

УТВЕРЖДЕН
Постановлением Администрации
Одинцовского городского округа
Московской области
от 29.06.2022 № 2880

Г О Д О В О Й О Т Ч Е Т
АО «ОДИНЦОВСКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ»
ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. Обращение Генерального директора к акционеру
2. Общие сведения
 - 2.1. Географическое положение. Краткая история
3. Корпоративное управление
 - 3.1. Принципы и документы
 - 3.2. Информация об органах управления и контроля
4. Основная деятельность Общества
 - 4.1. Положение акционерного общества в отрасли.
 - 4.2. Приоритетные направления деятельности Общества
 - 4.3. Отчет совета директоров Общества
 - 4.4. Описание основных факторов риска
 - 4.5. Перечень совершенных обществом в отчетном году крупных сделок
 - 4.6. Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность
 - 4.7. Критерии и размер вознаграждения
5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности
 - 5.1. Основные положения учетной политики Общества
 - 5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества
 - 5.3. Информация об аудиторе. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору
 - 5.4. Краткая форма бухгалтерского баланса
6. Финансово-экономические показатели
7. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство
 - 7.1. Основные принципы и цели кадровой политики
 - 7.2. Структура работников по категориям
 - 7.3. Возрастной состав работников
 - 7.4. Текучесть кадров за год
 - 7.5. Качественный состав. Система развития персонала
8. События после отчетной даты
9. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность
10. Справочная информация для акционеров

1.Обращение Генерального директора

Уважаемый акционер!

Представляя Вам, очередной отчёт о деятельности нашего Общества хочется сказать несколько слов о прошедшем 2021 годе. Этот год был в жизни АО «Одинцовская теплосеть» не простым, так как коммунальная отрасль России остается одной из самых проблемных, характеризующихся низкой эффективностью, технологическими потерями ресурсов, потребностью в капитальных вложениях при отсутствии достаточных финансовых ресурсов.

Фактический убыток АО «Одинцовская теплосеть» за 2021 год составил **882 млн. рублей.**

Из них только **690 млн. рублей** было погашено за счет средств бюджета.

Чистый убыток отчетного года составил **192,48 млн. рублей.**

Расшифровка прибыли (убытка) по видам деятельности за 2021 год АО "Одинцовская теплосеть", млн.руб.

Вид бизнеса	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)	% по кредиту, услуги банков, соц.выплаты.	Финансовый результат от прочих доходов и расходов (не учитываемые в тарифе)	Итого чистая прибыль (убыток) без учета субсидии	Субсидия на покрытие убытков	Итого чистая прибыль (убыток)
Итого	7 186	7 742	-556	66	-260	-882	690	-192
Тепловая энергия	4 084	4 529	-445	38	-198	-681	477	-204
Водоотведение	830	931	-101	8	-40	-149	93	-56
Водоснабжение	708	786	-79	7	-9	-95	50	-44
Жилфонд	789	893	-103	7	-12	-122	70	-53
Коммунальные услуги	443	468	-25	-	-	-25	-	-25
Прочая	333	136	197	7	-1	189	-	189

С учётом полученных субсидий и выявленного имущества накопленный убыток по данным бухгалтерской отчётности по состоянию на конец 2021 года составил уже **808 млн. рублей.**

Кроме того, с 2016 по 2019 год, фактический (реальный) убыток в бухгалтерской отчетности «искусственно» уменьшался на сумму выявленного в результате инвентаризации имущества вновь присоединённых мощностей на общую сумму 561 млн. рублей.

Причина убыточности текущей деятельности в том, что тарифное регулирование, а именно размеры тарифов и ограничение на их рост, не позволяют покрыть затраты, связанные с нормальным осуществлением всех видов деятельности АО «Одинцовская теплосеть», а взятые социальные обязательства не позволяют АО «Одинцовская теплосеть» остановить отдельные убыточные производства и прекратить отпуск ресурса.

Таким образом утверждённые тарифы не покрывают следующие статьи затрат по видам деятельности:

1. Теплоснабжение (ежегодный убыток 483 млн.рублей):

- **ЗП и отчисления** - не подлежит снижению на основании норматива численности, который необходим для безопасной эксплуатации объектов. Фактическая численность при этом ниже нормативной, что подтверждено заключением Института экономики ЖКХ.
- **Топливо и энергия** - не подлежит снижению так как связаны с выработкой необходимого количества тепла.
- **выполнение функций ЕТО и ГО** - возникла отрицательная разница между стоимостью приобретаемых ресурсов и стоимостью ресурсов, реализованных и оплаченных абонентами. Дополнительно увеличились расходы на содержание абонентской службы для ведения претензионной работы, которые также не были предусмотрены при расчетах единых тарифов для ЕТО и ГО;
- **выполнение функций ЕТО и ГО** – предприятие дополнительно взяло на себя обязательства по ремонту и содержанию за свой счет не только бесхозных объектов и сетей, но и безвозмездное обслуживание сетей и объектов тех организаций, которые отказались выполнять данные работы по причине отсутствия коммерческой заинтересованности;

Пример:

По итогам деятельности за 2021 год на 1 Гкал:

	В тарифе	Факт	Превышение
Тариф на 1 ГКал, руб.	1733		
<i>ЗП и отчисления</i>	397	549	+39%
<i>Топливо</i>	933	1012	+9%
<i>Энергия</i>	213	194	-9%
<i>Ремонт</i>	88	45	-49%
<i>Амортизация</i>	48	92	+90%

2. Водоснабжение и водоотведение (ежегодный убыток 194 млн.рублей):

- **ЗП и отчисления** - не подлежит снижению на основании норматива численности, который необходим для безопасной эксплуатации объектов. Фактическая численность при этом ниже нормативной, что подтверждено заключением Института экономики ЖКХ.

- **Потери ресурса** - не подлежит сокращению по причине отсутствия денежных средств для выполнения ремонтов изношенных и аварийных сетей и производственных мощностей и отсутствия денежных средств для внедрения учёта ресурсов посредством автоматизации и диспетчеризации.

- **выполнение функций ЕТО и ГО** - возникла отрицательная разница между стоимостью приобретаемых ресурсов и стоимостью ресурсов, реализованных и оплаченных абонентами. Дополнительно увеличились расходы на содержание абонентской службы для ведения претензионной работы, которые также не были предусмотрены при расчетах единых тарифов для ЕТО и ГО;

- **выполнение функций ЕТО и ГО** – предприятие дополнительно взяло на себя обязательства по ремонту и содержанию за свой счет не только бесхозных объектов и сетей, но и безвозмездное обслуживание сетей и объектов тех организаций, которые отказались выполнять данные работы по причине отсутствия коммерческой заинтересованности;

Пример:

По итогам деятельности за 2021 год на 1 т.м3

Водоснабжение

	<i>В тарифе</i>	<i>Факт</i>	<i>Превышение</i>
Тариф на 1 т.м3, руб.	25,99		
<i>ЗП и отчисления</i>	<i>10,71</i>	<i>9,42</i>	<i>-12%</i>
<i>Энергия</i>	<i>5,49</i>	<i>6,18</i>	<i>+12,5%</i>
<i>Ремонт</i>	<i>1,63</i>	<i>1,52</i>	<i>-6,8%</i>
<i>Амортизация</i>	<i>0,93</i>	<i>0,96</i>	<i>+3,3%</i>

Водоотведение

	<i>В тарифе</i>	<i>Факт</i>	<i>Превышение</i>
Тариф на 1 т.м3, руб.	28,69		
<i>ЗП и отчисления</i>	<i>5,97</i>	<i>10,83</i>	<i>+81%</i>
<i>Энергия</i>	<i>5,26</i>	<i>2,63</i>	<i>-50%</i>
<i>Ремонт</i>	<i>1,30</i>	<i>1,07</i>	<i>-18%</i>
<i>Амортизация</i>	<i>0,09</i>	<i>0,23</i>	<i>+160%</i>

3. Управление МКД (ежегодный убыток более 89 млн.рублей):

ЗП и отчисления - не подлежит снижению на основании норматива численности, необходимого для качественного оказания услуг населению. Фактическая численность при этом ниже нормативной, что подтверждено заключением Института экономики ЖКХ.

4. Дополнительно убыток увеличивается по затратам, не подлежащих учету в тарифах ни по одному из видов деятельности (более 100 млн.рублей):

- Проценты по привлечённым кредитам 64,5 млн. рублей;

- Штрафы, пени за нарушение условий договоров и налогового законодательства 33 млн. рублей;
- Безвозмездное оказание услуг (обслуживание бесхозных объектов и т.п.) 13 млн.руб.

Ежегодное накопление убытка приводит к постоянному росту кредиторской задолженности. На сегодняшний день размер кредиторской задолженности необходимой к погашению составляет более **3 млрд. рублей.**

Структура кредиторской задолженности

Задолженность, млн.руб.	на 01.01.2022	на 01.01.2021	на 01.01.2020	на 01.01.2019
Задолженность прочих поставщиков	1517	851	677	809
Поставщики ТЭР	647	541	523	504
Задолженность по налогам и отчислениям	286	431	367	182
Задолженность прочих контрагентов	222	220	259	292
Задолженность по кредитам	400	630	700	384
ИТОГО КЗ	3072	2.674	2.526	2.170

Фактически полученные субсидии

Наименование, млн.руб.	2021	2020	2019	2018
На погашение убытков	690	300	302,7	249,5
На ремонт подъездов по Губернаторской программе	26		20,9	29,5
Возмещение фактически понесенных расходов	40	46,9		3,1
Безотзывная гарантия		135		
ИТОГО КЗ	756	481,9	323,6	282,1

Вывод:

АО «Одинцовская теплосеть» планомерно-убыточное предприятие, уже сейчас является неплатёжеспособным и находится в состоянии банкротства.

Для погашения просроченной задолженности требуются **безвозмездные** финансовые вложения в размере **не менее 3 млрд. рублей**, что при этом текущий убыток в размере **0,8 млрд в год** и такое же наращивание новой кредиторской задолженности будет продолжаться.

Для выхода предприятия на текущий безубыточный уровень **необходим рост тарифов**, расчёты по которым являются экономически обоснованными на величину от 13%

до 200% при фактическом ежегодном росте от 4% до 6%. Данные расчёты в н.в. находятся на рассмотрении в Комитете по ценам и тарифам Московской области.

Направленный на 2023 год на рассмотрение в Комитет по ценам и тарифам рост (не учитывает компенсацию убытка по заработной плате и отчислениям в размере 133 млн. рублей)

ВОДООТВЕДЕНИЕ	РОСТ	Фактический тариф с 01.07.2022-30.06.2023, руб. с НДС.
1 группа ГО	+193%	37,33
2 группа ГО	+403%	24,37
3 группа ГО	+156%	30,50
ВОДОСНАБЖЕНИЕ		
1 группа ГО	+153%	35,18
2 группа ГО	+223%	25,20
3 группа ГО	+245%	29,75
ТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ		
1 группа ЕТО	+113%	2 452,82
2 группа ЕТО	+190%	1 958,53
Голицыно, Кубинка, Большие Вяземы	+127%	2 588,76

В текущем состоянии требуется 3 млрд. рублей для выведения предприятия из банкротного состояния, более 1 млрд. рублей для проведения мероприятий по модернизации и диспетчеризации, а также реконструкции. Принятие решений о повышении тарифов или ежегодной государственной поддержке на сумму до 1 млрд. рублей в год.

В заключении я хотел бы выразить искреннюю благодарность и признательность акционеру за доверие!

Генеральный директор

Скворцов Е.В.

2. Общие сведения

2.1. Географическое положение. Краткая история

Страна — Россия

Статус – Городской округ

Входит в Московскую область

Включает 236 населенных пунктов

Глава Одинцовского городского округа: Иванов Андрей Робертович.

Население 335 тыс. человек

Площадь 1 258 км²

Одинцовский городской округ расположен на западе Московской области в границах лесопаркового пояса Москвы. Административный центр городского округа — город Одинцово, расположен в 24 км, к западу от Москвы. Одинцовский городской округ граничит с г. Москва, Ленинским, Нарофоминским, Рузским, Красногорским, Истринским районами. По территории городского округа протекают река Москва, ее притоки Сетунька, Островня.

Предприятие «Одинцовская теплосеть» было создано в 1972 году из разрозненных объектов Одинцовского, Рузского и Можайского районов. Оно включало в себя множество мелких котельных, работающих на угле и жидком топливе. Проводя последовательную работу по централизации теплоснабжения, за последние годы было ликвидировано более 30 котельных, 8 - переведены на газообразное топливо, 4 - на жидкое печное. Все последующие годы предприятие «Одинцовская теплосеть» расширяло сферу влияния в городе и районе, принимая на баланс источники теплоснабжения, центральные тепловые пункты и тепловые сети.

В 1987 году «Одинцовская теплосеть» вошла в состав производственно-технического объединения городского хозяйства.

В 2008 году МУЭП «Одинцовская теплосеть» реорганизовано в ОАО «Одинцовская теплосеть».

Сегодня АО «Одинцовская теплосеть» – это крупное коммунальное теплоэнергетическое предприятие.

3. Корпоративное управление

3.1. Принципы и документы.

АО «Одинцовская теплосеть» стремится к соблюдению Кодекса корпоративного поведения. Некоторые положения Кодекса корпоративного поведения содержат Устав Общества, коллективный договор и внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Общества.

3.2. Информация об органах управления и контроля.

Совет директоров:

Пайсов Михаил Алексеевич	Первый заместитель Главы Администрации Одинцовского городского округа;
Тесля Александр Александрович	заместитель Главы Администрации – Начальник Управления правового обеспечения;
Переверзева Валентина Викторовна	заместитель Главы Администрации Одинцовского городского округа;
Коротаев Михаил Владимирович	заместитель Главы Администрации Одинцовского городского округа;
Козырев Александр Сергеевич	Председатель правления ООО «КТТ «Дубки»;
Ермолаев Никита Андреевич	Председатель Контрольно-счетной палаты Одинцовского городского округа;
Скворцов Егор Владимирович	генеральный директор АО «Одинцовская теплосеть».

Ревизор:

Постановлением Администрации Одинцовского муниципального района Московской области № 1347 от 03.06.2020 года избран ревизором АО «Одинцовская теплосеть» Шленок Ольга Алексеевна.

Генеральный директор:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор на основе единоначалия в рамках компетенции и прав, определенных Уставом Общества, положением «О генеральном директоре АО «Одинцовская теплосеть» от 27 июля 2009 г. № 1942, решениями Общего собрания акционеров и Советов директоров Общества, в соответствии с условиями трудового договора, заключенного с ним.

Генеральный директор должен принимать все необходимые меры для динамичного развития Общества, повышения эффективности его деятельности и увеличении прибыльности.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 12/2015 от 31.07.2015 года генеральным директором Общества назначен Бессонов Владимир Иванович.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 3/2019 от 26.04.2019 года исполняющим обязанности генерального директора Общества назначена Касперович Людмила Михайловна.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 6/2019 от 02.07.2019 года генеральным директором Общества назначен Смоленский Алексей Владимирович.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 15/2019 от 19.12.2019 года генеральным директором Общества назначен Михеев Сергей Игоревич.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 14/2020 от 21.10.2020 года исполняющим обязанности генерального директора Общества назначен Гончар Станислав Анатольевич.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 21/2020 от 28.12.2020 года генеральным директором Общества назначен Гончар Станислав Анатольевич.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 2/2022 от 31.03.2022 года генеральным директором Общества назначен Скворцов Егор Владимирович.

Акционерный капитал:

Уставный капитал Общества составляет 1 715 272 тысяч рублей. Уставный капитал Общества разделен на 1 715 272 363 штук размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Учредителем Общества и единственным акционером является Муниципальное образование «Одинцовский городской округ Московской области» в лице Администрации Одинцовского городского округа Московской области.

4. Основная деятельность Общества

4.1. Положение акционерного общества в отрасли.

АО «Одинцовская теплосеть» создано в результате приватизации муниципального унитарного эксплуатационного предприятия «Одинцовская теплосеть» путем акционирования и является правопреемником муниципального унитарного эксплуатационного предприятия «Одинцовская теплосеть», в соответствии с передаточным актом, согласованным Председателем Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации Одинцовского муниципального района Московской области, утвержденным Постановлением Администрации Одинцовского муниципального района Московской области от 22.12. 2008 г. № 3380.

Основными видами деятельности являются:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);

- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по тепловым сетям среди потребителей (населения, предприятий, учреждений Одинцовского городского округа Московской области);
- оказание услуг населению, промышленным и другим предприятиям и организациям Одинцовского городского округа Московской области по подаче питьевой и технической воды, приему и отводу сточных вод и загрязняющих веществ;
- осуществление мер по устойчивой работе водопроводно-канализационного хозяйства;
- эксплуатация водопроводных распределительных сетей и распределение воды;
- эксплуатация канализационных сетей (с очистными сооружениями);
- эксплуатация жилого и нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

4.2. Приоритетные направления Общества.

Приоритетными направлениями деятельности АО «Одинцовская теплосеть» являются:

- I. Разработка и реализация Обществом инвестиционной программы в сфере теплоснабжения Одинцовского муниципального района Московской области.
- II. Разработка и реализация Обществом инвестиционной программы по развитию, реконструкции и модернизации систем водоснабжения и водоотведения Одинцовского муниципального района Московской области.
- III. Разработка и внедрение программ по заключению прямых договоров на теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение с собственниками квартир в многоквартирных домах.

Цели перехода на прямые договора:

1. Контроль за дебиторской задолженностью, расчетами и поступлением денежных средств непосредственно от потребителей услуг.
2. Своевременное получение максимального объема платежей, что позволит выделять больше денежных средств на реконструкцию и модернизацию объектов системы теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, что в конечном счете скажется на качестве предоставляемых услуг.

4.3. Отчет Совета Директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его Деятельности

Совет директоров осуществлял общее руководство деятельностью Общества в пределах его компетенции, определенной Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и внутренними документами Общества.

4.4. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

К наиболее негативным факторам, влияющим на деятельность Общества, можно отнести следующее:

- риск, связанный с не оплатой, частичной оплатой абонентами за потребляемую тепловую энергию, горячую и питьевую воду;
- риск, связанный с не оплатой, частичной оплатой абонентов за принятые сточные воды и загрязняющие вещества;
- снижение инвестиционной активности предприятий, инвесторов;
- повышение цен на сырье, материалы и услуги, используемые Обществом;

- риск отрицательного влияния инфляции;
- правовые риски, связанные с изменением законодательства и выполнением договорных обязательств.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера.

4.5 Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

В 2021 году Обществом не совершались крупные сделки.

4.6. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в отношении которых имеется заинтересованность.

В 2021 году Обществом не совершались сделки, в отношении которых имелась заинтересованность.

4.7. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества, каждого члена коллегиального исполнительного органа Общества и каждого Члена совета директоров или общий размер вознаграждения всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчетного года.

Критерии определения и размер вознаграждения генеральному директору и членам совета директоров определяется в соответствии с Уставом, положениями о Генеральном директоре, Совете директоров, а также с положением об оплате труда и Трудовым договором.

5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

5.1. Основные положения учетной политики Общества

Установлено, что выручка от выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при передаче и/или продаже тепловой энергии - ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла передача и/или поставка тепловой энергии потребителям;
- при реализации услуги по эксплуатации и содержанию жилого фонда – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при реализации услуги по подключению к тепловым системам - на момент принятия результатов работ и услуг заказчиком;
- при продаже подпиточной воды – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при сдаче имущества в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

- при выполнении прочих работ и услуг – на момент принятия результатов работ и услуг заказчиком;

В бухгалтерском учете Общества ведется отдельный учет затрат по обычным видам деятельности (номенклатурным группам) в разрезе статей затрат и мест их возникновения (подразделений). Расходы подразделяются следующим образом:

- расходы по передаче тепловой энергии;
- расходы по производству тепловой энергии;
- расходы по производству подпиточной воды;
- расходы по содержанию и ремонту помещений в многоквартирных домах;
- расходы по подключению к системе теплоснабжения;
- расходы по отпуску холодной воды;
- расходы по отпуску горячей воды;
- расходы по услугам водоотведения;
- расходы по плате за подключение к системам водоснабжения и водоотведения;
- прочие расходы.

Общепроизводственные расходы производственных подразделений по эксплуатации и ремонту автотехники АО «Одинцовская теплосеть» учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие и общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

«Общепроизводственные расходы» и «Общехозяйственные расходы» распределяются на расходы по видам деятельности пропорционально выручке:

- по передаче тепловой энергии;
- по производству тепловой энергии;
- по производству подпиточной воды;
- по содержанию и ремонту помещений в многоквартирных домах;
- по подключению к системе теплоснабжения;
- по отпуску холодной воды;
- по отпуску горячей воды;
- по услугам водоотведения;
- по плате за подключение к системам водоснабжения и водоотведения;
- по прочим расходам.

В учете Общества формируется полная фактическая себестоимость по видам деятельности по дебету счета 20 «Основное производство». Заккрытие счета 20 «Основное производство» производится ежемесячно на счет 90.2 «Себестоимость продаж» без отражения на счете 43 «Готовая продукция».

К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 рублей, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 000 рублей независимо от срока использования учитываются в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда стоимостью более 40 000 рублей и сроком эксплуатации более 1 года. Спецодежда стоимостью менее 40 000 рублей,

независимо от срока эксплуатации, учитывается в составе материально-производственных запасов.

Ремонт основных средств проводится исходя их технических характеристик основных средств, условий их эксплуатации, сроков полезного использования и других параметров.

Предельные затраты на проведение ремонта ОС определяются утвержденным в Обществе Планом капитального ремонта на отчетный год и включают в себя стоимость расходных материалов и запасных частей, затраты на оплату труда сотрудников, привлеченных к ремонтным работам, стоимость услуг сторонних организаций (подрядчиков) и другие расходы, связанные с проведением ремонта.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, приобретенных за плату, формируется из следующих фактических затрат:

- сумм, уплаченных поставщику, включая оплату расходов по транспортировке и прочих услуг перевозчика;
- сумм вознаграждений, уплаченных посредническим организациям;
- таможенных пошлин;
- невозмещаемых налогов, уплаченных при приобретении материально-производственных запасов;
- сумм, возмещаемых поставщикам (посредникам) по транспортировке, хранению, доставке запасов;
- расходы по страхованию;
- сумм фактических расходов по доработке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанных с производством продукции, работ, услуг;
- стоимости тары и упаковочных материалов за вычетом стоимости тары по цене возможного использования;
- иных затрат, непосредственно связанных с приобретением МПЗ.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года.

Создается резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Критерий существенности:

существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на отчетный год составляет не менее 5%.

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более 40 000 рублей за единицу и не предназначенные для продажи в момент их приобретения. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно

линейным способом, исходя из сроков полезного использования следующих установленных норм:

5.2. Анализ Динамики результатов Деятельности и финансового положения Общества

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год получен чистый убыток в размере **192 480 тысяч рублей**.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года составила **2 462 149 тысяч рублей**. По сравнению с предыдущим отчетным периодом общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на **416 511 тысяч рублей** или на **20,36%**.

В соответствии с учетной политикой Общества создан резерв по сомнительным долгам, размер резерва по состоянию на 31.12. 2021 г. составил **258 452 тысяч рублей**.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12. 2021 года составила **3 418 669 тысяч рублей** и по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на **1 056 372 тысяч рублей** или на **44,72%**.

Задолженность по заемным средствам на 31.12. 2021 года составляет **400 000 тысяч рублей**, в том числе:

Долгосрочные кредиты - 400 000 тысяч рублей

По сравнению с предыдущим отчетным периодом стоимость чистых активов снизилась на **192 480 тысяч рублей** и на 31 декабря 2021 года составила **913 304 тысяч рублей**. Стоимость чистых активов ниже размера уставного капитала на 801 968 тысяч рублей, в сравнении с 2020 г. стоимость чистых активов ниже размера уставного капитала была на 609 489 тысячи рублей. Стоимость чистых активов на протяжении 5 отчетных периодов ниже уставного капитала Общества.

5.3. Информация об аудиторе

Общие сведения об аудиторе Общества		
1	Полное фирменное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Хаус»
2	Сокращенное фирменное наименование юридического лица	ООО «Аудит Хаус»
3	Фактический адрес юридического лица	1 11538 г. Москва, ул. Молдагуловой, дом 30
4	Почтовый адрес юридического лица	101000, г. Москва ул. Мясницкая, дом 13, стр.16
5	Саморегулируемая организация, участником которой является аудитор Общества	Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11606027760

Размер вознаграждения за аудиторскую проверку 2021 года составляет 500 000 рублей 00 копеек.

5.4. Краткая форма бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

наименование	код	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	наименование	код	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
АКТИВ					ПАССИВ				
I. Внеоборотные активы					III. Капитал и резервы				
Основные ср-ва	1150	2 134 444	1 890 585	2 078 782	Уставный капитал	1310	1 715 272	1 715 272	1 715 272
Финансовые вложения	1170	250	250	250	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	2 683
Отложенные налоговые активы	1180	127 060	101 742	49 266	Резервный капитал	1360	6 268	6 268	6 268
					Нераспределенная прибыль	1370	(808 237)	(615 757)	(320 172)
Итого по разделу I	1100	2 262 316	1 993 223	2 129 027	Итого раздел III	1300	913 304	1 105 784	1 404 052
					IV. Долгосрочные обязательства				
					Заемные средства	1410	400 000	630 000	690 000
					Отложенные налоговые обязательства	1420	32 631	31 208	21 846
					Итого по разделу IV	1400	432 631	661 208	711 846
II. Оборотные активы					V. Краткосрочные обязательства				
Запасы	1210	162 346	173 790	186 353	Заемные средства	1510	974	1 428	10 270
НДС по приобретен. ценностям	1220	1 126	1 295	4 695	Кредиторская задолженность	1520	3 418 669	2 362 296	1 787 409
Дебиторская задолженность	1230	2 462 149	2 045 638	1 906 914	Доходы будущих периодов	1530	0	0	1 281
Финансовые вложения	1240	0	0	0	Оценочные обязательства	1540	133 398	116 524	86 810
Денежные средства	1250	8 850	31 331	34 050	Прочие обязательства	1550	0	16	262 481
Прочие оборотные активы	1260	2 188	1 979	3 110					
Итого по разделу II	1200	2 636 659	2 254 033	2 135 121	Итого по разделу V	1500	3 553 041	2 480 264	2 148 250
БАЛАНС	1600	4 898 975	4 247 256	4 264 149	БАЛАНС	1700	4 898 975	4 247 256	4 264 149

ОТЧЕТ о финансовых результатах за январь — декабрь 2021 г.

(тыс. рублей)

наименование	код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Выручка	2110	7 185 979	5 552 888
Себестоимость	2120	(7 741 646)	(5 940 056)
Валовая прибыль	2100	(555 667)	(387 168)
Проценты к получению	2320	939	488
Проценты к уплате	2330	(64 520)	(72 334)
Прочие доходы	2340	1 249 552	713 986
Прочие расходы	2350	(807 142)	(567 760)
Прибыль до налогообложения	2300	(176 838)	(312 788)
Текущий налог на прибыль	2410	23 895	43 114
Прочее	2460	(39 537)	(25 912)
Чистая прибыль	2400	(192 480)	(295 586)

6. Финансово-экономические показатели

На 31.12.2021 года в активах организации доля оборотных активов составляет **54%**, а внеоборотных активов — **46%**. Активы организации за год увеличились на **651 720 тыс. руб. (на 15,34%)**.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 года меньше уставного капитала на **801 968 тысячи рублей (на 46,75%)**. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение Общества. По сравнению с предыдущим отчетным периодом стоимость чистых активов снизилась на - **192 480 тысяч рублей** и составила на 31 декабря 2021 года — **913 304 тысяч рублей**.

На 31 декабря 2021 г. коэффициент обеспеченности собственными средствами составил -0,51, что менее 0,1 (нормативного значения показателя) и показывает недостаточность у предприятия собственных средств, необходимых для финансирования текущей (операционной) деятельности, т.е. обеспечения финансовой устойчивости.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,35. Так всего 35% имущества Общества сформировано из собственных средств.

На последний день анализируемого периода коэффициент текущей (общей) ликвидности составил 0,74, что менее 1,0 и характеризует о неспособности Общества погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Коэффициент абсолютной ликвидности составляет 0,02 и находится ниже нормального значения 0,2, и показывает, что всего 1.25% краткосрочных долгов Общество способно погасить в кратчайшие сроки по первому требованию кредиторов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет **2 462 149 тысяч рублей** по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на **416 511 тысяч рублей** Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности 3,2, оборачиваемость в днях 114.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет **3 418 669 тысяч рублей** по сравнению с предыдущим налоговым периодом снизилась на **1 056 372 тысяч рублей**. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности 2,7, оборачиваемость в днях 136.

Рентабельность продаж: -7,7. Нормальное значение для данной отрасли 4,3 и более.

7. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство.

7.1. Основные принципы и цели кадровой политики.

Основной целью политики в области управления персоналом является разумное сочетание процессов сохранения, обновления и поддержания оптимального количественного и качественного состава персонала предприятия, способного обеспечить достижение текущих и перспективных задач организации.

Основополагающим принципом формирования политики в области управления персоналом является ее направленность на обеспечение баланса между экономической и социальной эффективностью использования человеческих ресурсов.

Ключевыми принципами политики в области управления персоналом являются:

- подбор кадров по профессиональным, индивидуальным и психологическим качествам на конкурсной основе;
- своевременное и достаточное обеспечение подразделений необходимым персоналом с трудовым потенциалом высокого качества;
- оптимизация численности и поддержание стабильности трудового коллектива;
- создание, внедрение и совершенствование системы мотивации персонала.

7.2. Структура работников по категориям и видам услуг по состоянию на 31.12.2021 г.

Категория работников	Водоснабжение	Водоотведение	ИТОГО
АУП	26,5	26,3	52,8
Рабочий	224,5	275,4	499,9
Итого	251,0	301,7	552,7

7.3. Возрастной состав работников по состоянию на 31.12.2021 г.

От 20 лет до 30 лет - 158 человек

От 30 лет до 40 лет - 487 человек

От 40 лет до 50 лет - 771 человек

От 50 лет до 60 лет - 1296 человек

От 60 лет до 70 лет – 977 человек

От 70 лет до 80 лет – 142 человек

Итого: 3 831 человек

7.4. Текучесть кадров за год

Уволенных за 2021 год - 936 человек

Принятых за 2021 год - 759 человек

7.5. Качественный состав. Система развития персонала

Высшее профессиональное образование — 328 человек

Среднее профессиональное образование — 725 человек

Начальное профессиональное образование — 149 человек

Среднее — 2 243 человек

За 2021 год повысили квалификацию – 8 человек

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

Специфика тарифного регулирования в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, а также ограничения платежеспособности населения — основного потребителя услуг сдерживают возможность дополнительного вливания средств в модернизацию инфраструктуры за счет платежей потребителей. Таким образом рост тарифов с 01.07.2022 г. составил:

	Рост тарифа
ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ	
1 тариф	112,0%
2 тариф	107,4%
3 тариф	104,6 %
4 тариф	104,6 %
ВОДООТВЕДЕНИЕ	
1 тариф	104,0%
2 тариф	103,5%
3 тариф	104,0%
4 тариф	104,0 %
ВОДОСНАБЖЕНИЕ	
1 тариф	102,8%
2 тариф	103,0%
3 тариф	102,9%
4 тариф	102,5%

Кроме того, работа Общества постоянно осложнялась негативными факторами такими как задолженность управляющих компаний за поставленные ресурсы, снижение инвестиционной активности застройщиков и инвесторов, повышение цен на сырье, материалы и услуги, отрицательные влияния инфляции.

Основной задачей Общества была эффективная работа по предоставлению коммунальных услуг нашим абонентам: населению, бюджетным организациям всех уровней, прочим потребителям.

Приоритетными направлениями деятельности Общества в 2021 году ставилось обеспечение безубыточной деятельности и повышение финансовых результатов Общества.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год получен **чистый убыток в размере 192 480 тысяч рублей.**

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года составила 2 462 149 тысяч рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом **общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на 416 511 тысяч рублей или на 20,36%.**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 3 418 669 тысяч рублей и по сравнению с предыдущим отчетным периодом **увеличилась на 1 056 372 тысяч рублей или на 44,72%.**

По сравнению с предыдущим отчетным периодом стоимость чистых активов снизилась на -192 480 тысяч рублей и на 31 декабря 2021 года составила 913 304 тысяч рублей. Стоимость чистых активов ниже размера уставного капитала на 801 968 тысяч рублей, в сравнении с 2020 г. стоимость чистых активов ниже размера уставного капитала была на -192 480 тысячи рублей. Стоимость чистых активов на протяжении 5 отчетных периодов ниже уставного капитала Общества.

10. Справочная информация для акционеров

Полное фирменное наименование — Акционерное общество «Одинцовская теплосеть»

Сокращенное наименование общества — АО «Одинцовская теплосеть»

Местонахождение общества — 143002, Московская область, г. Одинцово, ул. Южная, д. 4

Контактные телефоны — 8 495 150-15-33

Адрес электронной почты — teploset@odtn.ru

Адрес страницы в сети Интернет — www.teploset.org

Сведения о государственной регистрации акционерного общества:

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица — серия 50 № 012107602

Дата государственной регистрации — 26 декабря 2008 года

Орган, осуществляющий государственную регистрацию — Инспекция ФНС России по г. Одинцово, Московской области

Основной государственный регистрационный номер — 1085032325542

ИНН 5032199740,

КПП 503201001