

Форма 4.3.1 Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности филиала АО «Квадра»-«Центральная генерация» ПП «Дягилевская ТЭЦ» в сфере теплоснабжения, включая структуру основных производственных затрат за 2022 год (Рязанская область).

Параметры формы				
№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Вид деятельности:	Вид деятельности:
			- Производство тепловой энергии. Комбинированная выработка с уст. мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более Территория оказания услуг: - без дифференциации Централизованная система теплоснабжения: - наименование отсутствует Информация	- Производство. Теплоноситель; Территория оказания услуг: - без дифференциации Централизованная система теплоснабжения: - наименование отсутствует Информация
1	2	3	4	5
1	Дата сдачи годового бухгалтерского баланса в налоговые органы	х	Не осуществлялась	Не осуществлялась
2	Выручка по виду деятельности	тыс. руб.	668 680,21	1 294,49
3	Себестоимость производимых товаров (оказываемых услуг) по виду деятельности, включая:	тыс. руб.	676 184,56	4 513,00
3.1	расходы на покупаемую тепловую энергию (мощность), теплоноситель	тыс. руб.	0,0	0,0
3.2	расходы на топливо	тыс. руб.	422 864,18	0,0
3.2.1	газ природный по регулируемой цене (лимитный)	х	х	х
3.2.1.1	объем	тыс м3	38 686,21	
3.2.1.2	стоимость за единицу объема	тыс. руб.	5,35	
3.2.1.4	способ приобретения	х	Прямые договора без торгов	
3.2.1	газ природный по регулируемой цене (коммерческий)	х	х	х
3.2.1.1	объем	тыс м3	38 686,21	
3.2.1.2	стоимость за единицу объема	тыс. руб.	5,04	

3.2.1. 4	способ приобретения	x	Прямые договора без торгов	
3.2.2	мазут	x	x	x
3.2.2. 1	объем	тонны	3,91	
3.2.2. 2	стоимость за единицу объема	тыс. руб.	4,83	
3.2.2. 4	способ приобретения	x	Прочее	
3.3	Расходы на покупаемую электрическую энергию (мощность), используемую в технологическом процессе	тыс. руб.	0,0	0,0
3.3.1	Средневзвешенная стоимость 1 кВт.ч (с учетом мощности)	руб.	0,0	0,0
3.3.2	Объем приобретенной электрической энергии	тыс. кВт.ч	0,0	0,0
3.4	Расходы на приобретение холодной воды, используемой в технологическом процессе	тыс. руб.	6 457,59	341,26
3.5	Расходы на хим. реагенты, используемые в технологическом процессе	тыс. руб.	6 062,47	178,56
3.6	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56 265,85	1 736,13
3.7	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс. руб.	17 346,48	519,81
3.8	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	18 704,72	333,31
3.9	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	5 245,2	93,52
3.10	Расходы на амортизацию основных производственных средств*	тыс. руб.	68 652,25	64,59
3.11	Расходы на аренду имущества, используемого для осуществления регулируемого вида деятельности**	тыс. руб.	588,21	12,03
3.12	Общепроизводственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	23 603,18	789,10
3.12. 1	Расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	20 440,04	779,73
3.12. 2	Расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	3 163,14	9,37
3.13	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,0	0,0
3.13. 1	Расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0,0	0,0
3.13. 2	Расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0,0	0,0
	Расходы на капитальный и текущий ремонт основных производственных средств		0,0	0,0
3.14	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	тыс. руб.	отсутствует	отсутствует
3.15	Прочие расходы, которые подлежат отнесению на регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	50 394,43	444,68

4	Валовая прибыль (убытки) от реализации товаров и оказания услуг по регулируемому виду деятельности	тыс. руб.	-7 504,35	-3 218,51
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
6	Изменение стоимости основных фондов, в том числе:	тыс. руб.	104 852,43	0,00
6.1	Изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию (вывода из эксплуатации)	тыс. руб.	104 852,43	0,00
6.1.1	Изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию	тыс. руб.	105 843,26	0,00
6.1.2	Изменение стоимости основных фондов за счет их вывода в эксплуатацию	тыс. руб.	990,83	0,00
6.2	Изменение стоимости основных фондов за счет их переоценки	тыс. руб.	0,00	0,00
8	Установленная тепловая мощность объектов основных фондов, используемых для теплоснабжения, в том числе по каждому источнику тепловой энергии	Гкал/ч	421,00	0,00
9	Тепловая нагрузка по договорам теплоснабжения (схема СТС)	Гкал/ч	317,84	0,00
10	Объем вырабатываемой тепловой энергии	тыс. Гкал	602,9191	433,6547
10.1	Объем приобретаемой тепловой энергии	тыс. Гкал	0,00	0,00
11	Объем тепловой энергии, отпускаемой потребителям	тыс. Гкал	552,8956	32,7273
11.1	Определенном по приборам учета, в т.ч.:	тыс. Гкал	509,46	0,00
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	0,00	0,00
11.2	Определенном расчетным путем (нормативам потребления коммунальных услуг)	тыс. Гкал	43,4356	32,7273
12	Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Ккал/ч. мес.	49,51	0,00
13	Фактический объем потерь при передаче тепловой энергии	тыс. Гкал/год	46,91	0,00
13.1	Планный объем потерь при передаче тепловой энергии	тыс. Гкал/год	47,09	0,00
14	Среднесписочная численность основного производственного персонала	человек	111,7	2,91
15	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	человек	17,89	0,32

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	150,9	0,00
17	Плановый удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии с распределением по источникам тепловой энергии	кг усл. топл./Гкал	151,913	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	151,636	0,00
19	Удельный расход электрической энергии на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям	тыс. кВт.ч/Гкал	0,02	0,00
20	Удельный расход холодной воды на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям	куб.м/Гкал	0,36	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 № 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.