

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Общества с
ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая
компания» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

Единственному участнику Общества с
ограниченной ответственностью
«Клинцовская теплосетевая компания»

Сведения об аудируемом лице:

ОГРН	1	1	5	3	2	5	6	0	0	9	1	0	3	ИНН	3	2	4	1	0	1	3	0	2	6
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» (ООО «КТСК»)

243146, Брянская обл., г. Клинцы, ул. Мира, д. 1

Сведения об аудиторе:

ОГРН	1	1	8	7	1	5	4	0	0	7	9	2	0	ИНН	7	1	0	4	0	7	8	3	6	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания» (ООО «Тула-Аудит»)

300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Д. Ульянова, д. 4, офис 9, +7(903) 659-76-30

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены сведения об аудиторской организации ООО "Тула-Аудит" за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006017537 от 24 января 2020 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудиторское заключение единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию о величине чистых активов в разделе 3 отчета об изменениях капитала: величина чистых активов на 31.12.2021 года меньше величины уставного капитала. Данное обстоятельство наблюдается на протяжении трех последовательных лет.

Вместе с тем, по заявлению руководства планируется финансовое оздоровление Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания». Это условие, наряду с утверждением руководства Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» о непрерывности деятельности организации и мероприятиями, направленными на оптимизацию финансовых показателей организации,


Аудиторское общество с ограниченной ответственностью
Тульская аудиторская компания
Тула Аудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

изложенными в разделе 1.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, свидетельствует о том, что будущее организации зависит от способности ее руководства осуществлять мероприятия по стабилизации финансового положения Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания».

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение:



М.П.

Август И.Ю.

квалификационный аттестат аудитора № 05-000200
от 17.10.2012, ОРНЗ 22006070111

№ 29 03 13

24 марта 2022 года

Аудиторское заключение пронумеровано и сброшюровано на **33** листах.


Общество с ограниченной ответственностью
Тульская аудиторская организация
Тула Аудит

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
		29503744		
		3241013026		
		35.30		
		12300	16	
		384		

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская теплосетевая компания"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха** по
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)
243146, Брянская обл, Клиницы г, Мира ул, д. № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Тула-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7104078364
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1187154007920

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	5 959	9 405	12 591
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	50 648	50 638	42 852
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	789	760	896
	Итого по разделу I	1100	57 396	60 803	56 339
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	1 899	1 566	1 440
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	219	377	60
3.4	Дебиторская задолженность	1230	66 085	12 189	9 898
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 099	742	905
3.6	Прочие оборотные активы	1260	44	35	10
	Итого по разделу II	1200	70 346	14 909	12 313
	БАЛАНС	1600	127 742	75 712	68 652

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	220 000	220 000	19 935
	Взносы учредителей в счет вклада в уставный капитал до гос.регистрации изменений в Учредительных документах		-	-	178 817
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	312	312	312
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(218 118)	(216 019)	(183 076)
	Итого по разделу III	1300	2 194	4 293	15 988
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	313	762	1 183
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	313	762	1 183
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность	1520	124 230	69 646	51 047
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	786	634	374
	Прочие обязательства	1550	219	377	60
	Итого по разделу V	1500	125 235	70 657	51 481
	БАЛАНС	1700	127 742	75 712	68 652



**Мефед Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)



14 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды			
		0710002			
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская теплосетевая компания"		Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	29503744		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		ИНН	3241013026		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	35.30		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.10	Выручка	2110	293 566	243 709
3.11	Себестоимость продаж	2120	(304 208)	(270 089)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(10 642)	(26 380)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 229)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(21 871)	(26 380)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	99	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12	Прочие доходы	2340	20 232	835
3.12	Прочие расходы	2350	(1 018)	(15 605)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 558)	(41 150)
3.8	Налог на прибыль	2410	459	8 207
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	459	8 207
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 099)	(32 943)

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	(2 099)	(32 943)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Мефед Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)



14 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
29503744	
3241013026	
35.30	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Клиновская теплосетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды;

Организационно-правовая форма / форма собственности кондиционирование воздуха

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

отчетность в тыс. рублей

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Взносы учредителей в счет вклада в Уставный капитал до гос. регистрации изменений в Учредительных документах	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г.	3100	19 935	178 817		312	-	(183 076)	15 988
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-		-	-	X	-	-
Вклад собственников (участников)	3217	200 065		(178 817)	-	-	-	21 248
Уменьшение капитала - всего:	3220	-			-	-	(32 943)	(32 943)
в том числе:								
убыток	3221	X		X	X	X	(32 943)	(32 943)
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	-		-	-	X	-	-
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	220 000	-	312	-	(216 019)	4 293
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 099)	(2 099)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	220 000	-	312	-	(218 118)	2 194

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

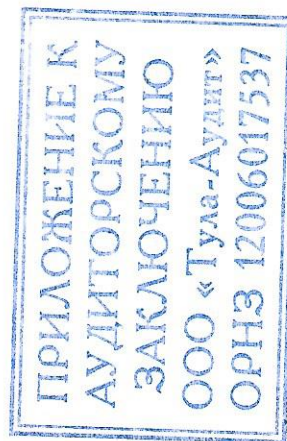
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	2 194	4 293	15 988



Мефед Александр Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель



14 марта 2022 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2021
Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская теплосетевая компания"		ИНН	29503744		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	3241013026		
Вид экономической деятельности		по ОКПОФ / ОКФС	35.30		
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		по ОКЕИ	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности			384		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	267 907	227 932
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	263 100	227 175
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 807	757
Платежи - всего	4120	(266 441)	(249 030)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(246 213)	(239 683)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 680)	(8 802)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(548)	(545)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 466	(21 098)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(109)	(313)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(109)	(313)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(109)	(313)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	21 248
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	21 248
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	21 248
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 357	(163)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	742	905
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 099	742
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Мефед Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)



14 марта 2022 г.

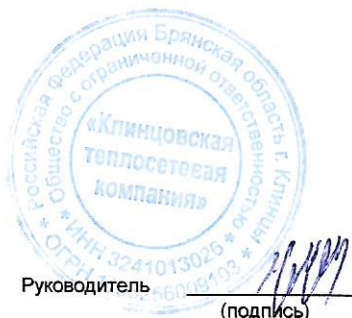
Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская теплосетевая компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 959	9 405	12 591
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	50 648	50 638	42 852
Прочие внеоборотные активы	1190	789	760	896
Запасы	1210	1 899	1 566	1 440
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	219	377	60
Дебиторская задолженность*	1230	66 085	12 189	9 898
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2099	742	905
Прочие оборотные активы	1260	44	35	10
ИТОГО активы	-	127 742	75 712	68 652
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	313	762	1 183
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	124 230	69 646	51 047
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	786	634	374
Прочие обязательства краткосрочные	1550	219	377	60
ИТОГО пассивы	-	125 548	71 419	52 664
Стоимость чистых активов	-	2 194	4 293	15 988

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Мефед Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)



14 марта 2022г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» (далее - «Общество») образовано в 2015 г. и занимается производством, передачей и распределением пара и горячей воды (тепловой энергии).

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 45 человек (31.12.2020 – 40 человек, 31.12.2019 – 13 человек).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу Брянская область г. Клинцы, ул. Мира, д.1.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – директор Мефед Александр Григорьевич.

Контролирующим органом Общества является Ревизионная комиссия. По состоянию на 31 декабря 2021 года состав членов Ревизионной комиссии (контролирующего органа) был представлен следующим образом:

ФИО	Должность
Лапицкая Инна Александровна	Начальник департамента внутреннего аудита ПАО «ККС-Групп»
Чубарова Вера Васильевна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «ККС-Групп»
Безуглая Наталья Ивановна	Главный бухгалтер ПАО «ККС-Групп», АО «ИНВЭК»

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Критерий существенности, которым руководствовалось Общество при формировании показателей бухгалтерской отчетности, составляет 10 процентов к итогу соответствующих данных бухгалтерской отчетности.

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости.

1.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

В результате проведенного анализа чистые активы по состоянию на 31.12.2021г. составляют 2 194 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 4 293 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 15 988 тыс. руб.) и меньше уставного капитала Общества на 217 806 тыс. руб. При этом, несмотря на наличие данного обстоятельства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке, что подтверждается следующими фактами и обстоятельствами: Руководство Общества ведет постоянную работу с государственными структурами, принимающими решения по установлению для него тарифов на тепловую энергию, с целью включения в тарифы последующих периодов сумм фактически понесенных обществом экономически обоснованных расходов, не учтенных в тарифах отчетного периода. Единственный участник Общества подтвердил свою способность оказать финансовую поддержку Обществу для своевременного исполнения Обществом своих обязательств.

Ситуация с COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

1.3. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, стоимость которых выражена в иностранных валютах отсутствуют.

1.4. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отсутствуют.

1.5. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.6. Учет основных средств

В составе основных средств отражаются сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, но с первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты основных средств, полученные в качестве вклада в уставный капитал, приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной рыночной стоимости на дату внесения.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб Общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект).

Амортизация по объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) начисляется в течение срока действия договора аренды. По объектам, бывшим в эксплуатации у иных собственников, срок полезного использования устанавливается с учетом фактического срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	<u>Сроки полезного использования (число лет)</u>
Сооружения	от 7 до 10
Машины и оборудование	от 5 до 7
Транспортные средства	от 5 до 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5
Другие виды основных средств	от 5 до 40

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства.

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

1.7. Учет доходных вложений в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

1.8. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения отсутствуют.

1.9. Учет запасов

Запасы оценены по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии запасы оценивались по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Резервы под обесценение запасов

В связи с тем, что запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости отсутствуют, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

1.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, дополнительные расходы по займам (кредитам), лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

1.11. Учет дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

1.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

1.13. Учет капитала и резервов

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму НДС, возмещенную Обществом из бюджета, при получении в оплату уставного капитала основных средств.

1.14. Учет оценочных обязательств

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

1.15. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

1.16. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

1.17. Учет доходов

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

Основным видом деятельности Общества является:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;

- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

1.18. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе технологическое топливо, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы;
- прочие расходы.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме материальных затрат.

В бухгалтерском учете Общества общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость проданной продукции.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» – по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением изменения (начисление/восстановление) оценочных резервов.

1.19. Изменения в учетной политике Общества

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражено перспективно.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация пересмотрела сроки полезного использования объектов основных средств, разница по амортизации отнесена на нераспределенную прибыль в сумме 4 675 тыс. руб.

2. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Первоначальная стоимость на 31/12/2020	Поступило в 2021 году				Выбыло в 2021 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2021
		Всего	в т.ч. строительство		Переклассификация		
Сооружения	23 345	-	-	-	-	23 345	
Машины и оборудование	1 459	-	-	-	-	1 459	
Транспортные средства	231	109	-	-	-	340	
Итого	25 035	109	-	-	-	25 144	

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2019	Поступило в 2020 году				Выбыло в 2020 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2020
		Всего	в т.ч. строительство		Переклассификация		
Сооружения	23 345	-	-	-	-	23 345	
Машины и оборудование	1 371	88	-	-	-	1 459	
Транспортные средства	-	231	-	-	-	231	
Итого	24 716	319	-	-	-	25 035	

тыс. руб.

Амортизация основных средств

	Накопленная амортизация на 31/12/2020	Начислено в 2021 году	Переклассификация	Выбыло в 2021 году	тыс. руб.
					Накопленная амортизация на 31/12/2021
Сооружения	14 908	3 296	-	-	18 204
Машины и оборудование	720	197	-	-	917
Транспортные средства	2	62	-	-	64
Итого	15 630	3 555	-	-	19 185

тыс. руб.

	Накопленная амортизация на 31/12/2019	Начислено в 2020 году	Переклассификация	Выбыло в 2020 году	тыс. руб.
					Накопленная амортизация на 31/12/2020
Сооружения	11 612	3 296	-	-	14 908
Машины и оборудование	513	207	-	-	720
Транспортные средства	-	2	-	-	2
Итого	12 125	3 505	-	-	15 630

тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года составила: 47 858 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 47 864 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 44 147 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, арендованных (субарендованных) у связанных сторон, по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 15 803 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 15 810 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 12 092 тыс. руб.).

2.2. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Долгосрочные расходы будущих периодов	789	760	896
Итого	789	760	896

Долгосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Неисключительные права пользования на программное обеспечение	69	-	-
Экспертизы, техническое освидетельствование трубопроводов	720	760	896
Итого	789	760	896

2.3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена ниже

	31/12/2020		Изменения за период			31/12/2021		тыс. руб.
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв: (создание)/восстановление	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	
Оборотные активы								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:								
Материалы	1 154	-	2 519	(1 864)	-	1 809	-	
ГСМ	11	-	596	(582)	-	25	-	
Запчасти	2	-	127	(117)	-	12	-	
МБП	227	-	387	(608)	-	6	-	
Прочие запасы	72	-	85	(157)	-	-	-	
Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации	100	-	104	(157)	-	47	-	
Итого	1 566	-	3 818	(3 485)	-	1 899	-	
Товары для перепродажи	-	-	390	(390)	-	-	-	
Итого	1 566	-	4 208	(3 875)	-	1 899	-	

	31/12/2019		Изменения за период			31/12/2020		тыс. руб.
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв: (создание)/восстановление	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	
Оборотные активы								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:								
Материалы	1 172	-	1 854	(1 872)	-	1 154	-	
ГСМ	-	-	141	(130)	-	11	-	
Запчасти	-	-	13	(11)	-	2	-	
МБП	-	-	775	(548)	-	227	-	
Прочие запасы	268	-	259	(455)	-	72	-	
Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации	-	-	169	(69)	-	100	-	
Итого								

	31/12/2019		Изменения за период			31/12/2020	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв: (создание)/восстановление	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-
Итого	1 440	-	3 211	(3 085)	-	1 566	-

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила на 31.12.2021: 23 тыс. руб. (20 тыс. руб. – на 31.12.2020, 3 тыс. руб. – на 31.12.2019).

2.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

Краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена следующим образом:

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	97 621	(31 785)	62 219	(51 912)	45 550	(37 446)
Авансы выданные	294	(83)	487	(83)	248	(83)
Прочие дебиторы	233	(195)	1 790	(312)	2 043	(414)
Итого	98 148	(32 063)	64 496	(52 307)	47 841	(37 943)

Расшифровка задолженности прочих дебиторов

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
<i>По расчетам с комиссионерами и агентами</i>	38	-	14	-	14	-
<i>По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров</i>	195	(195)	312	(312)	414	(414)
<i>По расчетам с бюджетом</i>	-	-	1 459	-	1 615	-
<i>По расчетам по оплате труда</i>	-	-	5	-	-	-
Итого	233	(195)	1 790	(312)	2 043	(414)

Движение резерва по сомнительным долгам

	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Сальдо на начало отчетного периода	52 307	37 943
Изменение резерва в течение периода	(19 805)	14 534
Использование резерва	(439)	(170)
Сальдо на конец отчетного периода	32 063	52 307

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам	
	Стоимость		Стоимость		Стоимость	
Покупатели и заказчики	37 394	(31 785)	51 912	(51 912)	21 270	(21 270)
Авансы выданные	83	(83)	83	(83)	-	-
Прочие дебиторы	195	(195)	312	(312)	-	-
Итого	37 672	(32 063)	52 307	(52 307)	21 270	(21 270)

Резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности не создается в случае наличия у Общества достаточной уверенности в возможности ее возмещения.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.	
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	1 970	-	-	-	-	-
Денежные средства на счетах кредитных организаций	129	742	742	905	905	
Итого	2 099	742	742	905	905	

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года отсутствовали.

Денежные средства и банковские депозиты на 31 декабря 2021 года размещены в следующих кредитных организациях: Среднерусский банк ПАО Сбербанк с рейтингом Вaa3, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "СРЕДНЕРУССКИЙ" с рейтингом Вa1, (рейтинги присвоены рейтинговым агентством Moody's).

Расшифровка прочих поступлений (строка 4119) по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена ниже:

	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Пени, госпошлины по исполнительным листам	75	131
Проценты к получению	99	-
Возмещение затрат	6	-
НДС	4 627	626
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4 807	757

Расшифровка прочих платежей (строка 4129) по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена ниже:

	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Госпошлины по исполнительным листам	135	68
Услуги банка	111	81
Налоги (имущество, транспортный)	172	244
Иные платежи	130	152
Итого прочие платежи по текущей деятельности	548	545

2.6. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов

тыс. руб.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Краткосрочные расходы будущих периодов	44	35	10
Итого	44	35	10

Краткосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Расходы на страхование имущества	29	29	4
Лицензии на программное обеспечение	15	6	6
Итого	44	35	10

2.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал состоит из суммы налога на добавленную стоимость, подлежащего возмещению, в отношении основных средств, полученных Обществом в оплату уставного капитала в 2015 году в сумме 312 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками всего, в том числе:	122 244	68 945	48 126
Поставщики услуг	2 289	3 900	2 348
Поставщики теплоэнергии	119 288	64 160	45 203
Поставщики воды	532	559	531
Поставщики материалов	25	-	-
Поставщики электрической энергии	-	120	7
Прочие расчеты с поставщиками	110	206	37
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	608	-	182
Задолженность перед бюджетом по налогам всего, в том числе:	417	42	64
Налог на добавленную стоимость	324	-	-
Налог на имущество	24	42	64
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие налоги	69	-	-
Задолженность перед внебюджетными фондами	427	326	141
Авансы полученные всего, в том числе:	531	332	2529
Потребители теплоэнергии	531	332	2529
Прочие кредиторы	3	1	5
Итого	124 230	69 646	51 047

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Поставщики и подрядчики	74 171	23 791	9 450
Итого	74 171	23 791	9 450

2.8. Налог на прибыль

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах, представлена ниже:

	2021 год	тыс. руб. 2020 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	(512)	(8 230)
Постоянные налоговые расходы		
<i>По расходам, не учитываемым для целей налогообложения</i>	53	23
	<u>53</u>	<u>23</u>
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
<i>По убытку, переносимому на будущее</i>	3 046	5 902
<i>По основным средствам, в т.ч. из-за несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета</i>	-	-
<i>По резерву по сомнительным долгам</i>	(3 067)	1 833
<i>По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	31	51
<i>По прочим основаниям</i>	-	-
	<u>10</u>	<u>7 786</u>
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
<i>По основным средствам, в т.ч. из-за несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете</i>	447	427
<i>По прочим основаниям</i>	2	(6)
	<u>449</u>	<u>421</u>
Итого текущий налог на прибыль	<u>-</u>	<u>-</u>

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

	31/12/2020	Начислено	Прочее изменение	тыс. руб. 31/12/2021
Отложенные налоговые активы				
<i>Убыток по данным налогового учета</i>	43 883	3 046	-	46 929
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	6 628	(3 067)	-	3 561
<i>Обязательства по отпускам, вознаграждениям</i>	127	31	-	158
Итого	<u>50 638</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>50 648</u>
Отложенные налоговые обязательства				
<i>Амортизация основных средств</i>	756	(447)	-	309
<i>Прочие разницы</i>	6	(2)	-	4
Итого	<u>762</u>	<u>(449)</u>	<u>-</u>	<u>313</u>

*

тыс. руб.

	31/12/2019	Начислено	Прочее изменение*	31/12/2020
Отложенные налоговые активы				
Убыток по данным налогового учета	37 981	5 902	-	43 883
Резерв по сомнительным долгам	4 796	1 832	-	6 628
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	75	52	-	127
Итого	42 852	7 786	-	50 638
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	1 183	(427)	0	756
Прочие разницы	0	6	0	6
Итого	1 183	(421)	-	762

Размер отложенного налога на прибыль, отражает информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, и составляет:

- на 31.12.2021г. – 459 тыс. руб.

Временная разница на сумму налогового убытка $15\,232 \cdot 20\% = 3\,046$

Отложенный налоговый актив $(15\,182) \cdot 20\% = (3\,036)$

Отложенное налоговое обязательство $2\,247 \cdot 20\% = 449$

Отложенный налог на прибыль $3\,046 + (3\,036) + 449 = 459$

- на 31.12.2020г. – 8 207 тыс. руб.

Временная разница на сумму налогового убытка $29\,509 \cdot 20\% = 5\,902$

Отложенный налоговый актив $9\,423 \cdot 20\% = 1\,884$

Отложенное налоговое обязательство (возникновение) $2\,219 \cdot 20\% = 444$

Отложенное налоговое обязательство (погашение) $114 \cdot 20\% = 23$

Отложенный налог на прибыль $5\,902 + 1\,884 + 444 - 23 = 8\,207$

2.9. Оценочные обязательства

	31/12/2020	Начислено	Использовано	Восстановлено	тыс. руб. 31/12/2021
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	634	1 890	1 738	-	786
Итого	634	1 890	1 738	-	786

	31/12/2019	Начислено	Использовано	Восстановлено	тыс. руб. 31/12/2020
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	374	790	530	0	634
Итого	374	790	530	0	634

2.10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг по видам:

	2021 год	тыс. руб. 2020 год
Тепловая энергия (на отопление)	269 495	220 798
Услуга ГВС	23 502	22 511

Прочих продукции, товаров, работ, услуг	569	400
Итого	293 566	243 709

2.11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг по видам:

	2021 год	тыс. руб. 2020 год
Тепловая энергия (на отопление)	286 113	252 338
Услуга ГВС	18 030	17 556
Прочих продукции, товаров, работ, услуг	65	195
Итого	304 208	270 089

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость продаж:

	2021 год	тыс. руб. 2020 год
Материальные затраты	269 174	231 349
Расходы на оплату труда	8 857	6 839
Амортизация	3 555	3 505
Отчисления на социальные нужды	2 474	2 063
Прочие затраты	20 148	26 333
Итого	304 208	270 089

Прочие доходы и расходы

	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	387	(381)	177	(177)
Резерв сомнительных долгов	19 805	-		(14 534)
Пени, штрафы, неустойки	5	(25)	55	-
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	16	(74)	577	(602)
Премии, вознаграждения		(255)		(63)
Судебные издержки, госпошлина	15	(135)	17	(122)
Налоги за счет собственных средств	-	(13)	-	-
Агентское вознаграждение	-	-	9	(4)
Услуги банков	-	(112)	-	(84)
Иные операции	4	(23)		(19)
Итого	20 232	(1 018)	835	(15 605)

2.12. Связанные стороны

Общество выделяет следующие группы связанных сторон:

- основное общество – участник, которому принадлежит более 50% долей в уставном капитале Общества;
- органы управления Обществом – единоличный исполнительный орган Общества;
- основной управленческий персонал Общества;
- другие связанные стороны.

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется обществом с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (ООО «ККС»), которому принадлежит 100 % доли в уставном капитале Общества.

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы» (ПАО «ККС-Групп»).

К другим связанным сторонам Общества относятся:

- Общество с ограниченной ответственностью «Чернская тепловая компания» (ООО «ЧТК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Киселевская объединенная тепловая компания» (ООО «КОТК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Киселевска» (ООО «ТЭК Киселевска»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Центра» (ООО «ТЭК Центра»)
- Акционерное общество «Инвестиции в энергетический комплекс» (АО «ИНВЭК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» (ООО «Клинцовская ТЭЦ»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-производственная компания» (ООО «ИПК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Алексинская тепло- энерго компания» (ООО АТЭК)
- Общество с ограниченной ответственностью «Вектор» (ООО «Вектор»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Красивомечье» (ООО «Красивомечье»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Сенино» (ООО «Сенино»)

Выручка от продаж, прочие доходы по операциям со связанными сторонами

	тыс. руб.					
	Выручка от продаж	2021 год Доходы от продаж активов, основных средств	Прочие доходы	Выручка от продаж	2020 год Доходы от продаж активов, основных средств	Прочие доходы
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
ПАО «ККС-Групп»	-	-	-	-	-	8
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	-	-	-	-	-	10
Итого	-	-	-	-	-	18

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами

	тыс. руб.					
	Приобретение товаров работ, услуг (себестоимость продаж)	2021 год Приобретение активов, основных средств	Прочее	Приобретение товаров работ, услуг (себестоимость продаж)	2020 год Приобретение активов, основных средств	Прочее
Другие связанные стороны	263 956	108	-	224 517	350	-
в том числе:						
ПАО «ККС-Групп»	5 170	-	-	4 106	-	-
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	258 786	108	-	220 411	350	-
Итого	263 956	108	-	224 517	350	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

	тыс. руб.
	<u>Другие связанные стороны</u>
На 31.12.2021	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119 386
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	119 386
Итого кредиторская задолженность	119 386

	тыс. руб.
	<u>Другие связанные стороны</u>
На 31.12.2020	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64 350
ПАО «ККС-Групп»	68
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	64 282
Итого кредиторская задолженность	64350

	тыс. руб.
	<u>Другие связанные стороны</u>
На 31.12.2019	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 233
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	45 233
Итого кредиторская задолженность	45 233

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

		тыс. руб.	
	Код строки ОДДС	2021 год	2020 год
За 2021 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи – всего	4120	(218 202)	(208 811)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(218 202)	(208 811)

2.13. Условные обязательства и риски

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений, нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества по определению сумм налогов, если она будет оспорена налоговыми органами.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2021 году составила – 8,39 %, в 2020 году - 4,9%, в 2019 году – 3,0% (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»)).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

2.14. Обеспечение обязательств и платежей

Обеспечения полученные

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Прочие гарантии и поручительства	503 667	660 000	100 000
Итого	503 667	660 000	100 000

Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года

Должник по договору	Кредитор по договору	Дата возникновения обязательств	Дата прекращения обязательств	Сумма гарантий поручительств, тыс. руб.
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	Тульское отд. № 8604 ПАО Сбербанк	13.04.2020г.	11.12.2026г.	503 667
Итого				503 667

2.15. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

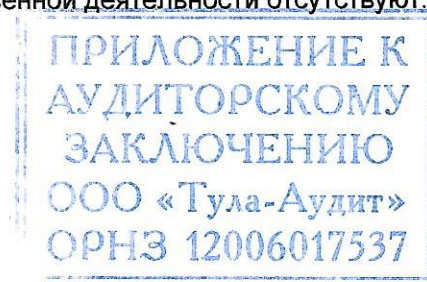
События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.16. Прекращенные операции

Прекращенные операции отсутствуют.

2.17. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.



Директор ООО «КТСК»

14 марта 2022 года



Мefeld А.Г.

а
ТулаАудит

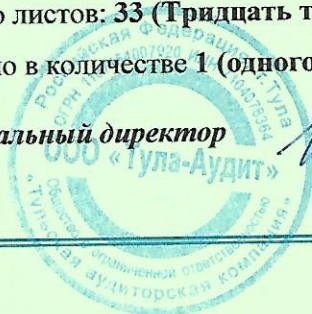
ООО «Тула-Аудит»

Сброшюровано и пронумеровано Аудиторское заключение
№ 29 03 13 от 24 марта 2022 года по годовой бухгалтерской
отчетности ООО «КТСК» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Кол-во листов: **33 (Тридцать три)** листа.

Выдано в количестве **1 (одного)** экземпляра.

Генеральный директор



И.Ю. Авзуст

И.Ю. Авзуст

Генеральный директор
Сброцтороано и промуровано: 33 (Трицать три) листа.
И.Ю. Август

