

**Филиал АО "Квадра" - "Курская генерация"**

Стандарт раскрытия информации теплоснабжающими организациями (согласно постановлению Правительства РФ от 26.01.2023 № 110)

Отчетный период -2023 год

**Форма 7. Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности регулируемой организации, включая структуру основных производственных затрат (в части регулируемых видов деятельности в сфере теплоснабжения) (согласно приказу ФАС от 11.07.2023 № 449/23)**

N п/п	Наименование параметра	Единица измерения	Теплоэнергия -всего	Теплоноситель	Техприсоединение
1	Выручка от регулируемого вида деятельности с распределением по видам деятельности	тыс. руб.	3 405 759,16	61 272,90	18 208,79
2	Себестоимость производимых товаров (оказываемых услуг) по регулируемому виду деятельности, включая:	тыс. руб.	3 890 054,00	70 067,4	241,07
2.1	расходы на приобретаемую тепловую энергию (мощность), теплоноситель	тыс. руб.	564 561,12	17 342,91	x
2.2	расходы на топливо с указанием по каждому виду топлива стоимости (за единицу объема), объема и способа его приобретения, стоимости его доставки:	тыс. руб.	1 938 287,86	x	x
3.2.1.	<b>газ природный по регулируемым ценам</b>	x	1 141 150,56	x	x
2.2.1.1	объем приобретения	тыс.м3	169 757 ,37	x	x
2.2.1.2	стоимость за единицу объема	тыс.руб/ .м <sup>3</sup>	6,07065	x	x
2.2.1.3	способ приобретения	тыс. руб.	Прямые договора без торгов	x	x
2.2.1.4	стоимость доставки	x	110 612,84	x	x
3.2.2.	<b>газ природный по нерегулируемым ценам</b>	x	796 993,41	x	x
3.2.2.1	объем приобретения	тыс.м3	128 283,43	x	x
3.2.2.2	стоимость за единицу объема	тыс.руб/ .м <sup>3</sup>	5,72281	x	x
3.2.2.3	способ приобретения	тыс. руб.	Прямые договора без торгов	x	x
3.2.2.4	стоимость доставки	x	62 851,72	x	x
3.2.3	<b>мазут</b>	тыс.руб	113,25	x	x
3.2.3.1	объем приобретения	тн	21,201	x	x
3.2.3.2	стоимость за единицу объема	тыс. руб./тн	5,342	x	x
3.2.3.3	способ приобретения	тыс. руб.	x	x	x
3.2.3.4	стоимость доставки	x	x	x	x
3.2.4	<b>уголь</b>	тыс. руб.	30,641	x	x
3.2.4.1	объем приобретения	тн	13,90	x	x

3.2.4.2	стоимость за единицу объема	тыс. руб./тн	2,20361	x	x
3.2.4.3	способ приобретения	тыс. руб.	x	x	x
3.2.4.4	стоимость доставки	x	x	x	x
2.3	расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность), используемую в технологическом процессе:	тыс. руб.	51 825,85		
2.3.1	средневзвешенная стоимость 1 кВт·ч	руб.	8,12		
2.3.2	объем приобретения электрической энергии	тыс. кВт ч	6382		
2.4	расходы на приобретение холодной воды, используемой в технологическом процессе	тыс. руб.	113 792,4	41 455,69	
2.5	расходы на хим. реагенты, используемые в технологическом процессе	тыс. руб.	25 669,54	10 359,03	
2.6	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала:	тыс. руб.	497 969,03		156,32
2.6.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	381 266,56		113,53
2.6.2	расходы на страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	116 702,47		42,79
2.7	расходы на оплату труда и страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала:	тыс. руб.	139 929,48		80,13
2.7.1	расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	107 716,54		61,54
2.7.2	расходы на страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	32 212,94		18,59
2.8	расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	144 656,05		
2.9	расходы на аренду имущества, используемого для осуществления регулируемого вида деятельности	тыс. руб.	11 843,83		
2.10	общепроизводственные расходы, в том числе:	тыс. руб.			
2.10.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.			
2.10.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.			
2.11	общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	96 319,27		

2.11.1	расходы на текущий ремонт	тыс. руб.			
2.11.2	расходы на капитальный ремонт	тыс. руб.			
2.12	расходы на капитальный и текущий ремонт основных производственных средств	тыс. руб.	124 752,94		
2.13	прочие расходы, которые подлежат отнесению на регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации	тыс. руб.	180 446,63	908,77	4,62
3	Валовая прибыль (убытки) от реализации товаров и оказания услуг по регулируемому виду деятельности	тыс. руб.	-484 294,84	-8 794,5	17 967,72
4	Чистая прибыль, полученная от регулируемого вида деятельности, в том числе:	тыс. руб.	Показатель формируется в целом по АО «Квадра»		
4.1	размер расходования чистой прибыли на финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации	тыс. руб.	0	0	0
5	Изменение стоимости основных фондов, в том числе:		360 295,75		
5.1	изменение стоимости основных фондов за счет:	тыс. руб.	360 295,75		
5.1.1	их ввода в эксплуатацию	тыс. руб.	380 655,08		
5.1.2	их вывода из эксплуатации	тыс. руб.	-20 606,32		
5.2	их переоценки	тыс. руб.	247,0		
6	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая бухгалтерский баланс и приложения к нему	х	<a href="https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&amp;guid=18af81d0-d043-43e8-b902-2a122e4e95e8">https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&amp;guid=18af81d0-d043-43e8-b902-2a122e4e95e8</a>		
6.1	Дата направления годового баланса в налоговые органы	х	01.04.2024		
7	Установленная тепловая мощность объектов основных фондов, используемых для теплоснабжения, в том числе по каждому источнику тепловой энергии	Гкал/ч	2014,25	х	х
7.1	-Курская ТЭЦ-1	Гкал/ч	904,0	х	х
7.1	-ТЭЦ СЗР	Гкал/ч	710,0	х	х
7.2	-ТЭЦ-4	Гкал/ч	395,0	х	х
7.3	- Котельная ул.Ломоносова,44	Гкал/ч	0,63	х	х
7.4	-Котельная ул.Сумская,45	Гкал/ч	1,32	х	х
7.5	-Котельная ЛОК УВД, урочище Солянка	Гкал/ч	2,58	х	х

7.6	-Котельная ул.Эспедиционная,2	Гкал/ч	0,71	x	x
8	Тепловая нагрузка по договорам, заключенным в рамках осуществления регулируемых видов деятельности	Гкал/ч	1 229,47	x	4,320
9	Объем вырабатываемой регулируемой организацией тепловой энергии в рамках осуществления регулируемых видов деятельности	тыс. Гкал	2 195,766	x	x
10	Объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии в рамках осуществления регулируемых видов деятельности	тыс. Гкал	330,176	x	x
11	Объем тепловой энергии, отпускаемой потребителям по договорам, заключенным в рамках осуществления регулируемых видов деятельности, определенном в том числе:	тыс. Гкал	1 813,103	x	x
11.1	по приборам учета	тыс. Гкал	1 399,58	x	x
11.2	расчетным путем	тыс. Гкал	353,1	x	x
11.3	по нормативам потребления коммунальных услуг и нормативам потребления коммунальных ресурсов	тыс. Гкал	348,8	x	x
12	Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, утвержденные уполномоченным органом	тыс. Гкал/год	500,391	x	x
13	Фактический объем потерь при передаче тепловой энергии	тыс. Гкал/год	707,249	x	x
14	Среднесписочная численность основного производственного персонала	человек	688,8	0,2	
15	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	человек	148,9	0,11	
16	Норматив удельного расхода условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, используемыми для осуществления регулируемых видов деятельности, в целом по регулируемой организации или с распределением по источникам тепловой энергии (в зависимости от показателя (показателей), утвержденного уполномоченным органом)	кг у. т./Гкал		x	x
16.1	- Курская ТЭЦ-1	кг у. т./Гкал	146,5	x	x
16.2	-ТЭЦ СЗР	кг у. т./Гкал	156,3	x	x
16.3	-ТЭЦ-4	кг у. т./Гкал	173,3	x	x

16.4	- Котельная ул.Ломоносова,44	кг у. т./Гкал	179,9	x	x
16.5	-Котельная ул.Сумская,45	кг у. т./Гкал	187	x	x
16.6	-Котельная ЛОК УВД, урочище Солянка	кг у. т./Гкал	184,2	x	x
16.7	-Котельная ул.Эспедиционная,2	кг у. т./Гкал	160,7	x	x
17	Фактический удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, используемыми для осуществления регулируемых видов деятельности, в целом по регулируемой организации или с распределением по источникам тепловой энергии (в зависимости от показателя (показателей), утвержденного уполномоченным органом)	кг у. т./Гкал	x	x	x
17.1	- Курская ТЭЦ-1	кг у. т./Гкал	161,9	x	x
17.2	-ТЭЦ СЗР	кг у. т./Гкал	158,8	x	x
17.3	-ТЭЦ-4	кг у. т./Гкал	160,6	x	x
17.4	- Котельная ул.Ломоносова,44	кг у. т./Гкал	168,1	x	x
17.5	-Котельная ул.Сумская,45	кг у. т./Гкал	194,1	x	x
17.6	-Котельная ЛОК УВД, урочище Солянка	кг у. т./Гкал	176,2	x	x
17.7	-Котельная ул.Эспедиционная,2	кг у. т./Гкал	157,1	x	x
18	Удельный расход электрической энергии на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям по договорам, заключенным в рамках осуществления регулируемых видов деятельности	тыс. кВт-ч/Гкал	0,0035	x	x
19	Удельный расход холодной воды на производство (передачу) тепловой энергии на единицу тепловой энергии, отпускаемой потребителям по договорам, заключенным в рамках осуществления регулируемых видов деятельности	м <sup>3</sup> /Гкал	2,78		
20	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. информация о показателях	x	<a href="https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&amp;guid=7d340a40-0935-49de-bee1-79b0c3d29690">https://portal.eias.ru/Portal/DownloadPage.aspx?type=12&amp;guid=7d340a40-0935-49de-bee1-79b0c3d29690</a>	x	x

физического износа объектов теплоснабжения, информация о показателях энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
---	--	--	--	--

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.*