

Форма 4.3.1 Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности филиала АО «Квадра»-«Тамбовская генерация» в сфере теплоснабжения, включая структуру основных производственных затрат за 2022 год (г.Тамбов).

Параметры формы					
№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Вид деятельности: - Производство тепловой энергии. Комбинированная выработка с уст. мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более; Передача. Тепловая энергия; Сбыт. Тепловая энергия Территория оказания услуг: - без дифференциации Централизованная система теплоснабжения: - наименование отсутствует	Вид деятельности: - Производство. Теплоноситель ; Передача. Теплоноситель ; Сбыт. Теплоноситель Территория оказания услуг: - без дифференциации Централизованная система теплоснабжения: - наименование отсутствует	Вид деятельности: - Подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения Территория оказания услуг: - без дифференциации Централизованная система теплоснабжения: - наименование отсутствует
			Информация	Информация	Информация
1	2	3	4	5	6
1	Дата сдачи годового бухгалтерского баланса в налоговые органы	х	Не осуществлялась	Не осуществлялась	Не осуществлялась
2	Выручка по виду деятельности	тыс. руб.	1 489 714,07	2 934,74	23,40
3	Себестоимость производимых товаров (оказываемых услуг) по виду деятельности, включая:	тыс. руб.	1 692 325,35	5 538,54	22,94
3.1	расходы на покупаемую тепловую энергию (мощность), теплоноситель	тыс. руб.	14 607,15	0,00	0,00
3.2	расходы на топливо	тыс. руб.	939 841,80	0,00	0,00
3.2.1	газ природный по регулируемой цене	х	х	х	х
3.2.1.1	объем	тыс м3	157 755,11	0,00	0,00
3.2.1.2	стоимость за единицу объема	тыс. руб.	5,96	0,00	0,00
3.2.1.4	способ приобретения	х	Прямые договора без торгов		
3.2.2	мазут	х	х	х	х

3.2.2.1	объем	тонны	41,90	0,00	0,00
3.2.2.2	стоимость за единицу объема	тыс. руб.	4,69	0,00	0,00
3.2.2.4	способ приобретения	х	Прочее		
3.3	Расходы на покупаемую электрическую энергию (мощность), используемую в технологическом процессе	тыс. руб.	30 790,30	0,00	0,00
3.3.1	Средневзвешенная стоимость 1 кВт.ч (с учетом мощности)	руб.	4,41	0,00	0,00
3.3.2	Объем приобретенной электрической энергии	тыс. кВт*ч	6 984,5266	0,0000	0,0000
3.4	Расходы на приобретение холодной воды, используемой в технологическом процессе	тыс. руб.	2 801,67	81,97	0,00
3.5	Расходы на хим. реагенты, используемые в технологическом процессе	тыс. руб.	17 244,74	2 502,55	0,00
3.6	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	232 508,20	907,76	17,18
3.7	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс. руб.	71 776,64	270,45	5,19
3.8	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	68 735,24	554,35	0,00
3.9	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	20 097,23	162,74	0,00
3.10	Расходы на амортизацию основных производственных средств*	тыс. руб.	10 797,50	37,94	0,00
3.11	Расходы на аренду имущества, используемого для осуществления вида деятельности**	тыс. руб.	2 840,99	63,63	0,00
3.12	Общепроизводственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	127 193,15	564,65	0,57
3.12.1	Расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
3.12.2	Расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
3.13	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	42 252,33	159,62	0,00
3.13.1	Расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	660,11	6,27	0,00
3.13.2	Расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
3.14	Расходы на капитальный и текущий ремонт основных производственных средств	тыс. руб.	110 838,40	232,89	0,00
	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		есть	отсутствует	отсутствует
3.15	Прочие расходы, которые подлежат отнесению на виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
4	Валовая прибыль (убытки) от реализации товаров и оказания услуг по виду деятельности	тыс. руб.	-202 611,28	-2 603,80	0,46
5	Чистая прибыль, полученная от вида деятельности, в том числе:	тыс. руб.	фактический показатель «Чистая прибыль» формируется в целом по АО «Квадра»		

5.1	Размер расходования чистой прибыли на финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
6	Изменение стоимости основных фондов, в том числе:	тыс. руб.	473 630,71	135,13	0,00
6.1	Изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию (вывода из эксплуатации)	тыс. руб.	473 630,71	135,13	0,00
6.1.1	Изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию	тыс. руб.	474 346,11	135,13	0,00
6.1.2	Изменение стоимости основных фондов за счет их вывода в эксплуатацию	тыс. руб.	715,39	0,00	0,00
6.2	Изменение стоимости основных фондов за счет их переоценки	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
8	Установленная тепловая мощность объектов основных фондов, используемых для теплоснабжения, в том числе по каждому источнику тепловой энергии	Гкал/ч	722,00	0,00	0,00
9	Тепловая нагрузка по договорам теплоснабжения (схема СТС)	Гкал/ч	428,26	0,00	0,00
10	Объем вырабатываемой тепловой энергии	тыс. Гкал	1 218,9196	0,0000	0,0000
10.1	Объем приобретаемой тепловой энергии	тыс. Гкал	8,2145	0,0000	0,0000
11	Объем тепловой энергии, отпускаемой потребителям	тыс. Гкал	864,0560	0,0000	0,0000
11.1	Определенном по приборам учета, в т.ч.:	тыс. Гкал	701,5138	0,0000	0,0000
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	136,5153	0,0000	0,0000
11.2	Определенном расчетным путем (нормативам потребления коммунальных услуг)	тыс. Гкал	162,5422	0,0000	0,0000
12	Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Ккал/ч. мес.	0,00	0,00	0,00
13	Фактический объем потерь при передаче тепловой энергии	тыс. Гкал/год	359,25	0,00	0,00
13.1	Плановый объем потерь при передаче тепловой энергии	тыс. Гкал/год	398,55	0,00	0,00
14	Среднесписочная численность основного производственного персонала	человек	408,46	2,03	0,04
15	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	человек	93,26	0,75	0,00
16	Норматив удельного расхода условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, с распределением по источникам тепловой энергии, используемым для осуществления видов деятельности	кг у. т./Гкал	150,0000	0,0000	0,0000

17	Плановый удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии с распределением по источникам тепловой энергии	кг усл. топл./Гкал	0,00	0,00	0,00
18	Фактический удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии с распределением по источникам тепловой энергии	кг усл. топл./Гкал	153,066	0,0000	0,0000
19	Удельный расход электрической энергии на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям	тыс. кВт.ч/Гкал	0,05	0,00	0,00
20	Удельный расход холодной воды на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям	куб.м/Гкал	44,82	0,00	0,00

* - 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.

** - 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.

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 № МЦ/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.