



**РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМИССИЯ КУЗБАССА**

Н. Островского ул., 32, г. Кемерово, 650000
Телефон/факс: (384-2) 36-28-28
E-mail: delo@recko.ru
www.recko.ru

Руководителям регулируемых
организаций в сфере
теплоснабжения

16.03. 2023 г. № М-2-49 589-02

О представлении отчётности за 2022 год (факт)

Уважаемые коллеги!

Для проведения анализа результатов тарифной политики и оценки её влияния на экономику хозяйствующих субъектов, в рамках очередного периода регулирования на 2024 год, Региональная энергетическая комиссия Кузбасса уведомляет Вас о необходимости предоставления, в срок до 1 мая 2023 года, бухгалтерской, налоговой, статистической и иной отчетности за 2022 год в следующем составе:

1. Форму № 1 «Бухгалтерский баланс».
2. Форму № 2 «Отчёт о прибылях и убытках» с расшифровками статей, в том числе с выделением доходов и расходов по регулируемым видам деятельности (по узлам теплоснабжения).
3. Учётную политику на 2022 год.
4. Оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета 01, 02, 04, 05, 08, 20, 23, 25, 26, 90, 91 в разрезе регулируемой деятельности, с разбивкой по видам деятельности и контурам теплоснабжения.
5. Фактическое исполнение сметы с постатейной расшифровкой затрат по форме таблиц № 5.3, 5.4, 5.9 (согласно Методическим указаниям) с разбивкой по видам деятельности, с прилагаемыми расшифровками статей в стоимостных и физических показателях.
6. Дебиторскую и кредиторскую задолженность, в том числе по регулируемым видам деятельности по направлениям возникновения.
7. Сводную информацию по всем начислениям на социальные нужды с ФОТ в разрезе регулируемой деятельности с документальным подтверждением (оборотно-сальдовые ведомости, отчеты по проводкам, и другие необходимые документы).
8. Декларацию по налогу на прибыль, с расшифровкой формирования

налога по регулируемым видам деятельности.

9. Декларацию по налогу на имущество, с указанием информации по льготированному имуществу. Расчетную ведомость и прочие бухгалтерские документы (оборотно-сальдовые ведомости, анализы счетов, аналитический отчет и т.д.), подтверждающие фактически начисленный налог на имущество в рамках регулируемых видов деятельности с разбивкой:

– налог на имущество с имущества, переданного по концессионному соглашению;

– налог на имущество с вновь созданного имущества в рамках концессионного соглашения;

– налог на имущество с собственного имущества предприятия.

10. Декларацию по транспортному налогу. Расчет транспортного налога, относимого на регулируемые виды деятельности. Документы, подтверждающие сумму начисленного налога, относящегося к регулируемым видам деятельности.

11. Декларацию за негативное воздействие на окружающую среду (с расчетом). Бухгалтерские документы, подтверждающие сумму начисленного налога, непосредственного относящегося к регулируемым видам деятельности в пределах нормативов.

12. Декларацию по земельному налогу. Бухгалтерские документы, подтверждающие сумму начисленного налога, непосредственного относящегося к регулируемым видам деятельности (выделить отдельно суммы по земельному налогу, относящемуся к производству по регулируемой деятельности)

13. Декларацию по водному налогу.

14. Справку по водному налогу в натуральных и ценовых показателях, в том числе о суммах компенсаций прочими потребителями воды в натуральном и денежном выражении.

15. Справку о составе фактической арендной платы по арендуемому имуществу с подтверждающими бухгалтерскими документами в разрезе арендодателей и договоров:

(без НДС)

[illegible]

16. Информацию по амортизационным отчислениям за 2022 год с подтверждающими бухгалтерскими документами в рамках регулируемых видов деятельности. Расчёт амортизационных отчислений в соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования, на максимальные сроки полезного использования, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с указанием источников приобретения/создания основных средств) с разбивкой:

- амортизация имущества, переданного по концессионному соглашению;
- амортизация вновь созданного имущества в рамках концессионного соглашения;
- амортизация собственного имущества предприятия.

17. Фактический расчет условных единиц с пояснением их отклонений от плана, информацию о фактической установленной тепловой мощности источников тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, Гкал/ч;

18. Сведения о создании резерва по сомнительным долгам и о его использовании, по регулируемому виду деятельности (в том числе по населению), приказы о списании сомнительной задолженности.

Форму статистической отчетности П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» ежемесячно (при наличии) и фактическую структуру заработной платы в виде таблицы:

		Ед. изм.	Утверждено на 2022 год	Факт 2022 года	Нормативная численность
1	Расходы на оплату труда, всего	тыс. руб.			
	численность всего	чел.			
	Ср. зарплата всего	руб./чел./мес.			
	В том числе:				
1.1	ФОТ ППП	тыс. руб.			
	численность ППП	чел.			
	Ср. зарплата ППП	руб./чел./мес.			
1.1.1	ФОТ основных рабочих	тыс. руб.			
	численность основных рабочих	чел.			
	Ср. зарплата основных рабочих	руб./чел./мес.			
1.1.2	ФОТ ремонтного персонала	тыс. руб.			
	Численность ремонтного персонала	чел.			
	Средняя заработная плата ремонтного персонала	руб./чел./мес.			
1.1.3	ФОТ цехового персонала	тыс. руб.			
	Численность цехового персонала	чел.			
	Средняя заработная плата цехового персонала	руб./чел. /мес.			

1.2	ФОТ АУП	тыс. руб.			
	численность АУП на тепловую энергию	чел.			
	Ср. зарплата АУП	руб./чел./мес.			

19. Фактическое исполнение сметы расходов (смета) и физических показателей – топливо, электроэнергия, вода, теплоноситель (физика) с постатейной расшифровкой статей в стоимостных и физических показателях, с бухгалтерскими документами, подтверждающими фактические затраты (оборотно-сальдовые ведомости, отчеты по проводкам по счетам бухгалтерского учета 10, 20, 23, 25, 26, 90, 91 по субконто в разрезе регулируемой деятельности, постатейно, реестры счетов фактур, с указанием поставщиков, объемов и цен энергоресурсов).

20. Обоснование расходов на топливо:

- реестр счетов-фактур на топливо (уголь, искусственные газы, природный газ, мазут, электроэнергия) с разбивкой по поставщикам, количеству и маркам топлива в разрезе котельных, акты приема-передачи природного газа, накладные и сертификаты качества по основным маркам угля (выборочно).

- реестр накладных на провоз топлива железнодорожным транспортом, с указанием объемов перевозимого угля, величины ж/д тарифа и расходов на доставку топлива.

- реестр накладных на провоз топлива автомобильным транспортом, с указанием объемов перевозимого угля, цены за перевозку объема топлива и расходов на доставку топлива.

- документы, подтверждающие несение затрат на хранение топлива (реестры счетов-фактур, накладных, актов, реестры бухгалтерского учёта).

- договоры на поставку, доставку и хранение топлива с конкурсной документацией.

- сводную таблицу по формированию расходов на топливо, с указанием объемов, цен, договоров, контрагентов. Данные таблицы должны соответствовать данным оборотно-сальдовой ведомости по счету 20 в разрезе топлива.

- форму 6-ТП «Сведения о работе тепловой электростанции».

- приложение 4.4. «Расчет расхода топлива по электростанциям (котельным)», согласно Методическим указаниям.

- приложение 4.5. «Расчет баланса топлива», согласно Методическим указаниям.

21. Расчёт средневзвешенной фактической низшей теплоты сгорания угля за год (помесячно) на основании сертификатов качества.

22. Фактический баланс тепловой энергии с указанием собственных нужд, производственных и хозяйственных, покупной тепловой энергии, потерь тепловой энергии (в том числе, со срезкой температурного графика и по видам теплоносителя), полезного отпуска по группам потребителей (бюджет, население, прочие), в том числе объемов поставки тепловой энергии (мощности) согласно заключенным договорам теплоснабжения и (или) договорам поставки тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя по ценам, определяемым

соглашением сторон, для каждого контура теплоснабжения в отдельности. Полезный отпуск необходимо разбить по месяцам и полугодиям, в соответствии с формой 46-ТЭ (форму 46-ТЭ приложить).

23. Объем фактической реализации теплоносителя, ГВС, с помесечной разбивкой и с указанием объемов, поставки согласно заключенным договорам теплоснабжения и (или) договорам поставки тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя по ценам, определяемым соглашением сторон, для каждого контура теплоснабжения в отдельности.

24. Форму №1-ТЕП «Сведения о снабжении теплоэнергией».

25. Форму П-1 «Сведения о производстве и отгрузке товаров и услуг».

26. Приложение к форме П-1 «Сведения о стоимости услуг при передаче электрической и тепловой энергии».

27. Отчет о выполненных ремонтных работах по объектам и мероприятиям, с указанием способа выполнения работ (хоз. способом, подрядным способом) с подтверждением факта выполненных работ (реестр счетов-фактур и актов приемки выполненных работ, договоры, акты выполненных работ).

28. Документы, обосновывающие необходимость и стоимость дополнительных ремонтных работ, не предусмотренных планом ремонтной программы на 2022 год (дефектные ведомости, предписания надзорных органов, акты о технологических инцидентах).

29. Справку о вводе-выводе основных средств (пообъектно) с анализом счетов 01, 02, 04, 05, 08 по субконто «Объекты».

30. Справку о технологических инцидентах в течении года, с указанием наименования объектов, дат и причин.

31. Отчет о фактических показателях надежности и энергетической эффективности объектов системы централизованного теплоснабжения за год.

32. Пояснительные записки к фактическим затратам по статьям в случае дополнительного пояснения по уровню сложившихся расходов. Кроме того, необходимо указать поставщиков ресурсов и услуг со ссылкой на договор и № страницы в деле.

33. Фактический водный баланс предприятия в разрезе регулируемых видов деятельности в 2022 году.

Также обращаем Ваше внимание, что в целях соблюдения требований законодательства, необходимо в составе материалов дела представить в орган регулирования документы, подтверждающие факты проведения закупочных процедур в соответствии с действующим законодательством, для определения плановых (расчетных) значений расходов (цен) и обоснования фактических значений расходов (цен) по результатам деятельности за предшествующий регулируемый период.

Документы должны быть оформлены в соответствии с информационным письмом РЭК КО от 15.03.2017 № М-8-78/770-02. Информационное письмо размещено на сайте РЭК КО по адресу: www.recko.ru, в разделе «Документы», «Информационные письма».

Все обосновывающие материалы также просим представить в отсканированном виде, в формате pdf, на электронном носителе (накопитель или диск) или в виде электронного документа, подписываемого руководителем регулируемой организации или уполномоченным им лицом электронной подписью, в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

Вышеуказанный комплект документов следует представить в РЭК Кузбасса в рамках материалов тарифного дела на регулируемый период (2024 год) до 01.05.2023 выделив в отдельный(ые) том(а) с названием тома(ов) «Факт за 2022 год».

Также РЭК Кузбасса предлагает рассмотреть вопрос о приоритетной возможности предоставления документов в формате отчётной формы **DOCS.FORM.6.42**.

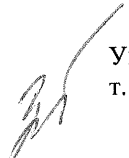
Для предприятий, осуществляющих свою деятельность в **ценовых зонах** порядок раскрытия и представления информации регламентирован пп. а) п.3 гл. 1 Постановления Правительства РФ от 05.07.2013 № 570 «О стандартах раскрытия информации теплоснабжающими организациями, теплосетевыми организациями и органами регулирования»: «Регулируемыми организациями, а также едиными теплоснабжающими организациями, теплоснабжающими организациями и теплосетевыми организациями в ценовых зонах теплоснабжения информация раскрывается путем:

а) размещения в федеральной государственной информационной системе «Единая информационно-аналитическая система (ЕИАС) «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования».

Унифицированные структурированные открытые форматы для передачи данных (единые форматы для информационного взаимодействия) утверждены пп. б) п. 1 приложения №2 Приказа ФАС России от 13.09.2018 № 1288/18 «Об утверждении форм размещения информации в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в области обращения с твердыми коммунальными отходами, подлежащей раскрытию в федеральной государственной информационной системе «Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования».

С уважением,
председатель

Д.В. Малюта



Умников Иван Александрович
т. (3842) 36-67-47