



АО «Коммунальные системы Гатчинского района»
188360, Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул
Ростова,
д. 21 тел./факс: (813-71) 63-684. info@gtncomsys.ru; www.gtncomsys.ru

Пояснительная записка

к годовому отчету за 2022 год

1. Сведения об организации

Акционерное общество «Коммунальные системы Гатчинского района» основано 26 октября 2007 года. 27 августа 2015 года изменена организационно-правовая форма с ОАО на АО. Учредитель Общества ООО «Рескрипт». Единственным акционером АО «Коммунальные системы Гатчинского района» с 14 марта 2011 года является Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная Инжиниринговая Компания» с долей в уставном капитале 100%. Размер уставного капитала АО «Коммунальные системы Гатчинского района» составляет 50 100 000 руб. Уставный капитал Общества состоит из 5 010 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Уставный капитал оплачен в размере 100%.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 108,76 руб., на 31 декабря 2022 года составила 120,95 руб.

В 2022 году были начислены дивиденды в размере 4 рубля на одну акцию на общую сумму 10 020 000, 00 рублей и выплачены в размере 7 260 000,00 рублей.

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор-
Бойко Антон Игоревич

Орган управления:
Совет директоров-

1. Васильев Геннадий Сергеевич – председатель совета директоров
2. Васильев Сергей Геннадьевич
3. Бойко Антон Игоревич
4. Бородина Елена Анатольевна
5. Скрипников Валерий Александрович.

Состав аффилированных лиц на 31 декабря 2022 года:

Полное фирменное наименование для организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого признается аффилированным	Дата наступления основания
Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная инжиниринговая компания	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул. Ростова, д.21	Данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества акций, составляющих уставный капитал Общества	14.03.2011г
Васильев Геннадий Сергеевич	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо является председателем Совета директоров Общества	29.09.2017г
Васильев Сергей Геннадьевич	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.09.2017г
Бородина Елена Анатольевна	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо является членом Совета директоров Общества	15.03.2013г
Скрипников Валерий Александрович	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.03.2011г
Бойко Антон Игоревич	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул. Ростова, д.21	Данное лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	14.03.2011г
Бойко Антон Игоревич	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.03.2011г
Акционерное общество «Инженерно-энергетический комплекс»	Ленинградская область, Ломоносовский район, д. Горбунки, д.29	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.10.2016г
Васильев Геннадий Сергеевич	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войковицы, ул.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.08.2017г

	Ростова, д.21		
Бойко Антон Игоревич	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.11.2012г
Мелинти Сергей Николаевич	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	22.01.2015г

Общество оказывает коммунальные услуги населению, численностью более 64-х тысяч человек и предприятиям 15 муниципальных образований Гатчинского муниципального района. Население гатчинского муниципального района составляет - 75,8% от общего числа потребителей коммунальных услуг, бюджетные организации и ведомства – 16,8%, коммерческие организации и прочие потребители – 7,4%. Производственная деятельность осуществляется на базе муниципального имущества (котельные, тепловые сети, скважины, очистные сооружения), переданного Обществу по договорам аренды, собственного имущества Общества (котельные) и имуществе приобретенном по договорам лизинга.

Основным видом деятельности АО «Коммунальные системы Гатчинского района» является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловая энергия). К дополнительным видам деятельности относятся: водоснабжение, водоотведение; обслуживание инженерных сетей и сооружений водопровода, канализации, отопления, газоснабжения; сбор твердых и жидких бытовых отходов; производство ремонтно-строительных работ; добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения; эксплуатация объектов котлонадзора.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет 370 человек. Персонал предприятия составляют, главным образом, специалисты, служащие и рабочие, имеющие большой опыт работы в коммунальном хозяйстве. Кроме того, привлечены активные, обладающие современными деловыми качествами руководители, специалисты из других отраслей.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены без учета налога на добавленную стоимость, входящего в состав поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации Российских стандартов бухгалтерского учета.

1. Информация о связанных сторонах

В 2022 году размер краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности составил 17 632 712,12 рублей, в том числе:

- 317 045,31 руб – ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде;
- 4 619 819,02 руб. – заработная плата;
- 9 300 690,00 руб. – премиальные выплаты;
- 300 000,00 – возмещение расходов на мобильную связь и оплату съемного жилья;
- 3 095 157,79 руб. – начисленные налоги в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

АО «Коммунальные системы Гатчинского района» владеет 100% Акций компании АО «ИЭК».

В 2022 году оказано услуг в адрес контролируемой компании на сумму 6 865 тыс.руб.

Получено денежных средств за оказанные услуги в сумме 4 309 тыс.руб. Авансовых платежей в счет будущих услуг не производилось. Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 года в пользу АО «Коммунальные системы Гатчинского района» составляет 20 090 тыс.руб. Дивиденды в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

100% Акций компании АО «Коммунальные системы Гатчинского района» принадлежат компании ООО «СЗИК».

В 2022 году оказано услуг, выполнено работ контролирующей организацией на сумму 206 429 тыс.руб. Оплачено в адрес ООО «СЗИК» за услуги, работы – 155 069 тыс.руб. Оплачено авансов в счет предстоящих работ – 25 547 тыс.руб.

Задолженность АО «Коммунальные системы Гатчинского района» перед ООО «СЗИК» за выполненные работы, оказанные услуги на 31 декабря 2022 года – 78 269 тыс.руб.

Задолженность ООО «СЗИК» перед АО «Коммунальные системы Гатчинского района» по перечисленному авансом в счет будущих работ на 31 декабря 2022 года – 39 751 тыс.руб.

2. Показатели деятельности организации в 2022 году

Доходы предприятия формируются исходя из объемов отпущенных услуг в натуральных показателях и тарифов, установленных для предприятия Приказами Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области (Лен РТК) Правительства Ленинградской области.

Бюджетные и коммерческие организации оплачивают услуги в соответствии с заключенными договорами за фактически отпущенный объем коммунальных услуг по тарифам, установленным для предприятий.

Тарифы для населения за отопление и горячее водоснабжение установлены ниже, чем установленный Комитетом по тарифам и ценовой политике Ленинградской области экономически-обоснованный тариф. Разница в цене для населения возмещается из бюджета Ленинградской области в виде компенсации выпадающих доходов. Компенсация выпадающих доходов является доходом от основной деятельности.

Финансово-экономическая деятельность организации коммунального комплекса характеризуется значительными колебаниями выручки и финансового результата по периодам года. Начисление коммунальных услуг происходит равномерно в течении года, тогда как основная нагрузка по расходам приходится на время отопительного периода (сентябрь-май).

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы включаются в расходы по основным видам деятельности.

Основные показатели деятельности АО «Коммунальные системы Гатчинского района» представлены в таблице:

Наименование показателя	Ед. измерения	2021 год	2022 год
<i>Выручка от продажи товаров (без НДС), работ, услуг, в том числе</i>	Тыс. руб.	1 514 983	1 567 507
Коммунальные услуги	Тыс. руб.	1 514 983	1 567 507
<i>Себестоимость</i> проданных товаров, услуг в т. Ч. по коммунальным услугам	Тыс. руб.	(1 231 567) (1 231 567)	(1 343 297) (1 343 297)
Прибыль (убыток) от продаж по коммунальным услугам	Тыс. руб.	283 416	224 210
Проценты к получению	Тыс. руб.	1 704	1 735
Проценты к уплате	Тыс. руб.	(33 022)	(38 018)
Прочие доходы	Тыс. руб.	40 731	51 833
Прочие расходы	Тыс. руб.	(182 271)	(100 418)
Прибыль (убыток) до налогообложения	Тыс. руб.	110 328	139 342

(бухгалтерская)			
Прибыль (убыток) до налогообложения (налоговая)	Тыс. руб.	100 004	90 665
Налог на прибыль	Тыс. руб.	(20 001)	(18 133)
Прочие налоговые санкции (пени и т.п.)	Тыс. руб.	(23)	
Чистая прибыль бух.учет	Тыс. руб.	90 304	121 209

3. Информация о внеоборотных активах.

3.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020г с учетом внесенных изменений.

Амортизация ОС начисляется линейным способом по группам в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.2002г. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Переоценка основных средств не производится.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, и имеют стоимость свыше 100 000 руб.

Объекты основных средств по всем группам оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация не пересчитывала сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно скорректировала балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Остаточная стоимость основных средств на балансе предприятия:

	руб.		
	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2020г
Здания	701 752 687,61	692 242 581,62	602 823 969,17
Сооружения	183 880 441,19	177 759 513,11	41 793 704,95
Машины и оборудования (кроме офисного)	31 688 898,38	35 204 784,32	41 793 704,95
Офисное оборудование	0,00	0,00	318 303,13
Транспортные средства	10 981 909,62	11 016 458,00	21 418 109,61
Производственный и хозяйственный инвентарь	423 879,96	619 334,83	1 111 138,52
Земельные участки	3 318 405,14	3 198 204,40	3 198 204,40
Оборудование к установке	1 367 337,84	1 367 337,84	2 314 156,62
Незавершенные капитальные вложения	197 878 652,38	69 597 843,08	72 731 710,43
ИТОГО	1 131 292 212,12	991 006 057,20	919 830 089,09

3.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ №153н от 27.12.2007г с учетом внесенных изменений.

Остаточная стоимость нематериальных активов на балансе Общества:

руб.

	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2020г
Лицензии	9 640 103,21	7 698 424,54	6 231 408,48
Приобретение нематериальных активов	5 934 543,32	8 231 446,51	7 907 553,60
Право пользования концессионным имуществом	25 500 304,40		
Затраты на реконструкцию, модернизацию и строительство объектов концессионного соглашения	55 515 335,83	11 284 511,89	
ИТОГО	96 590 286,76	27 214 382,94	14 138 962,08

4. Информация о Запасах.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина №180н от 15.11.2019г с учетом внесенных изменений.

В бухгалтерском учете Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения.

Отпуск Запасов в производство производится по средней себестоимости каждого вида запасов с учетом стоимости материалов на начало каждого месяца и всех поступлений за месяц.

На балансе Общества находятся следующие Запасы:

руб.

	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2020г
Сырье и материалы	20 777 318,06	18 982 425,89	8 933 859,98
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	8 249,50	7 160,45	
Топливо	4 398 618,89	2 464 068,48	2 025 005,94
Тара и тарные материалы	13 000,62	12 300,00	9 000,00

Запасные части	3 811 343,54	253 323,67	86 296,75
Прочие материалы	161 467,50	7 056,51	17 161,03
Строительные материалы	7 370 810,31	5 711 375,89	1 468 776,63
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 756 854,35	2 531 336,41	714 474,74
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	259 985,93	242 051,36	370 638,70
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	70 655,75	348 530,80	1 018 803,62
Товары	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Затраты в незавершенном производстве	37 603 917,58	53 361 721,82	37 603 917,58
ИТОГО	76 432 222,03	84 121 351,28	52 447 934,97

5. Информация о займах (кредитах) полученных.

								руб.
Кредитор	№ и дата договора	Дата погашения кредита (ссуды)	Сумма и валюта кредита (ссуды) по договору	Сумма и валюта кредита (ссуды) полученная	Ставка %	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.22 г	Сумма кредитов, подлежащих погашению в течении ближайших 12 месяцев	Вид кредитного продукта
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №12/18 от 21.03.18г	20 марта 2025г	63 750 000,0	63 750 000,0	10,5%	21 786 000,00	9 684 000,00	кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №79/18 от 06.11.18г	29 ноября 2025г	106 845 000,00	106 845 000,00	9,9%	45 960 000,00	16 236 000,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2021/00001 от	03 февраля 2023г		100 000 000,00	7,35%	20 000 000,00		Кредитная линия

	04.02.21г		100 000 00 0,00				20 000 000,00	
ПАО «ВТБ Северо- Запад»	Кредитны й договор №КС9690 04/2019/0 0061 от 05.11.19г	30 октябр я 2026г	91 512 000,00	91 512 00 0,00	9,5%	53 265 00 0,00	13 908 000,0 0	Кре дит ная лин ия
ПАО «ВТБ Северо- Запад»	Кредитны й договор №КС- 969004/20 21/00032 от 09.08.21г	07 августа 2028г	48 934 500, 00	48 934 50 0,00	9,9%	45 534 50 0,00	8 160 000,00	Кре дит ная лин ия
ПАО «ВТБ Северо- Запад»	Кредитны й договор №КС- 969004/20 21/00045 от 15.09.21г	13 сентяб ря 2028г	56 254 000, 00	56 254 00 0,00	10,15%	53 910 08 2,00	9 375 672,0 0	Кре дит ная лин ия
ПАО «ВТБ Северо- Запад»	Кредитны й договор №КС- 969004/20 20/00018 от 15.05.20г	13 мая 2027г	13 642 134,00	13 642 13 4,00	9,0%	9 904 562 ,00	2 242 543,2 0	Кре дит ная лин ия
ПАО «ВТБ Северо- Запад»	Кредитны й договор №КС- 969004/20 22/00030 от 29.04.22г	30 марта 2029г	14 132 434, 90	14 132 43 4,90	12,5%	14 132 4 34,90	1 766 538,0 0	Кре дит ная лин ия
ПАО «ВТБ Северо- Запад»	Кредитны й договор №КС- 969004/20 22/00036 от 26.05.22г	23 мая 2025г	100 000 00 0,00	99 949 00 0,00	11,15%	90 574 0 00,00	37 500 000, 00	Кре дит ная лин ия
ПАО «ВТБ	Кредитны й договор	24 мая 2024г		80 068 69 9,00	11,0%	80 000 0 00,00		Кре дит

Северо-Запад»	№КС-969004/2022/00037 от 02.06.22г	100 000 000,00				0,00	ная линия
Итого:		695 070 068,90	675 087 767,90		435 066 330,81	118 872 753,20	

6. Информация по процентам начисленным и оплаченным в 2022 году по кредитам (займам) полученным

руб.

Кредитор	№ и дата договора	Сумма и валюта кредита (ссуды) по договору	Сумма и валюта кредита (ссуды) полученная	Ставка %	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.22г	Проценты начисленные	Проценты оплаченные
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2020/00018 от 15.05.20г 14.03.18г	13 642 134,00	13 642 134,00	9,0 %	9 904 562,00	999 283,07	1 005 503,82
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №12/18 от 21.03.18г	63 750 000,0	63 750 000,0	10,5 %	21 786 000,00	2 830 298,41	2 861 638,76
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №6/17 от 06.03.17г	8 000 000,00	7 693 569,55	13,5 %	0,00	346,09	726,78
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №79/18 от 06.11.18г	106 845 000,00	106 845 000,00	9,9 %	45 960 000,00	5 409 403,78	5 458 945,82
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2019/00001 от	100 000 000	100 000 000,00	7,35 %	20 000 000,00	6 335 156,35	6 510 046,08

	04.02.21г	0,00					
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2019/00061 от 05.11.19г	91 512 000,00	91 512 000,00	9,5%	53 265 000,00	5 767 995,46	5 809 020,88
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2019/00032 от 09.08.21г	48 934 500,00	48 934 500,00	9,9%	45 534 500,00	4 732 463,79	4 800 250,31
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2022/00030 от 29.04.22г	14 132 434,90	14 132 434,90	12,5%	14 132 434,90	715 310,40	662 071,78
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2022/00036 от 26.05.22г	100 000 000,00	99 949 000,00	11,15%	90 574 000,00	5 663 324,34	5 358 970,89
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2019/00045 от 15.09.21г	56 254 000,00	56 254 000,00	10,15%	53 910 082,00	4 114 804,01	3 951 126,06
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2022/00037 от 02.06.22г	100 000 000,00	80 068 699,00	11,0%	80 000 000,00	1 449 788,86	1 192 720,37
Итого:		703 070 068,90	557 769 927,26		435 066 330,81	38 018 174,56	37 611 021,55

7. Информация по кредитам (займам) выданным в 2022 году

руб.

Дебитор	№ и дата договора	Дата погашения кредита (ссуды)	Сумма и валюта кредита (ссуды) по договору	Сумма и валюта кредита (ссуды) выданная	Ставка %	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.21г	Вид кредитного продукта
ООО «СЗИК»	Договор займа №1302/20 от 21.02.20г	22 августа 2021г	15 000 000,00	0,00	10,5%	7 000 000,00	Займ
Итого:			15 000 000,0	0,00		7 000 000,00	

8. Информация по начисленным и полученным в 2022 году процентам по кредитам (займам) выданным

руб.

Дебитор	№ и дата договора	Сумма и валюта кредита (ссуды) по договору	Ставка %	Проценты начисленные	Проценты полученные
ООО «СЗИК»	Договор займа №1302/20 от 21.02.20г	15 000 000,00	10,5%	1 047 410,95	0
Итого:		15 000 000,0		1 047 410,95	0

9. Информация по договорам лизинга.

руб.

Лизингодатель	№ договора	Срок действия	Предмет лизинга	Остаток к выплате на 31.12.22г	Платежи в течении 2023 года
ЗАО «Альянс-Лизинг»	12607-ГА от 10.08.2020г	до августа 2023г	Автомобиль УАЗ Профи (3 штуки)	688 608,00	688 608,00
	12579-ЛЮ от 10.08.2020г	до августа 2023г	Оборудование УБМВ НЭК	998 880,00	998 980,00

	12826-ЛА от 17.08.2020г	до августа 2023г	Автомобиль ЛАДА Веста	228 278,40	228 278,40
	16543-ЛА-АПЛ от 26.04.2022г	до мая 2024г	Автомобиль Toyota Camry	1 977 576,00	1 395 936,00
ООО «Контрол лизинг»	77-ЮЛ-Geely- 2022-06-55420 от 16.06.2022г	до июня 2025г	Автомобиль Geely Atlas	1 703 826,47	700 010,53
	77-ЮЛ- Hyundai- 2022-06-55419 от 16.06.2022г	до июня 2025г	Hyundai Solaris	1 577 323,24	676 021,24
ИТОГО				7 174 492,11	4 687 734,17

10. Информация о забалансовых обязательствах.

Арендованные основные средства:

руб.

Контрагент	Обязательства	Основание	Балансовая (залоговая) стоимость на 31.12.22г
Администрация Вырицкого городского поселения	Земельный участок	Договор №1404/12 от 30.12.2012г	1 038 196,84
	Земельный участок	Договор №1718/12 от 30.12.2015г	890 643,48
Администрация Дружнгорского городского поселения	Земельный участок	Договор №330/13 от 24.08.2015г	1 184 082,30
Администрация Сиверского городского поселения	Земельный участок	Договор №120/14 от 10.12.2015г	366 770,00
	Земельный участок	Договор №121/14 от 10.12.2015г	3 507 788,28

	Земельный участок	Договор №37/14 от 06.08.2014г	619 902,90
Администрация Таицкого городского поселения	Земельный участок	Договор №12/20 от 30.10.2020г	441 579,60
ООО «ЭТС»	Основные средства	Договор №2-1/АП от 07.09.2022г	10 974 000,00
Комитет управления муниципального имущества ГМР	Основные средства	Договор №651 от 30.06.2012г	170 402 520,97
	Основные средства	Договор №658 от 06.10.2015г	3 676 607,34
	Основные средства	Договор №657 от 01.06.2015г	7 837 700,66
	Основные средства	Договор №660 от 12.01.2016г	36 243 893,21
	Земельные участки		893 958 588,83
ИТОГО			1 131 142 274,41

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

руб.

Поклажедатель	Товарно-материальные ценности	Основание	Балансовая (залоговая) стоимость на 31.12.22г
Комитет по управлению имуществом Гатчинского МР ЛО	Насос Pedrollo VXC-F30/50 (3 штуки)	Договор ответственного хранения движимого имущества (насосов) от 01.12.2022г	206 115,00
	Насос Pedrollo VXC-F50/50 (3 штуки)	Договор ответственного хранения движимого имущества (насосов) от 01.12.2022г	193 200,00
ИТОГО			399 315,00

Обеспечение обязательств и платежей полученные:

руб.

Банк-гарант	Бенефициар	Основание	Балансовая (залоговая) стоимость на 31.12.22г
ПАО Банк ВТБ	Мо «Гатчинский муниципальный район»	Банковская гарантия № IGR21/SONW/0041 от 26.12.22г	45 741 220,00
ИТОГО			45 741 220,00

Обеспечение обязательств и платежей выданные:

руб.

Контрагент	Обязательства	Основание	Балансовая (залоговая) стоимость на 31.12.22г
ПАО Банк ВТБ	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00030-02 от 12.07.2022г	23 881 500,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00030/01 от 12.07.2022г	74 715 265,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00036-02 от 26.05.2022г	124 641 500,00
Банк ББР АО	Залог основных средств	Договор ипотеки №3-21/КЛ-21/61/01 от 22.06.2021г	28 105 921,20
ПАО Сбербанк	Поручительство	Договор №55/9056/0003/1/1/106/20/П01 от 25.02.2021г	10 000 000,00

ПАО Сбербанк	Поручительство	Договор №7М-1-4EGR1Y05- П2 от 23.09.2021г	10 000 000,00
ИТОГО			271 344 186,20

11. Состояние дебиторской задолженности:

	руб.		
	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2020г
Расчеты с покупателями и заказчиками	787 250 504,31	732 657 528,23	695 599 648,30
Резерв сомнительных долгов	-538 622 927,74	-578 317 547,81	-553 473 394,39
Авансы выданные	94 730 421,94	158 921 797,32	155 876 246,65
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	60 430 865,10	24 014 281,56	12 058 745,28
Переплата по налогам, сборам	3 620 586,12	4 573 635,36	982 787,14
Прочие	5 951 388,68	6 762 087,71	2 663 806,62
ИТОГО	413 360 838,41	348 611 782,37	313 707 839,60

Крупнейшие дебиторы из покупателей и заказчиков:

Дебиторы	Сумма на 31.12.22, тыс. руб.	Сумма на 31.12.21, тыс. руб.
Население по квартплате	704 618	651 768
АО «ИЭК»	20 113	17 557
АО ГУ ЖКХ ОП Санкт-Петербургское	11 030	11 030
ООО УК «Горизонт»	7 327	
МУП ЖКХ «Сиверский»	5 874	6 791
ОАО «РЭУ»	9 670	9 670
ФГБУ ЦЖКУ МО РФ	2 290	2 978
ООО УК «Кивеннапа»		5 094
ООО «Гермес Строй»		2 793
ГБУЗ ЛО Гатчинская КМБ	2 886	2 754
ООО «Арктика»	1 858	1 858
ЗАО «Агрокомплекс Ордеж»	1 520	1 718
ООО «Леноблптицепром»	1 130	1 241

12. Состояние кредиторской задолженности:

руб.

	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2020г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	500 490 419,49	322 671 517,04	388 584 090,07
Расчеты с персоналом по оплате труда	10 703 874,99	11 634 525,00	10 300 403,42
Авансы полученные	36 890 830,14	103 566 875,98	37 861 858,88
НДС с авансов	-4 849 333,26	-11 721,36	-11 721,36
Расчеты по налогам и сборам	19 794 984,12	25 606 277,42	22 401 843,87
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 938 827,09	5 459 117,19	5 803 221,29
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 531 639,29	124 417 611,23	67 374 041,05
Прочие	6 025 359,19	632 396,63	6 922 929,83
ИТОГО	597 526 601,05	593 976 599,13	539 236 667,05

Крупнейшие кредиторы:

Кредиторы	Сумма на 31.12.22, тыс. руб.	Сумма на 31.12.21, тыс. руб.
АО «Петербургская сбытовая компания»	136 840	91 125
ООО «СЗИК»	82 759	45 596
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	68 222	63 731
ООО «Энергоформ»	11 493	31 628
ООО «Пальмира»	26 221	
АО «Тихвин»	18 637	15 513
АО «ЛОКС»	18 180	14 328
МУП Водоканал	34 198	12 664
УФК по Ленинградской области КУИ	3 867	6 541
ООО «РКС-Энерго»	16 767	5 981
ООО «Котлоремонт»	11 666	
ООО «Техимпекс»	583	4 807

13. Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов:

Статья доходов	Сумма за 2022 г, руб. без НДС	Сумма за 2021 г, руб. без НДС
Государственные пошлины полученные	305 905,10	401 963,48
Доходы прошлых периодов	545 223,96	97 671,08
Компенсация судебных издержек	548 154,65	595 430,70
Доходы, связанные с реализацией ОС	3 131 666,66	66 250,00
Проценты к получению	1 734 530,24	1 704 325,49
Восстановление резервов по сомнительным долгам	37 027 488,75	26 547 520,05
Штрафы, пени и неустойки к получению	6 578 437,45	7 082 252,40
Плата концедента	584 231,60	
Списание кредиторской задолженности		5 113 924,31
Доходы, связанные с реализацией материалов	1 440 046,02	63 428,23
Прочие внереализационные доходы	1 671 576,35	763 026,78
ИТОГО	53 567 260,78	42 435 792,52

Состав прочих расходов:

Статья расходов	Сумма за 2022г, руб. без НДС	Сумма за 2021г, руб. без НДС
Возмещение затрат за использование личного а/тр	6 915 001,96	6 484 198,05
Госпошлины уплаченные	3 980 484,60	2 448 825,34
Расходы прошлых периодов	236 842,59	63 764 315,61
Расходы, связанные с реализацией материалов	1 347 307,11	63 428,25
Расходы, связанные с реализацией ОС	582 457,35	
Проценты к уплате	38 018 174,56	33 022 425,07
Создание резерва по сомнительным долгам	334 500,35	54 029 962,63
Штрафы, пени и неустойки к уплате	17 331 993,32	13 661 813,88
Материальная помощь сотрудникам	1 023 047,26	414 630,00
Премии сотрудникам	15 229 078,62	12 508 452,33
Плата за загрязнение окружающей среды	14 378 393,54	
Налог на имущество	24 850 300,41	20 654 637,00
РКО кредитных организаций	5 160 791,58	3 413 311,33
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	8 438 674,78	4 043 789,87
Прочие внереализационные расходы	608 833,44	1 013 993,93
ИТОГО	138 435 881,47	215 523 783,30

14. События после отчетной даты.

В январе и феврале 2023 года были получены очередные транши по следующему Кредитному договору:

Кредитор	№ и дата договора	Сумма договора	Сумма полученная	Дата погашения	Ставка	График погашения
Банк ВТБ ПАО	Кредитный договор №КС-969004/2022/00037 от 02.06.22г	100 000 000,00	100 000 000,00	24.05.24г	11,0%	Без графика, до 24.05.2024г
		100 000 000,00	100 000 000,00			

В феврале и марте 2023 года были подписаны следующие Лизинговые договора:

Лизингодатель	№ и дата договора	Предмет лизинга	Срок действия	Сумма договора	Сумма платежей в течении 2023г
ЗАО «Альянс Лизинг»	№17604-ЛИА от 06.02.2023г.	Автомобиль Geely Atlas Pro	До февраля 2026г	3 461 844,00	1 356 468,00
	№17597-ЛИА от 06.02.2023г.	Автомобиль Geely Tugella	До февраля 2026г	4 834 649,60	1 894 736,00
ООО «Каркаде»	№10750/2023 от 01.03.2023г.	Экскаватор Cukuruva 888	До января 2028г	17 382 963,16	3 827 941,55
	№10750/2023 от 01.03.2023г.	Экскаватор Cukuruva 888	До января 2028г	17 382 963,16	3 827 941,55
	№10750/2023 от 01.03.2023г.	Экскаватор Hidromek НМК LC-3	До января 2028г	16 315 757,15	3 587 119,55
				59 378 177,07	14 494 206,65

15. Изменения в учетной политике

С 2022 года Общество применяет новый стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина от 16.10.2018 года №208н). Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

С 2022 года Общество применяет новый стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина от 17.04.2020 года №204н). Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

С 2022 года Общество применяет новый стандарт ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (Приказ Минфина от 14.04.2021 года №62н). Организация оформляет едиными документами за период длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, составляет документ:

- ежемесячно по состоянию на последнее число — по процентам по договорам кредита и займа. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца — на дату последнего начисления процентов;
- подекадно — по отгрузкам услуг в разные даты по одному договору. В месяцах с 31 календарным днем единый документ составляется на 31-е или последнее рабочее для организации число этого месяца.

Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица. Ответственные лица назначаются распоряжением руководителя, назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Организация ведет учет распоряжений и доверенностей, оформленных на право подписи документов личной подписью сотрудника в журнале доверенностей.

16. Информация по отчетным сегментам.

Организация не применяет Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 года №143Н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010».

17. Расхождения в налоговом и бухгалтерском учете

Организация не применяет Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 года №114Н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02».

Расходы, принимаемые в бухгалтерском учете и не принимаемые в налоговом учете:

1. Возмещение затрат по использованию личного автотранспорта в производственных целях – 6 290 тыс.руб.
2. Материальная помощь – 1 023 тыс.руб.
3. Премия по приказу - 15 229 тыс.руб.
4. Прочие расходы не принимаемые для налогового учета – 8 439 тыс.руб.
5. Плата за загрязнение окружающей среды – 14 378 тыс.руб.

Расходы, принимаемые в налоговом учете и не принимаемые в бухгалтерском учете:

1. Превышение суммы амортизации в налоговом учете – 60 383 тыс.руб.
2. Амортизационная премия (30%) по основным средствам третьей-седьмой амортизационным группам учтена в расходах в налоговом учете в сумме 10 308 тыс.руб.
3. Признаны в расходах арендные платежи в сумме 3 173 тыс.руб

18. Информация по Концессионному соглашению

АО «Коммунальные системы Гатчинского района» 30 августа 2021 года заключили Концессионное соглашение в отношении отдельных объектов водоснабжения, водоотведения, предназначенных для водоснабжения и водоотведения с Муниципальным образованием «Гатчинский муниципальный район» Ленинградской области.

Срок действия Соглашения до 31 декабря 2039 года.

Концессионная плата по Соглашению не предусматривается. Плата Концедента выплачивается из бюджета муниципального образования «Гатчинский муниципальный район» Ленинградской области.

По концессионному соглашению на забаланс Общества передано имущество на общую сумму 433 364 тыс.руб.

За период 2022 год начислен износ по концессионному имуществу в бухгалтерском учете на сумму 134 733,72 тыс.руб., амортизация в налоговом учете в сумме 60 536,51 тыс.руб.

Выручка от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением за период 2022 года составила 319 098,17 тыс.руб. без НДС.

Общая стоимость мероприятий по соглашению, которые должно выполнить Общество составляет 1 042 899,73 тыс.руб. с НДС, из них в 2023 году на сумму 70 519,48 тыс.руб. с НДС. Общая сумма затрат Общества на создание и реконструкцию составляют 430 278,84 тыс.руб., за счет платы концедента – 612 620,89 тыс.руб.

В 2022 году в рамках концессионного соглашения Обществом произведено затрат в сумме 70 315,36 тыс.руб. без НДС. Плата концедента в 2022 году получена в сумме 44 631,71 тыс.руб. без НДС.

Генеральный директор АО
«Коммунальные системы
Гатчинского района»

Бойко А.И.