

Филиал АО "Квадра" - "Смоленская генерация"

Стандарт раскрытия информации теплоснабжающими организациями
(согласно постановлению Правительства РФ от 05.07.2013 года № 570)

Отчетный период – 2022 год

Форма 4.3.1. Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности регулируемой организации, включая структуру основных производственных затрат (в части регулируемой деятельности), информация об основных технико-экономических параметрах деятельности единой теплоснабжающей организации, теплоснабжающей организации и теплосетевой организации в ценовых зонах теплоснабжения
(согласно приказу ФАС от 13.09.2018 № 1288/18)

№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Информация	
			Производство и передача тепловой энергии (теплоноситель - вода)	Производство теплоносителя (вода, пар)
	Вид деятельности	х		
1	Дата сдачи годового бухгалтерского баланса в налоговые органы	х	31.03.2023	31.03.2023
2	Выручка от регулируемой деятельности по виду деятельности	тыс. руб.	3 219 241,91	191,13
3	Себестоимость производимых товаров (оказываемых услуг) по регулируемому виду деятельности, включая:	тыс. руб.	3 313 884,35	448,35
3.1	- расходы на покупаемую тепловую энергию (мощность), теплоноситель	тыс. руб.	762 901,76	
3.2	- расходы на топливо	тыс. руб.	1 126 651,99	
3.2.1.1	газ природный по регулируемой цене	тыс. руб.	579 295,79	
3.2.1.1.1	- объем	тыс.м ³	101 482,57	
3.2.1.1.2	- стоимость за единицу объема (без учета доставки)	руб./тыс.м ³	5 237,22	
3.2.1.1.3	- стоимость доставки	тыс. руб.	47 809,39	
3.2.1.1.4	- способ приобретения	х	Прямые договора без торгов	
3.2.1.2	газ природный по нерегулируемой цене	тыс. руб.	547 232,31	
3.2.1.2.1	- объем	тыс.м ³	101 482,57	
3.2.1.2.2	- стоимость за единицу объема (без учета доставки)	руб./тыс.м ³	5 045,08	
3.2.1.2.3	- стоимость доставки	тыс. руб.	35 245,09	
3.2.1.2.4	- способ приобретения	х	Прямые договора без торгов	
3.2.2	мазут	тыс. руб.	123,89	
3.2.2.1	- объем	т	22,17	
3.2.2.2	- стоимость за единицу объема (без учета доставки)	руб./т	5 342,16	
3.2.2.3	- стоимость доставки	тыс. руб.	5,43	
3.2.2.4	- способ приобретения	х	Торги/аукционы	
3.3	- расходы на покупаемую электрическую энергию (мощность), используемую в технологическом процессе	тыс. руб.	80 590,15	
3.3.1	- средневзвешенная стоимость 1 кВт.ч (с учетом мощности)	руб.	6,10	0,00
3.3.2	- объем приобретенной электрической энергии	тыс. кВт ч	13 204,93	
3.4	- расходы на приобретение холодной воды, используемой в технологическом процессе	тыс. руб.		
3.5	- расходы на хим. реагенты, используемые в технологическом процессе	тыс. руб.	15 472,10	80,51
3.6	- расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	148 821,70	65,33
3.7	- отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс. руб.	46 202,60	19,78
3.8	- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	98 234,87	42,85
3.9	- отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	29 174,41	12,67
3.10	- расходы на амортизацию основных производственных средств ¹	тыс. руб.	174 756,83	13,90
3.11	- расходы на аренду имущества, используемого для осуществления регулируемого вида деятельности ²	тыс. руб.	3 015,45	3,15
3.12	- общепроизводственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	29 532,30	47,78
3.12.1	- расходы на текущий ремонт ³	тыс. руб.	1 656,96	1,75
3.12.2	- расходы на капитальный ремонт ³	тыс. руб.		
3.13	- общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	32 736,57	11,25
3.13.1	- расходы на текущий ремонт ³	тыс. руб.	653,67	0,30
3.13.2	- расходы на капитальный ремонт ³	тыс. руб.		
3.14	- расходы на капитальный и текущий ремонт основных производственных средств ³	тыс. руб.	164 321,92	75,80
	Информация об объемах товаров и услуг, их стоимости и способах приобретения у тех организаций, сумма оплаты услуг которых превышает 20 процентов суммы расходов по указанной статье расходов		отсутствует	отсутствует
3.15	- прочие расходы, которые подлежат отнесению на регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	601 471,69	75,34
3.15.1	услуги по транспортировке тепловой энергии	тыс. руб.	474 903,95	
3.15.2	услуги по управлению	тыс. руб.	65 123,41	2,27

№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Информация	
			Производство и передача тепловой энергии (теплоноситель - вода)	Производство теплоносителя (вода, пар)
	Вид деятельности	х		
3.15.3	прочие расходы	тыс. руб.	61 444,33	73,07
4	Валовая прибыль (убытки) от реализации товаров и оказания услуг по регулируемому виду деятельности	тыс. руб.	-94 642,44	-257,21
5	Чистая прибыль, полученная от регулируемого вида деятельности, в том числе:	тыс. руб.	показатель формируется в целом по АО "Смоленск"	
5.1	- размер расходования чистой прибыли на финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации	тыс. руб.	0,00	0,00
6	Изменение стоимости основных фондов, в том числе:	тыс. руб.	112 535,30	0,00
6.1	- изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию (вывода из эксплуатации)	тыс. руб.	112 535,30	0,00
6.1.1	- изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию	тыс. руб.	115 909,19	
6.1.2	- изменение стоимости основных фондов за счет их вывода из эксплуатации	тыс. руб.	-3 373,89	
6.2	- изменение стоимости основных фондов за счет их переоценки	тыс. руб.	0,00	
7	Годовая бухгалтерская отчетность, включая бухгалтерский баланс и приложения к нему	х	https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&guid=90d97635-613d-4e95-babb-109e5f9562f3	
8	Установленная тепловая мощность объектов основных фондов, используемых для теплоснабжения, в том числе по каждому источнику тепловой энергии	Гкал/ч	911,20	
8.1	Смоленская ТЭЦ-2	Гкал/ч	774,00	
8.2	Котельный цех ПП "Смоленская ТЭЦ-2"	Гкал/ч	137,20	
9	Тепловая нагрузка по договорам теплоснабжения	Гкал/ч	679,46	
10	Объем вырабатываемой тепловой энергии	тыс. Гкал	1 683,52	
10.1	Объем приобретаемой тепловой энергии	тыс. Гкал	276,88	
11	Объем тепловой энергии, отпускаемой потребителям	тыс. Гкал	1 629,14	
11.1	- определенном по приборам учета, в т.ч.:	тыс. Гкал	573,48	
11.1.1	- определенный по приборам учета объем тепловой энергии, отпускаемой по договорам потребителям, максимальный объем потребления тепловой энергии объектов которых составляет менее чем 0,2 Гкал	тыс. Гкал	314,36	
11.2	- определенном расчетным путем (нормативам потребления коммунальных услуг)	тыс. Гкал	1 055,66	
11a	Объем теплоносителя, отпускаемого потребителям по договорам, заключенным в рамках осуществления регулируемых видов деятельности	тыс. м ³		5,25
12	Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Ккал/ч. мес.	22 714 658 333,33	
13	Фактический объем потерь при передаче тепловой энергии	тыс. Гкал/год	326,12	
13.1	Планный объем потерь при передаче тепловой энергии	тыс. Гкал/год	272,58	
14	Среднесписочная численность основного производственного персонала	человек	276,56	0,13
15	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	человек	152,19	0,06
16	Норматив удельного расхода условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, с распределением по источникам тепловой энергии, используемым для осуществления регулируемых видов деятельности	кг у. т./Гкал	137,74	
16.1	Смоленская ТЭЦ-2	кг у. т./Гкал	137,50	
16.2	Котельный цех ПП "Смоленская ТЭЦ-2"	кг у. т./Гкал	175,10	
17	Планный удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии с распределением по источникам тепловой энергии	кг усл. топл./Гкал	137,74	
17.1	Смоленская ТЭЦ-2	кг усл. топл./Гкал	137,50	
17.2	Котельный цех ПП "Смоленская ТЭЦ-2"	кг усл. топл./Гкал	175,10	
18	Фактический удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии с распределением по источникам тепловой энергии	кг усл. топл./Гкал	140,46	
18.1	Смоленская ТЭЦ-2	кг усл. топл./Гкал	140,45	
18.2	Котельный цех ПП "Смоленская ТЭЦ-2"	кг усл. топл./Гкал	166,46	
19	Удельный расход электрической энергии на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям	тыс. кВт.ч/Гкал	0,01	
19a	Удельный расход электрической энергии на производство (передачу) теплоносителя на единицу теплоносителя, отпускаемого потребителям	тыс. кВт.ч/м ³		0,00
20	Удельный расход холодной воды на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям	куб. м/Гкал	0,92	
21	Информация о показателях технико-экономического состояния систем теплоснабжения (за исключением теплопотребляющих установок потребителей тепловой энергии, теплоносителя, а также источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), в т.ч.:	х		

№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Информация	
	Вид деятельности	х	Производство и передача тепловой энергии (теплоноситель - вода)	Производство теплоносителя (вода, пар)
21.1	- информация о показателях физического износа объектов теплоснабжения	х	https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&guid=644627a4-0f0b-4d9a-a807-70c9f6ad33fd	
21.2	- информация о показателях энергетической эффективности объектов теплоснабжения	х	https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&guid=38976050-e165-4e7b-a23e-e4da009c1b7e	

Примечания:

- Министерством финансов РФ приняты новые стандарты бухгалтерского учета, подлежащие обязательному применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г. (Приказ Минфина России от 16.01.2028 № 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и от 17.09.2020 №204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"). Кроме того, с 01.01.2022 г. применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н (далее - Стандарт). Новыми стандартами бухгалтерского учета изменены классификация затрат с точки зрения принадлежности к объектам бухгалтерского учета (активы или расходы) на дату их осуществления, порядок переноса величины затрат (например, затраты на ремонт, обесценение основных средств, затраты по долгосрочным договорам аренды) в состав расходов, признаваемых для целей формирования финансового результата деятельности, подходы к формированию стоимости основных средств и к документальному подтверждению понесенных затрат для целей признания их в бухгалтерском учете.

Таким образом, расходы на амортизацию при раскрытии информации по итогам 2022 года отражены по данным бухгалтерского учета, с учетом вышеуказанных изменений.

В тоже время, при формировании необходимой валовой выручки по регулируемым видам деятельности расходы на амортизацию учитываются в соответствии с основами ценообразования в соответствующих регулируемых сферах деятельности, а также с учетом разъяснений ФАС России от 05.08.2022 № МШ/74227/22.

Учитывая указанное выше различие в подходах отражения расходов в бухгалтерском учете и применяемого в области регулирования тарифов, в необходимую валовую выручку регулируемых организаций могут быть включены расходы на амортизацию, несопоставимые по своей сути с расходами, отраженными в бухгалтерском учете по итогам 2022 года.
- Новыми стандартами бухгалтерского учета изменены классификация затрат с точки зрения принадлежности к объектам бухгалтерского учета (активы или расходы) на дату их осуществления, порядок переноса величины затрат (например, затраты на ремонт, обесценение основных средств, затраты по долгосрочным договорам аренды) в состав расходов, признаваемых для целей формирования финансового результата деятельности, подходы к формированию стоимости основных средств и к документальному подтверждению понесенных затрат для целей признания их в бухгалтерском учете.

При этом, в соответствии с положениями основ ценообразования в соответствующих регулируемых сферах деятельности, а также с учетом разъяснений ФАС России от 05.08.2022 № МШ/74227/22 расходы на аренду основных средств определяются исходя из величины амортизации, налога на имущество и других, установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду.

При этом величина амортизации с 2022 года при финансовой аренде у арендодателя (неоперационной аренде) определяется регулируемой организацией (арендатором) самостоятельно на основании первоначальной стоимости арендуемых основных средств, подтвержденной данными документов бухгалтерского учета арендодателя (карточка учета основных средств), и максимального срока полезного использования, установленного Классификацией ОС №1. Первоначальная стоимость арендуемых основных средств не включает в себя изменения, обусловленные затратами на восстановление ОС и (или) обесценение основных средств.

Данные бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности регулируемой организации используются только с целью установления факта нахождения объектов в аренде наряду с иными подтверждающими обосновывающими документами.

Таким образом, расходы на аренду при раскрытии информации по итогам 2022 года отражены по данным бухгалтерского учета, с учетом вышеуказанных изменений.

В тоже время, при формировании необходимой валовой выручки по регулируемым видам деятельности, расходы на аренду основных средств учитываются расходах регулируемых организаций в соответствии с основами ценообразования в соответствующих регулируемых сферах деятельности, а также с учётом разъяснений ФАС России от 05.08.2022 № МШ/74227/22. Учитывая указанное выше различие в подходах отражения расходов в бухгалтерском учете и применяемого в области регулирования тарифов, в необходимую валовую выручку регулируемых организаций могут быть включены расходы на аренду, несопоставимые по своей сути с расходами, отраженными в бухгалтерском учете по итогам 2022 года.

№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Информация	
	Вид деятельности	х	Производство и передача тепловой энергии (теплоноситель - вода)	Производство теплоносителя (вода, пар)

3. Министерством финансов РФ приняты новые стандарты бухгалтерского учета, подлежащие обязательному применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г. (Приказ Минфина России от 16.01.2028 № 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и от 17.09.2020 №204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"). Кроме того, с 01.01.2022 г. применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н (далее - Стандарт).
- В соответствии со Стандартом к капитальным вложениям, увеличивающим стоимость основных средств относятся затраты на восстановление объектов основных средств (капитальный и средний ремонты, техническое обслуживание, технические осмотры), если понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (результат указанных мероприятий потребляется в течение периода, превышающего 12 месяцев). Данные затраты включаются в расходы организации через механизм амортизации основных средств.
- Таким образом, расходы на ремонты при раскрытии информации по итогам 2022 года отражены по данным бухгалтерского учета, с учетом вышеуказанных изменений.
- В тоже время, при формировании необходимой валовой выручки по регулируемым видам деятельности, расходы на ремонт основных средств учитываются в операционных расходах регулируемых организаций в соответствии с основами ценообразования в соответствующих регулируемых сферах деятельности, а также с учётом разъяснений ФАС России от 05.08.2022 № МШП/74227/22. Учитывая указанное выше различие в подходах отражения расходов в бухгалтерском учете и применяемого в области регулирования тарифов, в необходимую валовую выручку регулируемых организаций могут быть включены расходы на ремонты, несопоставимые по своей сути с расходами, отраженными в бухгалтерском учете по итогам 2022 года.