- БМК 1-9 (суммарная мощность 92,6 МВт) по адресу: г.Киров, г.Слободской;

не осуществлялось в связи с приостановкой работ на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017.

7) Выполнение функций генерального подрядчика по выполнению проектных и изыскательских работ для строительства БМК в г. Слободском Кировской области не осуществлялось в связи с приостановкой работ на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017.

8) Содержание и техническое обслуживание объектов капитального строительства в г. Нытва Пермского края в рамках исполнения обязательств по договору № 67/2020-1 от 25.02.2020г., заключенному между АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром теплоэнерго Киров».

Протокольным решением совещания группы компаний Газпром с Правительством Пермского края от 28 июля 2021 года определена передача Обществу в аренду муниципальных тепловых сетей города Нытва, протяженностью 32 км в двухтрубном исчислении. 14 сентября 2021 года состоялись общественные (публичные) слушания по факту внесения изменений в схему теплоснабжения Нытвенского городского округа, предполагающие передачу статуса единой теплоснабжающей организации в ООО «Газпром теплоэнерго Киров». Актуализированная схема теплоснабжения утверждена постановлением Администрации Нытвенского городского округа от 20 сентября 2021 года № 243. Фактическая дата начала деятельности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в статусе единой теплоснабжающей организации, и передача в пользование ООО «Газпром теплоэнерго Киров» муниципальных тепловых сетей г. Нытва – 21 октября 2021 года.



Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

#### **4. Сведения о лицензии и членстве в саморегулируемых организациях**

Общество имеет лицензию на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВХ-47-801491 от 27.07.2016 г. срок действия – бессрочно.

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- Ассоциации саморегулируемая организация "Объединение строителей Кировской области". Решение правления ассоциации СРО "Объединение строителей Кировской области" Протокол вступления № П-17-16 от 29.06.17.
- Ассоциации саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование". Выписка из реестра членов СРО от 28.12.2021 №2941. Протокол заседания Совета НП СРО "ГС.П" №240 от 16.04.2014г.

#### **5. Информация об исполнительных и контрольных органах**

**Генеральный директор Общества** - Паленный Александр Владимирович, полномочия определены решениями участника Общества от 12.02.2014 г., на основании которого заключен трудовой договор №214 от 13.02.2014 г. сроком на 1 год. На основании решения единственного участника от 13.02.2015 срок действия трудового договора продлен до 12.02.2016 (Дополнительное соглашение к трудовому договору от 13.02.2015). На основании решения единственного участника от 12.02.2016 срок действия трудового договора продлен до 12.02.2019 (Дополнительное соглашение к трудовому договору от 12.02.2016). На основании протокола заседания СД №13 от 28.01.2019 трудовой договор №214 от 13.02.2014 прекращен 12.02.2019, с 13.02.2019 заключен новый трудовой договор №324 от 30.01.2019 сроком на 1 год до 12.02.2020. На основании п.17.2 Устава от 30.08.2019г. полномочия Генерального директора продлеваются в связи с отсутствием решения о прекращении полномочий генерального директора.

**Главный бухгалтер Общества** - Карпова Ирина Леонидовна – с 14.05.2018г. Приказ о приеме на работу № 167-лс от 14.05.2018 г.

Ответственным лицом за результаты производственно-хозяйственной деятельности в 2021 году является генеральный директор.

#### **В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

На основании решения единственного участника Общества №1 от 30.09.2020 года в Состав совета директоров в период с 30.09.2020 по 30.04.2021 г. входили следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Врублевская Юлия Саввична - Председатель Совета директоров	Заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»
2	Аринина Анастасия Юрьевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром теплоэнерго»

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

3	Волков Дмитрий Валерьевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
4	Камеко Сергей Николаевич	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Киров», Генеральный директор ООО «Газпром газораспределение Киров»
5	Паленный Александр Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Киров»»

Решением единственного участника Общества №1 от 30.04.2021 года избран Совет директоров Общества в следующем составе:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Врублевская Юлия Саввична – Председатель Совета директоров	Заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»
2	Абсалямова Дина Расимовна -	Начальник отдела технико-экономических показателей ТСО ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Волков Дмитрий Валерьевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
4	Матин Денис Владимирович	Главный инженер АО «Газпром теплоэнерго»
5	Паленный Александр Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Киров»»

**Ревизионная комиссия:**

Уставом ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в новой редакции, утвержденным решением единственного участника Общества №1 от 15.07.2019, создание ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

**6. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 156 человека в 2021 году;
- 154 человека в 2020 году;
- 134 человека в 2019 году;

**II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

**7. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

«О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2021 год подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, разработана на основе Положения по учетной политике АО «Газпром теплоэнерго», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом АО «Газпром теплоэнерго» от 30 декабря 2020 года № 865-ПРК, и утверждена приказом ООО «Газпром теплоэнерго Киров» от 31.12.2020 № 40-бух.

Общество применяет стандарты по ведению бухгалтерского учета, которые разрабатываются и утверждаются АО «Газпром теплоэнерго Киров» и ООО «Газпром межрегионгаз» (далее - корпоративные стандарты). Корпоративные стандарты не должны противоречить федеральным и отраслевым стандартам.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### 8. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке. Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются обособлено в составе объектов незавершенного строительства.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 40 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Каждый компонент приобретаемой Обществом электронно-вычислительной техники (системный блок, принтер, модем, монитор, клавиатура и т.п.) является отдельным объектом учета. При этом программное обеспечение, установленное продавцом вычислительной техники и включенное в стоимость приобретенной Обществом электронно-вычислительной техники, включается в стоимость системного блока при принятии последнего к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Бесхозные теплоэнергетические объекты, в том числе тепловые сети, переданные Обществу по актам эксплуатационной ответственности, учитываются на забалансовом счете по текущей рыночной стоимости, которая определяется экспертным путем на основании текущей стоимости аналогичных объектов основных средств с учетом накопленного износа. При этом рыночная стоимость должна быть подтверждена документально Актом об оценке рыночной стоимости, составленным в произвольной форме.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация), на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока использования с учетом нормативных актов государственных органов.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного в соответствии с Классификацией, на дату принятия к учету в состав основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, Общество вправе самостоятельно определять срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, приведших к увеличению срока его полезного использования в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Увеличение установленного ранее срока производится в пределах сроков, предусмотренных для той амортизационной группы, в которую было включено такое основное средство при вводе в эксплуатацию.

Новый срок полезного использования после реконструкции, модернизации или технического перевооружения определяется решением комиссии по приему-передаче и списанию основных средств в общеустановленном порядке. На основании решения комиссии рассчитывается новая норма амортизации, которая применяется с первого числа месяца, следующего за месяцем завершения работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации.

Срок полезного использования по возводимым временным титульным сооружениям устанавливается в соответствии со сроками строительства

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств, в том числе принятых по концессионным соглашениям, включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применение и т.п.) объекта основных средств.

Отнесение тех или иных расходов к реконструкции, модернизации, а также достройке или дооборудованию определяются техническими службами Общества и доводятся в письменной форме до бухгалтерии Общества.

Учет имущества, полученного по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга), производится на забалансовом счете по стоимости, определенной передаточным актом и договором аренды, финансовой аренды (лизинга). Если договором и (или) передаточным актом оценка имущества не определена, Общество определяет учетную стоимость арендованного имущества самостоятельно, исходя из текущей рыночной стоимости либо в соответствии с дополнительной информацией, полученной от Арендодателя.

Арендованные земельные участки учитываются на забалансовом счете по кадастровой стоимости.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Машины и оборудование	6-10 лет
Производственный инструмент и приборы	3-5 лет
Транспортные средства	3-7 лет
Сооружения	7-10 лет

## **9. Финансовые вложения**

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

При этом вложения в ценные бумаги, включая приобретение акций дочерних и зависимых акционерных обществ, подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции прочих акционерных обществ;

К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года структурным подразделением, ответственным за реализацию задач в сфере имущественных отношений Общества.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитал каждой организации (в процентах);

для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предлагаемого использования;

для облигаций – облигация или однородная группа облигаций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;

для векселей – вексель или однородная группа векселей в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;

## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

для иных ценных бумаг – каждая ценная бумага;  
по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);  
по вложениям по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;  
по депозитным вкладам – вклад по каждому договору, а если вклад удостоверен депозитным сертификатом – единица учета определяется в порядке, установленном для ценных бумаг;  
по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования;  
по вложениям в инвестиционный паевой фонд – один пай;  
по вкладу акционера в резервные фонды (добавочный капитал) – отдельный вклад, предоставленный каждым траншем;  
по прочим финансовым вложениям – отдельный вклад, отдельный транш или иная единица, определенная таким образом, чтобы обеспечить полную и достоверную информацию об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

### 10. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально – производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019. Метод учета запасов соответствует методам, установленным ФСБУ 5/2019.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, включая

## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных 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, материально-ответственных лиц). После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При получении материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материалов, включая активы, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Расходы по заготовке и доставке материалов до складов Общества (ТЗР) принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов. При одновременной доставке нескольких видов материалов, распределение ТЗР осуществляется пропорционально стоимости доставляемых материалов.

### 11. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Исходя из технологических особенностей видов деятельности в области теплоснабжения (в том числе отсутствия остатков готовой продукции) учет готовой продукции по материально ответственным лицам не ведется.

### 12. Организация учета расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

#### **Расходы по обычным видам деятельности.**

Бухгалтерский учет расходов в Обществе ведется по видам деятельности, генерирующим источникам, в разрезе тарифных зон, с группировкой по статьям.

Обеспечивается раздельный учет расходов по регулируемым видам деятельности и иным видам деятельности.

Регулируемые виды деятельности включают:

теплоснабжение:

- тепловая энергия;
- реализация теплоносителя;

- горячее водоснабжение;
- передача тепловой энергии;
- водоснабжение и водоотведение;
- электроэнергия;
- подключение к системе теплоснабжения.

Обществом ведется отдельный учет расходов в разрезе генерирующих источников (далее – Источник). Источники группируются в справочнике «Подразделения» по принципу подчиненности в разрезе районов эксплуатации.

Каждый источник относится к одному из производственных филиалов в соответствии с тарифной зоной для регулируемых видов деятельности в области теплоснабжения и горячего водоснабжения.

### **Учет расходов по обычным видам деятельности**

Расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Отдельный учет затрат по регулируемым видам деятельности производится путем ежемесячного распределения расходов, накопленных на затратных счетах бухгалтерского учета.

Затраты классифицируются на прямые и косвенные.

Прямыми являются затраты, которые непосредственно связаны с процессом оказания услуг (выполнения работ) и могут быть отнесены на конкретный вид деятельности и источник. Прямые расходы отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

В тех случаях, когда прямые расходы носят общий характер для нескольких видов оказываемых услуг (выполняемых работ) их распределение осуществляется пропорционально прямым расходам, накопленным на счете 20 «Основное производство» по подразделениям и видам деятельности.

Косвенные расходы включают в себя вспомогательные, общепроизводственные, общехозяйственные и коммерческие расходы.

Вспомогательными затратами считаются затраты подразделений, оказывающих услуги основным производственным подразделениям, отражаются по дебету счета 23 «Вспомогательное производство». Вспомогательные затраты, носящие общий характер для нескольких видов оказываемых услуг (выполняемых работ) и подлежащих дальнейшему распределению учитываются на технической номенклатурной группе «Распределяемые затраты». Затраты, накопленные на счете 23 «Вспомогательное производство» подлежат закрытию в дебет счета 20 «Основное производство».

Общепроизводственными затратами считаются затраты, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), но не могут быть отнесены на конкретный вид деятельности. Общепроизводственные затраты, учитываемые Обществом на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость пропорционально прямым расходам.

Косвенными общехозяйственными затратами считаются затраты, связанные с расходами для нужд управления Общества. Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности пропорционально прямым расходам.

Для целей формирования фактической себестоимости по видам деятельности, закрытие объектов учета затрат осуществляется по окончании каждого отчетного периода. Отчетным периодом признается календарный месяц.



### **Учет расходов по договорам строительного подряда.**

На основании ПБУ 2/2008 расходы по договорам строительного подряда признаются расходами по обычным видам деятельности и учитываются в соответствии с ПБУ 10/99.

Бухгалтерский учет прямых расходов по данному виду деятельности ведется с использованием счета 20 «Основное производство» на субсчете 03 «Договоры генерального подряда».

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

Расходы по уплате взносов при вступлении и членстве в СРО учитываются единовременно в момент их возникновения на основании первичных учетных документов.

Работы (услуги), приобретенные на условиях коммерческого кредита учитываются по фактической себестоимости, без учета начисленных процентов.

### **Расходы будущих периодов (РБП)**

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

– затраты на выполненные пусконаладочные работы, не включаемые в проектно-сметную документацию на строительство, равномерно списываются на расходы в течение 12 месяцев с момента ввода объекта в эксплуатацию;

– затраты на прединвестиционные исследования в части разработки предпроектной документации:

а) в случае получения положительного заключения списываются на счет учета вложений во внеоборотные активы,

б) в случае получения отрицательного заключения списываются в состав прочих (внерезультативных) расходов единовременно;

затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года

затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

а) в течение срока использования, исходя из условий договора;

б) при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

Оплата подписки периодических изданий учитывается в качестве авансового платежа на счета учета расчетов.

Платежи по договорам обязательного и добровольного страхования имущества и работников учитываются на счете 76.01 «Расчеты по имущественному личному и

## **ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

добровольному страхованию» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по статье «Прочие дебиторы». Затраты по указанным договорам включаются в состав расходов отчетного периода равномерно в течение срока действия договора страхования. При уплате страхового взноса по такому договору в рассрочку расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, за который произведен этот платеж (месяц, квартал, полугодие, год).

### **Учет прочих расходов.**

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами организации.

В бухгалтерском учете прочие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

## **13. Кредиты и займы полученные**

В бухгалтерском учете Общества долгосрочные обязательства по заемным средствам (займам и кредитам), как и все долгосрочные обязательства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по займам, включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

## **14. Оценочные обязательства и оценочные резервы.**

### **Создание резерва предстоящих отпусков.**

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков формируется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

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 отчетную дату отчетного периода.

Учет резерва на оплату отпусков осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и формируется за счет тех бухгалтерских счетов, на которые начисляется заработная плата.

В конце года организация проводит инвентаризацию резерва на 31 декабря. Согласно п.11 ПБУ 8/01 в случае недостаточности зарезервированных сумм, не перекрытые резервом расходы отражать в бухгалтерском учете организации в обычном порядке, путем включения разницы в состав расходов на оплату труда. В случае избыточности зарезервированных сумм неиспользованная сумма резерва признается прочим доходом организации.

### **Создание резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год.**

## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Оценочное обязательство в виде резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резервирование предстоящих расходов на выплату вознаграждений осуществляется путем формирования указанного резерва периодичностью раз в год.

Обязанность по признанию оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается существующей, если Обществом выполнены все условия для выплаты такого вознаграждения, в том числе достижение определенных финансовых показателей.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат для расчетов по этому обязательству.

Сумма резерва устанавливается на один год и определяется согласно смете-расчету сумм вознаграждений по итогам работы за год сотрудников, согласно принятого в Обществе порядка начислений вознаграждений по итогам работы за год, включая соответствующие обязательные отчисления на социальные нужды. Смета утверждается руководителем организации.

Учет резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и формируется за счет тех бухгалтерских счетов, на которые начисляется заработная плата.

В конце года организация проводит инвентаризацию резерва на 31 декабря. Неиспользованные суммы резерва относятся с Д-та сч.96 «Резервы предстоящих расходов» в К-т сч.91.01 «Прочие доходы».

### **Создание резервов по сомнительным долгам.**

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Обществом устанавливаются следующие критерии для создания резерва по сомнительным долгам:

- резерв не создается по задолженностям, числящимся по состоянию на последнее число отчетного периода, но уже погашенным на момент начисления резервов;
- резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на 45 дней, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом.

Резерв по сомнительным долгам создается (корректируется) на каждую отчетную дату (квартал).

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

Расчет резервов осуществляется путем умножения суммы сомнительного долга на соответствующий коэффициент резервирования ( $K_{\text{эсп}}$ ).

Сомнительная задолженность включает:

- просроченную задолженность, не обеспеченную соответствующими гарантиями (залог, удержание вещи, поручительство, независимая гарантия, задаток, обеспечительный платеж и другие способы обеспечения исполнения обязательств, предусмотренные законом или договором);
- непросроченную задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные сроки.

Если с одним лицом заключено несколько договоров, задолженность оценивается по каждому из них. Задолженность одного лица рассматривается как один долг, если, исходя

## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

из условий договора, такая задолженность имеет общий (единый) срок погашения. Если договором предусмотрена оплата каждой отгрузки, резерв создается по каждому долгу, не оплаченному в установленный срок.

Коэффициент резервирования сомнительной дебиторской задолженности ( $K_{\text{эксн}}$ ) определяется по видам просроченной задолженности в зависимости от срока возникновения такой задолженности, подтвержденной первичными учетными документами и (или) вступившим в законную силу решением суда на основании представленных экспертных оценок профильных подразделений Общества.

В случае погашения дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

В случае частичного погашения дебиторской задолженности, по которой ранее были образованы резервы по сомнительным долгам, сумма резерва относится на финансовый результат пропорционально сумме частичного погашения. Сумма резервов к восстановлению соответствует сумме частичного погашения, умноженной на коэффициент, определяемый как отношение суммы ранее образованного резерва по сомнительным долгам к сумме дебиторской задолженности, на которую был создан резерв.

По окончании отчетного года суммы резервов по сомнительным долгам, не полностью использованные в отчетном году, переносятся на следующий отчетный год. Отражение создаваемых резервов в бухгалтерском учете зависит от величины неиспользованного остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного года:

в случае если сумма вновь создаваемых резервов меньше, чем сумма остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного периода, разница подлежит восстановлению в составе прочих доходов отчетного года;

в случае если сумма вновь создаваемых резервов больше, чем сумма остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного года, разница подлежит отнесению на увеличение прочих расходов отчетного года.

## 15. Учет расчетов по налогу на прибыль

### Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах организации.

Согласно положения УП Общества, для учета налоговых активов и обязательств Общество использует затратный метод с отражением временных разниц и постоянных налоговых расходов(доходов).

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о временных разницах и постоянных налоговых расходов (доходов) формируется в бухгалтерском учете организации на основании регистра по учету расчетов по налогу на прибыль, непосредственно составленного на основании анализа счетов бухгалтерского учета и правил признания доходов и расходов установленных гл.25 части 2 НК РФ по окончании каждого отчетного периода .

### Способ отражения сумм налоговых активов и налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.

В финансовой (бухгалтерской) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и

долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

#### **Способ определения величины текущего налога на прибыль.**

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12308 «Прочие дебиторы».

### **16. Признание доходов (выручки)**

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет доходов (выручки) от продажи товаров, работ, услуг ведется Обществом по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- регулируемые виды деятельности:
  - выручка от оказания услуг по отоплению и горячему водоснабжению;
- не регулируемые виды деятельности:
  - реализация работ по договору генерального подряда;
  - исполнение агентских договоров;
  - разработка проектно – сметной документации и подготовка прочей документации;
  - прочие работы и услуги производственного и непроизводственного характера.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

#### **Учет доходов по договорам строительного подряда.**

На основании ПБУ 2/2008 доходы по договорам строительного подряда признаются организацией доходами от обычных видов деятельности (далее – выручка по договорам строительного подряда) и учитывается в соответствии с ПБУ 9/99.

Выручка по договорам строительного подряда принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных

## **ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности и учитывается на счете 90.01.3 «Выручка по договорам генерального подряда».

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

### **Учет доходов по бюджетным субсидиям.**

Бюджетные субсидии на возмещение части недополученных доходов, предоставляемые организации ввиду применения регулируемых цен и предоставления отдельным потребителям льгот, подлежат включению в состав внереализационных доходов.

Данные доходы признаются в бухгалтерском учете на момент поступления денежных средств на расчетный счет организации от Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области.

### **Прочие доходы.**

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

## **17. Изменения в учетной политике**

В связи с изменениями нормативных актов в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения.

На основании введения с 01.01.2021 года нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (который заменяет ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, в учетной политике Общества на 2021 год закреплены положения, которые определяют порядок учета запасов.

Внесены изменения учетной политики на 2022г. в связи с изменениями бухгалтерского законодательства, с учетом вступлением 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.

## **18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки показателей 2020 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не производились.

## **19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

В отчетном периоде отсутствуют исправления в отношении существенных ошибок.

### III. Раскрытие существенных показателей

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые составляют более пяти процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности и приложениях к ней, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 20. Основные средства

Информация об основных средствах раскрыта в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1, дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. Незавершенные капитальные вложения, 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств».

#### *Основные средства, полученные в аренду*

Общество использует по договорам аренды основные средства, земельные участки и помещения. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Стоимость данных арендованных основных средств составляет:

на 31.12.2021 год 1 784 498 тыс. руб.

на 31.12.2020 год 1 761 458 тыс. руб.

на 31.12.2019 год 1 594 793 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2021 году 0 руб.

в 2020 году 118 239 тыс. руб.

в 2019 году 200 тыс. руб.

В 2020 принято в аренду имущество (БМК) и земельные участки от АО «ГПТЭ» на общую сумму 266 619 т.р., а также нежилые помещения от прочих контрагентов на сумму 18 285 т.р.

В 2021г. принято в аренду имущество Администрации Нытвенского района (теплосети) и земельные участки в г. Нытва Пермского края общей стоимостью 20 663 тыс.руб. И жилое помещение ООО «Газпром МРГ Киров» на сумму 2 377 т.р.

Кроме этого, Общество получило основные средства по концессионному соглашению стоимостью (согласно акта - приема передачи):

в 2020 году 98 292 тыс. руб.

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

**Основные средства, полученные по концессионному соглашению**

В 2021 году Общество (далее по тексту - Концессионер) является участником концессионного соглашения. По соглашению в 2020г. получены газовые котельные с присоединенными тепловыми сетями в пользование на 20 лет, в целях осуществления деятельности по теплоснабжению. В течение действия концессионного соглашения Концессионер обязуется реконструировать определенное соглашением имущество, полученное от Концедента, право собственности на которое принадлежит Концеденту.

Имущество, полученное по концессионному соглашению, отражается на балансе концессионера обособленно от его имущества, на счете 01.04.1 «ОС принятые по концессионному соглашению». В отношении таких объекта и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объектов и имущества на счете 02.04.1 «Амортизация ОС по концессионному соглашению».

Согласно концессионного соглашения №113/01/2020 от 07.05.2020г. с Администрацией Куменского района, было получено имущество на сумму 79 108 тыс.руб., в том числе объект незавершенного строительства – Блочно-модульная газовая котельная с установленной тепловой мощностью 1,26 МВт балансовой стоимостью 7 784 тыс.руб. Данный объект введен в эксплуатацию 25.05.2021г., после выполнения окончательного этапа – выполнение благоустройства и озеленения территории, получения тех. плана и постановки на кадастровый учет. Стоимость введенного в эксплуатацию объекта составила 8 894 тыс.руб.

Согласно концессионного соглашения №116/01/2020 от 08.05.2020г. с Муниципальным образованием Вичевского сельского поселения Куменского р-на Кировской области, было получено имущество на сумму 26 969 тыс.руб.

**Объекты основных средств, полученные по концессионному соглашению**

Объекты	Первоначальная стоимость на дату принятия	Поступление в 2021 г.	тыс.руб.	
			Сумма амортизации на 31.12.2021г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
Блок химводоподготовки	705	-	56	649
Блок электросилового оборудова (DPL 40/120-1.5/2, DPL 40/130 2,2/2, ПЛ 80/160-11/2, HWJ 230 20	410	-	33	377
Инженерные коммуникации	553	-	44	509
Котельная 3,15 МВт( здание) по адресу Кировская обл.Куменский р-он.с.Вичевщина ул.Новая	26 202	-	2 074	24 128
Котлоагрегат (LOGANO SK 645-600, HP65, VG.PR.S.RU.A 8.50	3 049	-	241	2 808
Котлоагрегат (LOGANO SK 745-730, HP65, VG.PR.S.RU.A 8.50	3 049	-	241	2 808
Тепловая сеть Кировская обл.куменский р-он, с.Вожгалы ул.Советская д.10д	160	-	12	148
Тепловые сети по адресу Кировская обл.Куменский р-он.с.Вичевщина	767	-	61	706



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Теплосети по адресу Кировская обл.Куменский р-он, с.Рябиново	164	-	13	151
Теплосети по адресу Кировская обл.Куменский р-он,с.Быково	404	-	32	372
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл.Куменский р-он, с.Рябиново	15 922	-	1 261	14 661
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл.Куменский р-он,с.Быково ул.Школьная д.16	16 560	-	1 311	15 249
Установка блочной газовой котельной По адресу Кировская обл.Куменский р-он.с.Вожгалы	30 347	-	2 402	27 945
Блочно-модульная газовая котельная с установленной тепловой мощностью 1,26 МВт (пгт.Березник)	-	8 894	273	8 621
<b>Итого</b>	<b>98 292</b>	<b>8 894</b>	<b>8 054</b>	<b>99 132</b>

**Объекты основных средств, находящиеся в залоге**

В 2017 году зарегистрировано обременение на следующие объекты основных средств, отражённые в таблице:

тыс. руб.

№п/п	Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Залоговая стоимость на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Залоговая стоимость на 31.12.2021
1	БМК 5/1 пгт Кумены	86 317	66 896	72 515	46 905
2	Тепловые сети пгт.Кумены	30 022	35 669	24 801	25 011
3	ЦТП № 1	11 431	9 392	9 749	6 585
4	ЦТП № 2	11 356	9 376	9 649	6 574
5	ЦТП № 3	11 070	9 609	9 381	6 738
6	ЦТП № 4	11 195	9 339	9 436	6 549
7	ЦТП № 5	6 440	5 342	5 452	3 745
8	ЦТП № 6	4 848	4 106	4 038	2 879
<b>Итого:</b>		<b>172 681</b>	<b>149 728</b>	<b>145 021</b>	<b>104 986</b>

**21. Незавершенные капитальные вложения**

Информация о незавершенных капитальных вложениях подробно раскрыта в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной формы П1.

**22. Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы в балансе отсутствуют.

**23. Запасы**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Запасы, в том числе:</b>	<b>29 853</b>	<b>26 174</b>	<b>37 791</b>
Сырье, материалы и другие			

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

аналогичные ценности	29 853	26 174	23 932
Незавершенное производство (невыполненные этапы работ)	0	0	13 859

В 2021 году Обществом резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Информация по прочим ценностям, отраженных на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	96 599	96 564	113 938

#### **24. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям**

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2019 – 4 551 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 2 487 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. – 7 951 тыс.руб.

#### **25. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Затраты на приобретение программного обеспечения	324	260	204
Прочие оборотные активы	0	0	6
<b>Итого:</b>	<b>324</b>	<b>260</b>	<b>210</b>

Расходы будущих периодов отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

#### **26. Дебиторская задолженность**

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной формы П1.

Данные в таблице 5.1 раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Вся сумма дебиторской задолженности Общества отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса и расшифровывается следующим образом:

##### **Долгосрочная дебиторская задолженность**

На 31.12.2020г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

**Краткосрочная дебиторская задолженность**

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Покупатели	325 651	303 005	145 031
Резервы по сомнительным долгам	(642 653)	(609 337)	(539 127)
Авансы выданные поставщикам	647	447	393
Расчеты с бюджетом по налогам	16 502	22 966	16 777
Расчеты с заказчиками	9 311	32 436	28 312
Авансы подрядчикам	647 000	647 000	647 001
Прочие дебиторы	16 457	12 076	12 207
Не предъявленная выручка	51 797	51 797	51 797
<b>Итого:</b>	<b>424 712</b>	<b>460 390</b>	<b>362 391</b>

Авансы выданные, в бухгалтерской отчетности отражаются без НДС, за исключением Дебиторской задолженности по авансам выданным ООО «Основа». Авансы, выданные ООО «Основа», отражены в балансе с НДС в связи с признанием данной задолженности сомнительной. Сумма НДС в размере 73 931,0 тыс.руб. по авансам выданным ООО «Основа», которые признаны сомнительной дебиторской задолженностью, отражена отдельной строкой в балансе в составе кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за вычетом резерва сомнительных долгов составляет:

- На 31 декабря 2021 г. – 174 995 тыс.руб.
- На 31 декабря 2020 г. – 186 332 тыс.руб.
- На 31 декабря 2019 г. – 93 366 тыс.руб.

На 31.12.2021 г. задолженность покупателей, по которой ожидаются платежи менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 325 651 тыс. руб. Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено в отношении дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором и не обеспеченной соответствующими гарантиями. Сумма резерва по сомнительным долгам по задолженности покупателей на 31.12.2021 г. составляет 150 656 тыс. руб.

Сумма не предъявленной выручки составляет 51 797 тыс. руб, в т.ч. НДС 7 901 тыс.руб., образовалась в связи с приостановкой работ по объектам теплоснабжения в г.Слободском (на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» от 11.10.2017 № 2774-17).

Наиболее крупными дебиторами (по значимости показателя) являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	ДЗ на 31.12.2021	Сумма РСД на 31.12.2021	ДЗ на 31.12.2020	Сумма РСД на 31.12.2020
ОАО «КТК»	-	-	50 136	-
ПАО Т ПЛЮС	42 429	-	-	-
ТЕПЛОСЕТЬ МУП Нытвенского городского поселения	125 027	95 081	129 212	61 649

На 31.12.2021 г. задолженность подрядчиков по выданным авансам, составляет 647 000 тыс. руб. Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено в отношении дебиторской задолженности по контрагенту ООО «Основа», в связи с признанием должника банкротом. Решением Арбитражного суда Калининградской

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

области от 15.05.2020г. по делу № А21-7311/2019 ООО «Основа» была признана банкротом, в отношении должника введена процедура конкурсного производства.

Определением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 05.03.2021, оставленным без изменения кассационной инстанцией, бывший генеральный директор ООО "Основа" на основании заявления конкурсного управляющего привлечен к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО "Основа", вопрос об установлении размера ответственности будет рассмотрен судом по окончании процедуры конкурсного производства.

В настоящее время процедура конкурсного производства в отношении ООО "Основа" не завершена, определением Арбитражного суда Калининградской области от 26.01.2022 срок процедуры конкурсного производства установлен до 15.05.2022.

Сумма резерва по сомнительным долгам по задолженности подрядчика на 31.12.2020 г. составляет 487 462 тыс.руб., в т.ч. сумма аванса выданного - 484 657 тыс.руб., сумма пени 2 605 тыс.руб., сумма госпошлины – 200 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами (по значимости показателя) являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	ДЗ на 31.12.2021	Сумма РСД на 31.12.2021	ДЗ на 31.12.2020	Сумма РСД на 31.12.2020
ООО «Основа»	487 462	487 462	487 462	487 462
ООО «Теплогазинжиниринг»	144 036	-	144 036	-
ТГВ «Инжиниринг»	18 307	-	18 307	-
Итого	649 805	487 462	649 805	487 462

Вышеприведенные суммы являются выданными авансами подрядчикам по объектам г. Слободской Кировской области. На данный момент работы по объектам г. Слободской Кировской области приостановлены (на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017).

## **27. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной формы П1.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены суммы по выданным займам, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты.

## **28. Денежные средства**

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Касса	-	-	-
Расчетный счет	-	-	-
Специальные счета	93	82	-
<b>Итого:</b>	<b>93</b>	<b>82</b>	<b>-</b>

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) признаются Обществом в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по договору займа, заключенного в рамках расчетов по кэш-пулингу (за исключением начисленных процентов);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на приобретение работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

**Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.**

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021.	За 2020г.
Денежные потоки от текущих операций		
<b>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</b>	<b>27 080</b>	<b>38 377</b>
НДС от покупателей	10 174	32 067
Продажа ОС	701	140
Плата за подключение	7 295	0
Госпошлина	961	0
Банковские проценты, проценты по предоставленным займам	6 575	6 029
в т.ч. проценты по займу, выданному основному аффилированному лицу ООО "Газпром теплоэнерго"	6 575	6 029
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 374	141
<b>прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.</b>	<b>2 538</b>	<b>3 332</b>
Расчеты с прочими поставщиками	166	599
Госпошлина	1210	1 087
Добровольный членский взнос ВТПП, СРО	337	476
Штраф	6	-
Оплата по договорам подряда	43	-
Страховые взносы ГПХ, ОСАГО	98	58

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

Командировочные расходы	678	1 112
-------------------------	-----	-------

### 29. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма
Уставный капитал	1	1010	1	1010	1	1010
<b>Итого:</b>	<b>1</b>	<b>1010</b>	<b>1</b>	<b>1010</b>	<b>1</b>	<b>1010</b>

### 30. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(398 903)	(426 564)	(378 932)
<b>Итого:</b>	<b>(398 903)</b>	<b>(426 564)</b>	<b>(378 932)</b>

На основании решения единственного участника Общества от 30.04.2021г. №1 было принято решение в связи с отсутствием прибыли по итогам деятельности Общества за 2020 г. прибыль не распределять.

### 31. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Заемные средства» строки 1410 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, в виде полученных в рамках, заключенных с АО «Газпром теплоэнерго» договоров целевых займов.

на 31 декабря 2021 г. – 58 574 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. – 106 393 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. – 149 536 тыс. руб.

В 2015 году ООО «Газпром теплоэнерго Киров» заключило с АО «Газпром теплоэнерго» договор целевого займа (договор от 30.06.2015г. № 94/2015, срок погашения – 31.12.2023г, процентная ставка – 1,2%) на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов БМК и ЦТП в пгт. Кумены Кировской области, по которому, согласно условиям договора, подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты.

В 2019 году ООО «Газпром теплоэнерго Киров» заключило с АО «Газпром теплоэнерго» договор целевого займа (договор от 02.04.2019г. № 30/2019-9, срок погашения – 31.12.2024г, процентная ставка – 7,25%) на установку общедомовых приборов учета на вводах в многоквартирные жилые дома, по которому, согласно условиям договора, подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты. По данному договору первый транш был получен в октябре 2020г. в сумме 2 163 тыс. руб. по факту ввода в эксплуатацию ОДПУ на вводах в многоквартирные жилые дома.

**Информация о предоставленном целевом займе:**

								тыс.руб.
Займодавец	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2020	Получено в 2021	Начислены %	Погашено	Остаток на 31.12.2021
АО "Газпром теплоэнерго"	руб.	31.12.2023	1,2%	149 728	-	1 791	(46 534)	104 985
АО "Газпром теплоэнерго"	руб.	31.12.2024	7,25%	2 089	-	132	(654)	1 567

**Информация по долгосрочным и краткосрочным обязательствам:**

					тыс. руб.
Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Раздел баланса:	Строка баланса	
Погашение суммы займа более чем через 12 месяцев	58 574	106 393	Долгосрочные обязательства	1410	
Погашение суммы займа (тело) в течение 12 месяцев	47 819	45 219	Краткосрочные обязательства	1510	
Погашение начисленных процентов в январе следующего года.	159	205	Краткосрочные обязательства	1510	
<b>Итого</b>	<b>106 552</b>	<b>151 817</b>			

Сумма займа в размере 47 819 тыс.руб. в бухгалтерском балансе отражена в строке 1510 «Заемные средства», как краткосрочные обязательства, так как согласно графика возврата денежных средств по приложению №2 к договору целевого займа №94/2015 от 30.06.2015 г., и приложения №3 к договору целевого займа №30/2019-9 от 02.04.2019 срок погашения данной суммы ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Начисленные проценты за декабрь 2021 г. подлежащие оплате Займодавцу согласно п.1.3 до 15 числа месяца, следующего за отчетным в размере 159 тыс.руб. так же отражены в строке 1510 как краткосрочные обязательства.

**32. Отложенные налоговые обязательства**

В составе статьи «Отложенные налоговые обязательства» строки 1420 бухгалтерского баланса отражена величина налогооблагаемой временной разницы, приводящей к начислению отложенного налогового обязательства:

- на 31 декабря 2021 г. – 9 369 тыс.руб.
- на 31 декабря 2020 г. – 8 127 тыс.руб.
- на 31 декабря 2019 г. – 7 794 тыс.руб.

**33. Прочие обязательства**

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость объектов, подлежащих возврату Концеденту по окончанию концессионного соглашения, которые учитываются на счете 76.07.3 «Обязательства по концессионному соглашению».

тыс.руб.

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

Концедент	Сумма обязательств на 31.12.2021	Сумма обязательств на 31.12.2020
Администрация Куменского района (концессия)	73 188	77 027
МО Вичевского сельского поселения Куменского р-на (концессия)	24 834	26 182
<b>Итого:</b>	<b>98 022</b>	<b>103 209</b>

### 34. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.

Данные в таблице 5.3 раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Поставщики	561 398	436 903	268 381
Задолженность по налогам и сборам	2 678	8 415	6 683
Задолженность по страховым взносам	2 075	1 899	1 384
Задолженность перед персоналом организации	3 238	2 640	2 517
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	566 460	576 268	598 548
Расчеты с подрядчиками	73 194	73 194	73 194
Прочие кредиторы	2 150	2 000	3 323
НДС по авансам выданным	73 931	73 931	73 931
<b>Итого:</b>	<b>1 285 124</b>	<b>1 174 255</b>	<b>1 027 961</b>

Сведения о кредиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.

Авансы полученные отражаются в бухгалтерской отчетности без НДС.

Наиболее крупными кредиторами (по значимости показателя) являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2021	31.12.2020
АО «Газпром теплоэнерго» (поставщик)	471 355	326 991
АО «Газпром теплоэнерго» (заказчик)	750 298	769 933
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	47 563	48 874

### 35. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены суммы созданных резервов на предстоящие выплаты сотрудникам организации.

На 31 декабря 2021 г. – 3 507 тыс.руб.

На 31 декабря 2020 г. – 2 439 тыс.руб

На 31 декабря 2019 г. – 3 611 тыс.руб.



### 36. Выручка

тыс.руб.

Наименование показателя	2021	2020
Выручка от реализации тепловой энергии	844 584	693 920
Выручка по прочим видам деятельности	5 476	11 479
<b>Итого:</b>	<b>850 060</b>	<b>705 399</b>

### 37. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость продаж по тепловой энергии	788 498	671 779
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	3 775	11 913
<b>Итого:</b>	<b>792 273</b>	<b>683 692</b>

Расшифровка прямых затрат на производство тепловой энергии по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	Сумма	
	2021	2020
Амортизация	40 103	36 328
Аренда оборудования БМК	141 310	132 527
Аренда федерального, муниципального и прочего имущества	1 273	1 535
Водоотведение	411	394
Водоснабжение	12 986	9 994
Газ горючий природный	366 509	292 356
Затраты на ГСМ	861	854
Затраты на ремонт ОС	17 020	15 737
Материальные расходы на технологические цели	3 233	2 473
Оплата труда	43 941	39 955
Охрана труда	2 700	2 356
Основные средства стоимостью ниже 40 тыс.руб.	3 486	1 607
Страховые взносы	13 268	11 830
Услуги вневедомственной охраны	480	371
Услуги сторонних организаций	12 926	17 800
Электроэнергия	71 706	59 062
Услуги телеметрии	416	415
Прочие расходы	55 869	46 185
<b>Итого:</b>	<b>788 498</b>	<b>671 779</b>

Расшифровка прямых затрат по прочим видам деятельности по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	2021	2020
СМР БМК 30,8 МВт Пермский Край, г.Нытва (левый берег)	-	-
Содержание и техническое обслуживание незавершенного кап. строительства БМК г.Нытва (левый берег)	-	-
СМР БМК 32,7 МВт Пермский Край, г.Нытва (правый берег)	-	3 129
Содержание и техническое обслуживание незавершенного кап. строительства БМК г.Нытва (правый берег)	-	2 107

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

<b>Статья затрат</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Проектно-изыскательские работы по строительству и реконструкции объектов г.Слободской	-	-
Строительство тепловых сетей 5,72 км г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 1 (3,67 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 2 (2,1 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 4 (14,48 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 5 (9,71 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 6 (14,1 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 7 (7,09 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 8 (4,67 МВт) г.Слободской	-	-
Установка ОДПУ	3775	6 677
<b>Итого</b>	<b>3 775</b>	<b>11 913</b>

Всего прямых расходов, относящихся к реализации и производству тепловой энергии и выполненным работам по договору содержания объектов незавершенного кап. строительства, строительно монтажным работам и установке общедомовых приборов учета:

в 2021 г. – 792 273 тыс. руб.

в 2020 г. – 683 692 тыс. руб.

в 2019 г. – 564 113 тыс. руб.

### **38. Управленческие расходы**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		тыс.руб
Управленческие расходы (тепловая энергия)	50 552	44 814
Управленческие расходы (прочие виды деятельности)	2 416	2 901
<b>Итого</b>	<b>52 968</b>	<b>47 715</b>

Расшифровка управленческих расходов по тепловой энергии по статьям:

<b>Статья затрат</b>	<b>Сумма</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Амортизация	556	726
Аренда зданий и помещений	2 872	2 397
Затраты на ГСМ	373	452
Информационно-консультационные услуги	941	805
Канцелярские расходы	314	351
Командировочные расходы	478	88
Коммунальные услуги	60	1
Медосмотр	89	100
Налоги и сборы	50	47
Нотариальные и юридические услуги	7	9
Оплата труда	26 957	25 943
Охрана труда	102	183
Планный ремонт, ТО и содержание автотранспорта	281	336
Подготовка и переподготовка кадров	57	83

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Статья затрат	Сумма	
	2021	2020
Представительские расходы	2	0
Почтово-курьерские расходы	160	146
Программное обеспечение	560	661
Резервный фонд	1 961	474
Расходы на рекламу	28	62
Услуги связи	393	323
Страховые взносы	7 840	7 466
Услуги сторонних организаций	5 024	2 372
Услуги вневедомственной охраны	24	60
Прочие	1 423	1 729
<b>Итого:</b>	<b>50 552</b>	<b>44 814</b>

Расшифровка управленческих расходов по прочим видам деятельности по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	2021	2020
Амортизация	113	207
Затраты на ГСМ	127	169
Планный ремонт, ТО и содержание автотранспорта	47	108
Расходы по взносам в СРО	309	300
Командировочные расходы	-	212
Оплата труда	1 359	1 370
Резервный фонд	-	-
Страховые взносы	407	402
Прочие	54	133
<b>Итого</b>	<b>2 416</b>	<b>2 901</b>

### 39. Прочие доходы и расходы

#### 39.1 Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены доходы по полученным процентам, расшифровка представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021	2020
Проценты по предоставленным договорам займа	7 421	5 846
<b>Итого</b>	<b>7 421</b>	<b>5 846</b>

#### 39.2 Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Размещение оборудования на БМК	549	549
Госпошлина	21	9

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

Доходы по концессионным соглашениям	5 188	2 867
Неиспользованные суммы по РСД	12 500	6 052
Неиспользованные суммы резерва на предстоящие отпуска и выплату вознаграждения по итогам года	225	8
Бюджетные субсидии	52 648	39 038
Штрафы пени неустойки к получению	6 060	1 269
Прочие доходы	1 817	1 379
<b>Итого:</b>	<b>79 008</b>	<b>51 171</b>

### 39.3 Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты по займам, расшифровка представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Проценты по полученным займам	1 923	2 328
<b>Итого</b>	<b>1 923</b>	<b>2 328</b>

### 39.4 Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены внереализационные расходы, расшифровка представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	690	1 320
Страховые взносы	68	38
Создание резерва по СД	51 166	80 944
Госпошлина	407	844
Оплата труда, выплаты соц. характера и прочие выплаты	568	582
Убытки прошлых лет	243	253
Юридическая помощь	420	2 885
Прочие расходы	1 269	1 949
<b>Итого:</b>	<b>54 831</b>	<b>88 816</b>

## 40. Налогообложение

### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

тыс.руб.

№ п/п	№ строки формы ОФР	Наименование статьи/показателя	2021 год	2020 год
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	34 493	(60 135)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 899	(12 027)
3	2410	<b>Налог на прибыль</b>	(6 832)	12 504
3.1	2411	Текущий налог на прибыль	(11 468)	(174)
3.2	2412	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	4 636	12 678
	она * 20%	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	5 877	13 011
	она	Изменение временных вычитаемых разниц	29 385	65 055
		Разница с суммы убытка	-	-
		Связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам	29 385	65 055
	она*20%	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	(1 241)	(334)
	оно	Изменение временных налогооблагаемых разниц	(6 205)	(1 670)
		Связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам	(6 205)	(1 670)
4	2460	Прочее	0	(1)
7	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1+ стр.3+ стр.4)	27 661	(47 632)

Показатели данной таблицы образовались в результате отражения в учете следующих операций:

1. В 2021г. начислен условный расход по налогу на прибыль с бухгалтерского убытка – 6 899 тыс. руб. (34 493 x 20%);
2. В 2021г. в связи с возникновением разницы в бухгалтерском и налоговом учете по прочим доходам в размере 5 188 тыс. руб. начислено ПНД – 1 037 тыс. руб. (5 188 x 20%). По прочим расходам в размере 5 826 тыс.руб. начислено ПНР – 971тыс.руб.
3. В 2021г. с учетом созданных ОНА, связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете начислено в сумме 5 877 тыс. руб. (29 385 тыс. руб.\*20%), изменение ОНА составило 5 877 тыс. руб.
4. В 2021г. с учетом созданных ОНО, связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете начислено в сумме 1 241 тыс. руб. (6 205 тыс. руб.\*20%), изменение ОНО составило 1 241 тыс. руб.

Согласно положения УП Общества, для учета налоговых активов и обязательств Общество использует затратный метод с отражением временных разниц и постоянных

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

налоговых расходов(доходов). Исходя из принципа рациональности и существенности, Общество не применяло в 2020г. ретроспективный пересчет постоянных налоговых расходов и доходов.

**IV. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности**

При обеспечении сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, корректировка строк отчетов не производилась.

**V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества****41. Информация о связанных сторонах**

Общество полностью контролируется АО «Газпром теплоэнерго» и входит в Группу ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Перечень связанных сторон Общества, с которыми имели место операции, приведен в таблицах:

**Связанные стороны в 2020 году:**

№п/п	Наименование	Причины аффилированности
1	АО «Газпром теплоэнерго»	Единственный участник Общества
2	ООО «Газпром межрегионгаз »	Одна группа юридических лиц
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Одна группа юридических лиц
4	ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»	Одна группа юридических лиц
5	ООО «Газпром газораспределение»	Одна группа юридических лиц
6	ООО «Газпром газораспределение Киров»	Одна группа юридических лиц
7	ООО «Газпром газораспределение Пермь»	Одна группа юридических лиц
8	ПАО «Газпром»	Одна группа юридических лиц
9	ООО «Газпром ЕРЦ»	Одна группа юридических лиц
10	ООО «Теплоэнергоналадка»	Одна группа юридических лиц
11	ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	Одна группа юридических лиц
12	Члены Совета директоров	Лица относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо

**Связанные стороны в 2021 году:**

№п/п	Наименование	Причины аффилированности
1	АО «Газпром теплоэнерго»	Единственный участник Общества
2	ООО «Газпром межрегионгаз »	Одна группа юридических лиц
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Одна группа юридических лиц
4	ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»	Одна группа юридических лиц
5	ООО «Газпром газораспределение»	Одна группа юридических лиц
6	ООО «Газпром газораспределение Киров»	Одна группа юридических лиц
7	ООО «Газпром газораспределение Пермь»	Одна группа юридических лиц
8	ПАО «Газпром»	Одна группа юридических лиц
9	ООО «Газпром ЕРЦ»	Одна группа юридических лиц
10	ООО «Теплоэнергоналадка»	Одна группа юридических лиц
11	ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	Одна группа юридических лиц
12	Члены Совета директоров	Лица относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит

	юридическое лицо
--	------------------

### Аффилированные физические лица:

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами с ООО «Газпром теплоэнерго Киров» является группа – основной управленческий персонал:

- 1) Генеральный директор Общества – Паленный Александр Владимирович с 14.02.2012 г;
  - 2) Заместитель генерального директора по экономике и финансам - Слободчиков А.М. с 25.05.2016 г.; с 01.01.2018г – директор по экономике и финансам.
  - 3) Заместитель генерального директора по капитальному строительству – Ищук Станислав Александрович с 04.10.2016 г. по 30.06.2017 г., с 01.07.2017 г. заместитель главного инженера.
  - 4) Главный бухгалтер Карпова Ирина Леонидовна с 14.05.2018г.
  - 5) Главный инженер Ворончихин Константин Борисович с 01.09.2014 г;
  - 6) Советник генерального директора Дмитриев Александр Васильевич с 05.06.14 г.
- Также к аффилированным лицам относятся члены Совета директоров, информация по которым раскрыта в п.5 настоящих пояснений.

### Операции с организациями Группы Газпром

В 2019-2021гг. Обществу оказали услуги по поставке и транспортировке природного газа, предоставили имущество в аренду и оказали другие услуги следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2021	2020	2019
ООО «Газпром Межрегионгаз Киров»	Покупка газа у ООО «Газпром Межрегионгаз Киров», и другие услуги	329 472	285 743	235 559
ООО «Газпром Межрегионгаз Пермь»	Покупка газа у ООО «Газпром Межрегионгаз Пермь»	115 925	61 542	3 658
ООО «Газпром Межрегионгаз»	Сублицензионный договор на использование товарных знаков у ООО «Газпром Межрегионгаз»	227	302	912
ООО «Газпром газораспределение Киров»	Техобслуживание газопроводов и другие услуги у ООО «Газпром газораспределение Киров»	2 436	1 749	1 710
АО «Газпром теплоэнерго»	Аренда движимого и недвижимого имущества, субаренда ЗУ у АО «Газпром	163 743	154 918	116 932

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2021	2020	2019
	теплоэнерго»			
ООО «Теплоэнергоналадка»	Режимно-наладочные испытания, ПИР объектов теплоэнергетики - исполнитель ООО «Теплоэнергоналадка»	3 082	15 495	30 175
<b>Всего</b>		<b>614 885</b>	<b>519 749</b>	<b>388 946</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 12305)			Кредиторская задолженность (стр. 1520, стр.1450)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.19	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.19 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	-	-	-	47 563	48 874	40 937
АО «Газпром теплоэнерго»	9 311	33 122	34 430	1 221 653	1 096 924	876 974
ООО «Газпром газораспределение Киров»	-	-	-	578	402	
ООО «Теплоэнергоналадка»	-	-	-	-	13 419	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»	-	-	-	13 256	15 831	3 683
<b>Всего</b>	<b>9 311</b>	<b>33 122</b>	<b>34 430</b>	<b>1 282 472</b>	<b>1 175 450</b>	<b>921 878</b>

Обществом получены целевые займы АО «Газпром теплоэнерго» по договору №94/2015 от 30.06.2015г.; по договору № 30/2019-9 от 02.04.2019г.

Задолженность Общества по расчетам по полученным целевым займам с организациями Группы Газпром составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Договор, №, дата	Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Займ по договору			Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Проценты по займу		
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.19	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.19
АО «Газпром теплоэнерго»	№94/2015 от 30.06.2015г	104 836	149 536	191 736	149	192	230
	в т.ч. краткосрочные	47 300	44 700	42 200	149	192	230



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

	долгосрочные	57 536	104 836	149 536	-	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	№ 30/2019-9 от 02.04.2019г	1 557	2 076	-	10	13	-
	в т.ч. краткосрочные	519	519	-	10	13	-
	долгосрочные	1 038	1 557	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>		<b>106 393</b>	<b>151 612</b>	<b>191 736</b>	<b>159</b>	<b>205</b>	<b>230</b>

В 2021 году начислено процентов по займу в сумме 1 923 тыс. руб.; в 2020 году 2 328 тыс. руб.; в 2019 году 2 776 тыс. руб.

Согласно графика договора №94/2015 от 30.06.2015г. в декабре 2021 года осуществлен возврат транша размере 44 700 тыс. руб.; в 2020 году 42 200 тыс. руб., в 2019 году - 40 000 тыс. руб.

Согласно графика договора №30/2019-9 от 02.04.2019г. в 2021 году осуществлен возврат транша размере 519 тыс. руб.; в 2020 году - 87 тыс. руб.

Обществом предоставлены займы АО «Газпром теплоэнерго» по договору №69/2018 от 26.06.2018г.

Задолженность Общества по расчетам по предоставленным займам с организациями Группы Газпром составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1240) Займ по договору			Дебиторская задолженность (стр.12308) Проценты по займу		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	на 31.12.19	На 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.19
АО «Газпром теплоэнерго»	198 163	85 634	116 395	1 532	686	868

В 2021 году выдано займов на общую сумму 734 324 тыс.руб.; в 2020 году на сумму 522 533 тыс.руб.; в 2019 году на сумму 551 729 тыс. руб. Осуществлен возврат займов в 2021 г. – 621 795 тыс.руб.; в 2020 году – 553 295 тыс.руб.; в 2019 году - 485 704 тыс. руб.

Начислено процентов по займам в 2021 г на сумму 7 421 тыс.руб.; в 2020г. на сумму 5 846 тыс.руб.; в 2019г. на сумму 5 565 тыс. руб.

Задолженность по предоставленным займам по состоянию на 31.12.2019 – 116 395 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 85 634 тыс.руб., на 31.12.2021 – 198 163 тыс.руб. носит текущий характер. Информация отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

В 2019-2021гг. Общество оказало услуги по содержанию недвижимого имущества, и по хранению оборудования следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2021	2020	2019

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2021	2020	2019
АО «Газпром теплоэнерго»	Договор содержания недвижимого имущества - заказчик АО «Газпром теплоэнерго»	-	3 830	9 559
АО «Газпром теплоэнерго»	Договор хранения оборудования – поклажедатель АО «Газпром теплоэнерго»	925	854	712

В 2019-2021гг. дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

#### **42. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице следующих должностей:

- генеральный директор
- директор по экономике и финансам
- главный бухгалтер
- главный инженер
- директор по корпоративной защите

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала:

тыс. руб.

Период	Заработная плата, (тыс. руб.)	НДФЛ в бюджет (тыс. руб.)	Страховые взносы	Всего (тыс. руб.)
2019	9 370	1 228	2 376	12 974
2020	9 738	1 280	2 420	13 438
2021	9 988	1 293	2 530	13 811

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения связным сторонам не выплачивались.

Вознаграждение генеральному директору утверждается дополнительным соглашением к трудовому договору с генеральным директором.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2019 и 2020 годах не выплачивалось.

#### **43. Условные обязательства и условные активы**

По состоянию на 31.12.2021 на рассмотрении в судах находятся иски общества о взыскании дебиторской задолженности по теплоснабжению на общую сумму 42 254 351,83 руб., из них штрафные санкции в размере 587 819,37 руб.

Вероятность признания взыскиваемой задолженности – высокая.

Данные суммы условных активов смогут существенно повлиять на финансовый результат Общества.

Условные обязательства в 2021 году у Общества отсутствуют.

#### 44. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

#### 45. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

В будущем периоде Обществом прекращение деятельности не планируется.

Общество получило прибыль в 2021г. в сумме 27 661 тыс.руб. и понесло убыток в сумме 47 632 тыс. руб. в течение 2020 года и в сумме 370 723 тыс. руб. в течение 2019 года.

По состоянию на 31.12.2021г краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 683 434 тыс.руб., на 31.12.2020 года на 655 994 тыс. руб., на 31.12.2019 года на 560 596 тыс. руб.

Чистые активы Общества составили отрицательную величину по состоянию на 31.12.2021 г. – 397 893 тыс.руб., на 31.12.2020 г. - 425 554 тыс.руб.; на 31.12.2019 г. – 377 922 тыс.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.

При этом, ожидаемая прибыль от текущей деятельности 2022года не позволит покрыть накопленный убыток.

АО «ГПТЭ» заключен договор с оценочной компанией, на проведение процедуры оценки объектов основных средств, для последующей передачи в УК Общества.

Вопрос об улучшении финансового состояния Общества в виде увеличения вклада в уставный капитал рассматривается единственным участником Общества. Планируемая дата передачи имущества в уставный капитал – 1 полугодие 2022г.

#### 46. Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящих 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.

В рамках оценки рисков существенного искажения отчетности проанализировано влияние внешних факторов.

Сфера деятельности по теплоснабжению не содержится в перечне отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, утвержденном постановлением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 г. № 434.

Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции носит ограниченный характер и выражается преимущественным образом в невозможности

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

начисления потребителям Общества штрафных санкций, пеней и неустоек, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 424 до 1 января 2021 года. Платежная дисциплина потребителей по факту распространения новой коронавирусной инфекции изменилась незначительно.

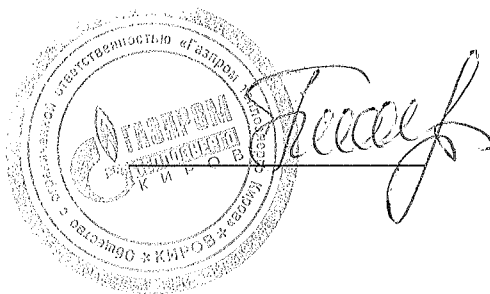
Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказывает существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, так как Общество не привлекает внешние заемные источники финансирования, не реализует продукцию и услуги по биржевым котировкам и не обладает финансовыми вложениями на рынках капитала.

Функционирование системы внутреннего контроля Общества не зависит от влияния условий COVID-19, процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год осуществлялся в штатном режиме.

Распространение COVID-19 не оказывает существенного влияния на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

По мнению Общества, в настоящее время отсутствуют какие-либо события, связанные с условиями COVID-19, которые могут потребовать корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Руководитель



/Паленный А.В./

04 февраля 2022 г.