

Филиал АО "Квадра"-"Курская генерация"

Стандарт раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения (согласно постановлению Правительства РФ от 26.01.2023 №108)

Отчетный период -2023 год

Форма 4. Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности организации холодного водоснабжения, включая структуру основных производственных затрат (в части регулируемых видов деятельности в сфере холодного водоснабжения)

(согласно приказу ФАС от 11.07.2023№ 450/23)

№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Водоснабжение (техническая вода)	Водоснабжение (питьевая вода)
1	Выручка от регулируемых видов деятельности в сфере холодного водоснабжения	тыс. руб.	2,638	0,995
2	Себестоимость производимых товаров (оказываемых услуг) по регулируемым видам деятельности в сфере холодного водоснабжения, включая:	тыс. руб.	3,133	2,345
2.1	расходы на оплату холодной воды, приобретаемой у других организаций для последующей подачи потребителям	тыс. руб.	0	0
2.2	расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность), используемую в технологическом процессе:	тыс. руб.	1,194	0,326
2.2.1	средневзвешенная стоимость 1 кВт.ч	руб.	2,162	2,162
2.2.2	объем приобретаемой электрической энергии	тыс. кВт.ч	0,552	0,151
2.3	расходы на химические реагенты, используемые в технологическом процессе	тыс. руб.	0	0
2.4	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	0,200	1,951
2.4.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,152	1,501
2.4.2	страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,048	0,451
2.5	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала, в том числе:	тыс. руб.	0	0
2.5.1	расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	0	0
2.5.2	страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	0	0
2.6	расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	0	0
2.7	расходы на аренду имущества, используемого для осуществления регулируемых видов деятельности в сфере холодного водоснабжения	тыс. руб.	0	0
2.8	общепроизводственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,014	0
2.8.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0,014	0

2.8.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0	0
2.9	общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0	0
2.9.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0	0
2.9.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0	0
2.10	расходы на капитальный и текущий ремонт основных средств	тыс. руб.	0	0
2.11	расходы на услуги производственного характера, оказываемые по договорам с организациями на проведение регламентных работ в рамках технологического процесса	тыс. руб.	0	0
2.12	прочие расходы, которые подлежат отнесению на регулируемые виды деятельности в сфере холодного водоснабжения в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. N 406 (далее - Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения)	тыс. руб.	1,725	0,068
3	Чистая прибыль, полученная от регулируемых видов деятельности в сфере холодного водоснабжения, в том числе:	тыс. руб.	Показатель формируется в целом по АО «Квадра»	
3.1	размер расходования чистой прибыли на финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой организации холодного водоснабжения	тыс. руб.	0	0
4	Изменение стоимости основных фондов, в том числе:	тыс. руб.	0	0
4.1	за счет их ввода в эксплуатацию (вывода из эксплуатации)	тыс. руб.	0	0
4.1.1	за счет их ввода в эксплуатацию	тыс. руб.	0	0
4.1.2	за счет их вывода из эксплуатации	тыс. руб.	0	0
4.2	за счет их переоценки	тыс. руб.	0	0
5	Валовая прибыль (убытки) от продажи товаров и услуг по регулируемым видам деятельности в сфере холодного водоснабжения	тыс. руб.	-0,495	-1,350
6	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая бухгалтерский баланс и приложения к нему	х	https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&guid=18af81d0-d043-43e8-b902-2a122e4e95e8	
6.1	Дата направления годового баланса в налоговые органы		01.04.2024	01.04.2024
7	Объем поднятой воды	тыс. куб. м	31561,114	29,281
8	Объем покупной воды	тыс. куб. м	0	0
9	Объем воды, пропущенной через очистные сооружения	тыс. куб. м	х	х

10	Объем отпущенной потребителям воды, в том числе:	тыс. куб. м	2,029	0,028
10.1	определенный по приборам учета	тыс. куб. м	2,029	0,028
10.2	определенный расчетным способом	тыс. куб. м	0	0
10.3	определенный по нормативам потребления коммунальных услуг и по нормативам потребления коммунальных ресурсов	тыс. куб. м	0	0
11	Потери воды в сетях	%	0	0
12	Среднесписочная численность основного производственного персонала	человек	4	2,2
13	Удельный расход электрической энергии на подачу воды в сеть	тыс. кВт/ч на тыс. куб. м	0,272	5,385

*величина расчетная, в форму 2-1 не входит

Форма 4. Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности организации водоотведения, включая структуру основных производственных затрат (в части регулируемых видов деятельности в сфере водоотведения) (согласно приказу ФАС от 11.07.2023№ 450/23)

№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Перекачка сточных вод
1	Выручка от регулируемых видов деятельности в сфере водоотведения	тыс. руб.	0,258
2	Себестоимость производимых товаров (оказываемых услуг) по регулируемым видам деятельности в сфере водоотведения, включая:	тыс. руб.	2,032
2.1	расходы на оплату услуг по приему, транспортировке и очистке сточных вод другими организациями	тыс. руб.	0
2.2	расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность), используемую в технологическом процессе:	тыс. руб.	0,068
2.2.1	средневзвешенная стоимость 1 кВт·ч	руб.	2,162
2.2.2	объем приобретаемой электрической энергии	тыс. кВт·ч	0,031
2.3	расходы на химические реагенты, используемые в технологическом процессе	тыс. руб.	0
2.4	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	1,951
2.4.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1,500
2.4.2	страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,451
2.5	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала, в том числе:	тыс. руб.	0
2.5.1	расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	0

2.5.2	страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	0
2.6	расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов:	тыс. руб.	0
2.6.1	расходы на амортизацию основных средств	тыс. руб.	0
2.6.2	расходы на амортизацию нематериальных активов	тыс. руб.	0
2.7	расходы на аренду имущества, используемого для осуществления регулируемых видов деятельности в сфере водоотведения	тыс. руб.	0
2.8	общепроизводственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0
2.8.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0
2.8.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0
2.9	общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0
2.9.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0
2.9.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0
2.10	расходы на капитальный и текущий ремонт основных средств	тыс. руб.	0
2.11	расходы на услуги производственного характера, оказываемые по договорам с организациями на проведение регламентных работ в рамках технологического процесса	тыс. руб.	0
2.12	прочие расходы, которые подлежат отнесению на регулируемые виды деятельности в сфере водоотведения в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения	тыс. руб.	0,013
2.12.1	прочие расходы	тыс. руб.	0,013
3	Чистая прибыль, полученная от регулируемого вида деятельности в сфере водоотведения, в том числе:	тыс. руб.	Показатель формируется в целом по АО»Квадра»
3.1	размер расходования чистой прибыли на финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой организации водоотведения	тыс. руб.	0
4	Изменение стоимости основных фондов, в том числе:	тыс. руб.	0
4.1	изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию (вывода из эксплуатации)	тыс. руб.	0
4.1.1	изменение стоимости основных фондов за счет их ввода в эксплуатацию	тыс. руб.	0
4.1.2	изменение стоимости основных фондов за счет их вывода в эксплуатацию	тыс. руб.	0
4.1.3	изменение стоимости основных фондов за счет их переоценки	тыс. руб.	0
5	Валовая прибыль (убытки) от продажи товаров и услуг по регулируемым видам деятельности в сфере водоотведения	тыс. руб.	-1,774
6	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая	x	https://portal .

	бухгалтерский баланс и приложения к нему		eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&guid=18af81d0-d043-43e8-b902-2a122e4e95e8
6.1	Дата направления годового баланса в налоговые органы		01.04.2024
7	Объем сточных вод, принятых от потребителей	тыс. куб. м	0,028
8	Объем сточных вод, принятых от других регулируемых организаций, осуществляющих водоотведение и (или) очистку сточных вод	тыс. куб. м	0
9	Объем сточных вод, пропущенных через очистные сооружения	тыс. куб. м	x
10	Среднесписочная численность основного производственного персонала	человек	2

Форма 4. Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности организации горячего водоснабжения, включая структуру основных производственных затрат (в части регулируемых видов деятельности в сфере горячего водоснабжения) (согласно приказу ФАС от 11.07.2023№ 450/23)

№ п/п	Наименование параметра	Единица измерения	ГВС закрытая система
1	Выручка от регулируемых видов деятельности в сфере горячего водоснабжения	тыс. руб.	290 338,33
2	Себестоимость производимых товаров (оказываемых услуг) по регулируемым видам деятельности в сфере горячего водоснабжения, включая:	тыс. руб.	256 715,29
2.1	расходы на приобретаемую тепловую энергию (мощность), используемую для горячего водоснабжения	тыс. руб.	2 956,76
2.2	расходы на тепловую энергию, производимую с применением собственных источников и используемую для горячего водоснабжения	тыс. руб.	208 718,89
2.3	расходы на приобретаемую холодную воду, используемую для горячего водоснабжения	тыс. руб.	44 369,65
2.4	расходы на холодную воду, получаемую с применением собственных источников водозабора (скважин) и используемую для горячего водоснабжения	тыс. руб.	0
2.5	расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность), используемую в технологическом процессе, с указанием:	тыс. руб.	0
2.5.1	средневзвешенная стоимость 1 кВт · ч	руб.	0
2.5.2	объем приобретения электрической энергии	тыс. кВт · ч	0
2.6	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	0
2.6.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0
2.6.2	расходы на страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного	тыс. руб.	0

	производственного персонала		
2.7	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала, в том числе:	тыс. руб.	0
2.7.1	расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	0
2.7.2	расходы на страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	0
2.8	расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов:	тыс. руб.	0
2.8.1	расходы на амортизацию основных средств	тыс. руб.	0
2.8.2	расходы на амортизацию нематериальных активов	тыс. руб.	0
2.9	расходы на аренду имущества, используемого для осуществления регулируемых видов деятельности в сфере горячего водоснабжения	тыс. руб.	0
2.10	общепроизводственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0
2.10.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0
2.10.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0
2.11	общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0
2.11.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.	0
2.11.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.	0
2.12	расходы на капитальный и текущий ремонт основных средств	тыс. руб.	0
2.13	расходы на услуги производственного характера, оказываемые по договорам с организациями на проведение регламентных работ в рамках технологического процесса	тыс. руб.	0
2.14	прочие расходы, которые отнесены на регулируемые виды деятельности в сфере горячего водоснабжения в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения	тыс. руб.	0
2.14.1	прочие расходы		669,99
3	Чистая прибыль, полученная от регулируемого вида деятельности в сфере горячего водоснабжения, в том числе:	тыс. руб.	Показатель формируется в целом по АО «Квадра»
3.1	размер расходования чистой прибыли на финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации	тыс. руб.	0
4	Изменение стоимости основных фондов, в том числе:	тыс. руб.	0
4.1	за счет их ввода в эксплуатацию (вывода из эксплуатации)	тыс. руб.	0
4.1.1	за счет их ввода в эксплуатацию	тыс. руб.	0

4.1.2	за счет их вывода в эксплуатацию	тыс. руб.	0
4.2	за счет их переоценки	тыс. руб.	0
5	Валовая прибыль (убытки) от продажи товаров и услуг по регулируемым видам деятельности в сфере горячего водоснабжения	тыс. руб.	33 623,04
6	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая бухгалтерский баланс и приложения к нему	x	https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&guid=18af81d0-d043-43e8-b902-2a122e4e95e8
6.1	Дата направления годового баланса в налоговые органы		01.04.2024
7	Объем приобретаемой холодной воды, используемой для горячего водоснабжения	тыс. куб. м	1 981,591
8	Объем холодной воды, получаемой с применением собственных источников водозабора (скважин) и используемой для горячего водоснабжения	тыс. куб. м	0
9	Объем приобретаемой тепловой энергии (мощности), используемой для горячего водоснабжения	тыс. Гкал (Гкал/ч)	0
10	Объем тепловой энергии, производимой с применением собственных источников и используемой для горячего водоснабжения	тыс. Гкал	131,587
11	Потери горячей воды в сетях	%	X
12	Среднесписочная численность основного производственного персонала	человек	X
13	Удельный расход электрической энергии на подачу воды в сеть	тыс. кВт · ч/тыс. куб. м	X

Примечание: 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).

При формировании информации, подлежащей раскрытию были учтены пояснения в части:

1) амортизационных отчислений

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 2023 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 2023 года.

2.затрат на ремонт

В соответствии со Стандартом к капитальным вложениям, увеличивающим стоимость основных средств относятся затраты на восстановление объектов основных средств (капитальный и средний ремонт, 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 2023 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 № 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 ремонты, несопоставимые по своей сути с расходами, отраженными в бухгалтерском учете по итогам 2023 года.

3.арендной платы

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 2023 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 2023 года.