

**Пояснения АО «Теплосеть» к Бухгалтерскому балансу  
и Отчёту о финансовых результатах в годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности за 2020 год**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Акционерное общество «Теплосеть» (далее АО «Теплосеть»/Общество). Создано в 2006 году в результате реорганизации путем преобразования МУП «Теплосеть» города Ставрополя и является его правопреемником (регистрационное свидетельство 26 № 002813228 от 13.12.2006г.).

Юридический адрес: Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 44А.

Дата государственной регистрации: 13 декабря 2006 года.

Акционером АО «Теплосеть» является Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя, его доля в уставном капитале Общества - 100%.

Размер уставного капитала:

- объявленный – 36770 тыс. руб.;
- оплаченный – 36770 тыс. руб.

Структура уставного капитала:

- вид акций – обыкновенные;
- количество акций – 36770 тыс.шт.;
- стоимость одной акции – 1 руб.

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений, в том числе филиалов и представительств, а также дочерних и зависимых обществ.

**3. Основные виды деятельности**

Основные виды деятельности	Ед-ца изм.	Период		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	тыс. Гкал	1 509,5	1 488,7	1 472,3
Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	тыс. Гкал	1 421,3	1 402,9	1 387,2

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Исполняющий обязанности генерального директора – Егоркин Александр Александрович с 01.01.2020г. по 17.02.2020г.;

Генеральный директор – Вдовин Владимир Анатольевич с 18.02.2020г. (приказ № 13-к от 18.02.2020г.) по настоящее время.

**Состав Совета директоров АО «Теплосеть» по состоянию на 31.12.2020 года:**

- Скорняков Иван Александрович – председатель Совета директоров;
- Колесников Владимир Николаевич;
- Фомина Светлана Васильевна;
- Егоркин Александр Александрович;
- Багрий Елена Леонидовна.

Аудитор общества: ООО «БасКо-Аудит» ОГРН 1022601958444, ИНН 2636005368, 355017, г. Ставрополь, ул. Мира, 282.

**Ревизионная комиссия:**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Заикина Т.В.	Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя	Руководитель отдела учета и отчетности главный бухгалтер
Фомина Е.В.	АО «Теплосеть»	Заместитель начальника планово-экономического отдела
Щербина Н.П.	АО «Теплосеть»	Ведущий юрисконсульт

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

- по состоянию на 31.12.2020г. - 1231 человек;
- по состоянию на 31.12.2019г. - 1230 человек.

**II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Теплосеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. У Общества отсутствует неопределенность относительно

применимости при подготовке бухгалтерской отчетности принципа допущения непрерывности деятельности.

Основными допущениями при формировании бухгалтерской отчетности являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества, активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Учетная политика АО «Теплосеть» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом РФ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными нормативными актами законодательства о налогах и сборах, ведении бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом № 421 от 31 декабря 2020 г.

В учетной политике Общества сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учетов в 2020 году.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма в размере более 10% искажения показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях достоверности учета и отчетности проводится инвентаризация имущества в установленные сроки:

- инвентаризация ТМЦ на складе перед сдачей годового отчета;
- инвентаризация кассы не реже один раз в квартал;
- инвентаризация ОС один раз в три года;
- внезапная инвентаризация по решению генерального директора;
- обязательная инвентаризация, предусмотренная законодательством (выкуп, продажа, ликвидация, стихийное бедствие и др.).

Проводится ежегодная переоценка основных средств по группе «Земельные участки» по текущей (восстановительной) стоимости.

Выдача средств из кассы Общества на хозяйственно-операционные расходы производится согласно утвержденному списку лиц (приказ от 31 декабря 2019 г. № 419).

Общество обеспечивает отдельный учет по следующим видам деятельности:

- теплоснабжение;
- техническое обслуживание узлов учета тепловой энергии;
- реализация материальных ценностей;
- прочие услуги, оказываемые сторонним организациям и физическим лицам;
- реализация медицинских услуг;
- внутридомовое обслуживание;
- установка приборов учета тепла;
- расчеты по техобслуживанию;
- учет подключений, отключений, слив воды;
- подключения к системе теплоснабжения;
- выполнение технических расчетов;
- строительство.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) в соответствии с уставной деятельностью, для бухгалтерского учета и для расчета налога на прибыль, отражается на счете 90.1.1 «Продажи» в том отчетном периоде, в котором она имела место. Доходы от сдачи имущества в аренду, от реализации материалов отражаются на счете 91.

Отчетным периодом по налогу на прибыль признается первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года (ежемесячные авансовые платежи исчисляются согласно ст.286 Налогового кодекса РФ).

Для целей исчисления НДС выручка определяется по мере отгрузки.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ6/01 «Учет основных средств». Первоначальная стоимость объекта основных средств определяется как сумма расходов на его приобретение. Затраты на техническое перевооружение, реконструкцию, модернизацию объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость объектов.

Имущество, стоимость которого не превышает 40000 рублей, а также книги, журналы, брошюры, списываются в бухгалтерском учете на затраты в период отпуска в эксплуатацию.

В налоговом учете амортизация начисляется линейным способом ежемесячно в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизационная премия по вновь приобретенным основным средствам и капитальным вложениям (достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, частичная ликвидация) применяется в следующем размере: для основных средств, включенных в первую, вторую, с восьмой по десятую амортизационные группы – 10%, для основных средств, отнесенных с третьей по седьмую группам – 30%.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

При формировании стоимости основных средств и материально-производственных запасов под суммой не возмещаемого налога считается сумма, предъявленная поставщиком, установленная налоговой системой РФ налога, которая в соответствии с законодательством о налогах и сборах не подлежит возмещению ни при каких условиях.

В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования не определен, то он устанавливается распоряжением генерального директора.

Учет материально-производственных затрат (МПЗ) производится в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методических рекомендаций по цене приобретения.

Расходы по содержанию заготовительно-складского подразделения (ОМТС) относятся на счета учета общехозяйственных расходов.

Стоимость материально-производственных запасов, списываемых в производство, определяется по средней стоимости.

Расчет средней оценки МПЗ осуществляется исходя из среднемесячной себестоимости, определяемой на последний день месяца. В расчет принимаются материалы на центральном складе и у материально-ответственных лиц.

Нормируемые расходы, включаются в затраты по максимальным нормативам:

- платежи работодателя, выплачиваемых в пользу работников по договорам страхования, пенсионного обеспечения – 12% от ФОТ;
- медицинское страхование – 6% от ФОТ;
- расходы по возмещению затрат по уплате процентов по займу на приобретение или строительство жилья - 3% от ФОТ;
- реклама – 1% от реализации.

В налоговом учете создается резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в порядке, предусмотренном статьей 266 НК РФ. Резерв формируется с учетом НДС. Суммы отчислений в резерв включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода. Сумма неиспользованного резерва переносится на следующий год.

Порядок определения суммы резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете устанавливается путем экспертной оценки.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167.

В налоговом учете формирование резерва на оплату отпусков не производится.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

В налоговом учете ремонтный фонд (резерв средств) не формируется.

Стоимость комплектующих для компьютеров, установленных взамен вышедших из строя, включаются в состав материальных расходов в полной сумме в момент их замены.

Расходы на командировки по суточным в 2020 году установлены в размере 700 рублей на территории РФ и 2500 рублей – за пределами РФ в бухгалтерском учете и налоговом учете.

Проценты по заемным средствам в налоговом учете включаются в расходы полным размером.

Информация об отложенных активах и обязательствах ведется по группам расходов.

## 7. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 г. №114н» АО «Теплосеть» с 01.01.2020 года ретроспективно использует балансовый метод учета налога на прибыль.

С целью перехода на новые правила учета налога на прибыль выполнены следующие процедуры:

- определены суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по новым правилам в соответствии с рекомендацией №Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц», утвержденной Фондом «НРБУ «БМЦ» 11.12.2019 года по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2019 года.
- ранее сформированные данные по счетам учета отложенных налогов (счет 09 и счет 77) скорректированы до рассчитанной величины в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (счет 84).

Отдельные показатели граф бухгалтерского баланса «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года», показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом изменений:

### В бухгалтерском балансе

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	6 378	-1 888	5 190	6 110	+2 856	8 966
ИТОГО по разделу I	1100	745 028	-1 188	743 840	649 588	+2 856	652 444
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
ИТОГО по разделу II	1200	918 257		918 257	941 961		941 961
БАЛАНС	1600	1 663 285	-1 888	1 662 097	1 591 549	+2 856	1 594 405

<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	767 345	-37 092	730 253	624 969	-37 092	587 877
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 067 434</b>	<b>-37 092</b>	<b>1 030 342</b>	<b>963 233</b>	<b>-37 092</b>	<b>926 141</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Отложенные налоговые обязательства	1420	19 824	+35904	55 728	17 302	+39 948	57250
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>143 824</b>	<b>+35904</b>	<b>179 728</b>	<b>132 302</b>	<b>+39 948</b>	<b>172 250</b>
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>452 027</b>		<b>452 027</b>	<b>496 014</b>		<b>496 014</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 663 285</b>	<b>-1 888</b>	<b>1 662 097</b>	<b>1 591 549</b>	<b>+2 856</b>	<b>1 594 405</b>

### В отчете о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	135 964		135 964
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(67 519)	37 092	(30 427)
текущий налог на прибыль	2411	(28 173)		(28 173)
отложенный налог на прибыль	2412	(39 346)	37 092	(2 254)
Прочее	2460	(11)		(11)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>105 526</b>		<b>105 526</b>
<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>105 879</b>		<b>105 879</b>

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

### III. Сведения об отчетности.

#### 8. Пояснения к бухгалтерскому балансу

В целях достоверности учета и отчетности в Обществе проведена инвентаризация следующих объектов учета:

- основных средств;
- материально-производственных запасов;
- денежных средств;
- расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- расчетов с прочими дебиторами и кредиторами;
- расчетов по налогам и сборам.

«Основные средства» (строка 1150) на конец отчетного периода 2020 г. сумма составила 846 935 тыс.руб.

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (Пр. Минфина РФ от 30.03.01г. № 26н).

Активы, использование которых предполагается более 12 месяцев и стоимость которых более 40000 руб., относятся к основным средствам.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40000 руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Тепловые сети и аналогичные сооружения учитываются в составе основных средств в бухгалтерском учете независимо от их стоимости.

В составе ОС отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты ОС приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и создание.

ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время эксплуатации, также в строку 1150 включены незавершенные капитальные вложения, оборудование и материалы, предназначенные для реконструкции (технического перевооружения) основных средств. Капитальные затраты группируются по объектам строительства на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Оборудование к установке, законченные работы по техническому перевооружению объектов оформляются в установленном порядке и зачисляются в состав основных средств.

Основные средства АО «Теплосеть» не являются предметом залога, в споре и под арестом не состоят.

тыс. руб

Показатели	По состоя- нию на 31.12.19г.	Создано ОС в 2020г.	Переоценка ОС в 2020г.	Ликвиди- ровано в 2020г.	По состоя- нию на 31.12.20г.
Первоначальная стоимость ОС	1 070 892	157 219	65 947	2 465	1 291 593
Амортизация начисленная	412 116				488 016
Амортизация по сданным в аренду ОС					402
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств, оборудование к установке	54 909				42 956
Остаточная стоимость ОС	713 685				846 935

Ежегодно переоцениваются основные средства по группе «Земельные участки» по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка проводится не чаще одного раза в год (на конец отчетного года).

Кроме собственных основных средств, в производстве участвуют основные средства, полученные от Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя по договорам аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности города Ставрополя и прочее имущество. Балансовая стоимость арендованных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 482 905 тыс.руб.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договорах аренды. В случае если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

**«Доходные вложения в материальные ценности»** (строка 1160). По данной строке отражается информация об основных средствах, предоставленных организацией за плату во временное пользование с целью получения дохода. Остаточная стоимость основных средств, переданных во временное пользование на 31 декабря 2020 г. - 18 799 тыс.руб.

**«Отложенные налоговые активы»** (строка 1180) в размере 6282 тыс.руб. - это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к

уменьшению данного налога, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

**«Прочие внеоборотные активы»** (строка 1190) в бухгалтерском балансе равны 1 553 тыс.руб. и отражают расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

**«Запасы»** (строка 1210) отражена информация об общей стоимости материально-производственных запасов (МПЗ), числящихся в учете по состоянию на 31 декабря 2020 года в сумме 50 431 тыс.руб.

тыс.руб.

Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
2019 год	51 229	236 948	229 914	58 263
2020 год	58 263	246 883	254 715	50 431

Учет МПЗ производится в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методических рекомендаций на счете 10 «Материалы» по цене приобретения. Стоимость МПЗ при их выбытии исчисляется по способу средней себестоимости.

В составе МПЗ также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40000 руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

**«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»** (строка 1220) в размере 28 тыс. руб. – остаток «входного» НДС, который будет поставлен к вычету в последующие периоды.

**Дебиторская задолженность** (строка 1230) АО «Теплосеть» на отчетную дату составляет 903002 тыс.руб. Основной составляющей является задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы (услуги):

Наименование	Сумма, тыс.руб
Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы (услуги) (без учета резерва по сомнительным долгам)	933 839
Налоги, сборы и взносы	172
Резерв по сомнительным долгам (с учетом НДС)	-31 009
<b>Итого</b>	<b>903 002</b>

Создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете является обязательным. Резерв по сомнительным долгам создается с целью отражения в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности в достоверной оценке, то

есть в сумме, получение которой организация считает вероятным. Резерв по сомнительным долгам создан на основании проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 г.

Задолженность потребителей за теплоснабжение и внутридомовое обслуживание (без учета резерва по сомнительным долгам) составляет 910458 тыс.руб., в том числе:

- |                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| - население            | - 738 657 тыс.руб.; |
| - бюджеты всех уровней | - 21 002 тыс.руб.;  |
| - прочие потребители   | - 150 799 тыс.руб.  |

По строке 1250 «**Денежные средства**» отражена сумма денежных средств, имеющихся в Обществе на отчетную дату - 926 тыс.руб. Это наличные денежные средства в кассе и средства на расчетных счетах АО «Теплосеть» в АО «ЮниКредит Банк», ПАО «Сбербанк России».

**Прочие оборотные активы** (строка 1260) в сумме 604 тыс. руб. отражают остатки оборотных активов, не нашедших своего отражения по другим статьям раздела II баланса «Оборотные активы»

**Уставный капитал** (строка 1310) составляет 36770 тыс.руб. и соответствует размеру уставного капитала зафиксированного в учредительных документах Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал полностью оплачен. В течение отчетного периода величина капитала не изменялась.

**Переоценка внеоборотных активов** (строка 1340). Показатель строки 1340 составил 327434 тыс.руб. - это остаток, связанный с дооценкой внеоборотных активов.

**Резервный капитал** (строка 1360). В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере, предусмотренном 5 процентов от его уставного капитала равным 1832 тыс.руб.

**Нераспределенная прибыль** (строка 1370) составляет 793881 тыс.руб. Данный показатель образуется как разница между активами АО «Теплосеть» и его обязательствами. «Нераспределенная прибыль» отражает финансовый результат на протяжении всех лет деятельности Общества.

**Заемные средства** (строка 1410) в разделе IV «Долгосрочные обязательства» отображают информацию о долгосрочных кредитах и займах, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев. Долгосрочными обязательствами АО «Теплосеть» по состоянию на 31.12.2020г. являются кредиты, полученные в АО «ЮниКредит Банк» и ПАО «Сбербанк России» на сумму 113000 тыс.руб.:

Вид обязательства	№ и дата договора	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс.руб.
Соглашение с АО «ЮниКредит Банк»	101/0020L/19 08.05.2019	8,45	20.05.2021	32 000
Соглашение с АО «ЮниКредит Банк»	101/0017L/20 22.05.2020	7,9	20.05.2022	71 000
Договор с ПАО «Сбербанк России»	5230/0000/201 9/0238 05.11.2019	8,3	04.11.2021	10 000

**Отложенные налоговые обязательства** (строка 1420) равны 60457 тыс.руб. Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

**Заемные средства** (строка 1510) в разделе V «Краткосрочные обязательства» По данной строке показывается сумма 276 тыс.руб. - причитающиеся на 31.12.2020 года к уплате проценты согласно условиям кредитных договоров.

**Кредиторская задолженность** (строка 1520) на конец отчетного периода равна 486149 тыс.руб.

По структуре наибольшую долю составляют задолженность поставщикам и подрядчикам, а также текущая кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами:

Наименование задолженности	Абсолютная величина, тыс.руб.	Удельный вес, %%
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	378 615	77,9
Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	79 230	16,3
Авансы покупателей и заказчиков (без учета НДС)	1 638	0,4
Задолженность перед персоналом организации	25 546	5,2
Прочие	1 120	0,2
Итого	486 149	100,0

Наиболее значительными кредиторами Общества являются ресурсоснабжающие организации. На конец отчетного периода задолженность по энергоносителям составила 283 496 тыс.руб. Их доля в общей сумме задолженности составила 58,3 %, в том числе:

Энергоносители	Ресурсоснабжающие организации	Абсолютная величина тыс.руб.	Удельный вес, %%
Газ	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	251 632	88,8
	ОАО «Шпаковскрайгаз»	490	0,2
Электроэнергия	ПАО «Ставропольэнергосбыт», ООО «Оптима»	28 672	10,0
Покупное тепло	ОАО «РЖД дирекция по тепловодоснабжению», ГУП СК «Крайтеплоэнерго», ПАО «Сигнал», ООО фирма «Сириус»	2 702	1,0
Итого ресурсоснабжающие организации		283 496	100,0

Задолженность по прочим поставщикам и подрядчикам равна 95119 тыс.руб ( 19,6 %) кредиторской задолженности АО «Теплосеть», наиболее крупные из них:

Наименование	Поставщики / подрядчики	тыс.руб.
Материалы	ООО «ПК Донтэс»	17 706
Работы	АО «Монтаж»	8 470
Услуги	ОАО «Ставропольский городской расчетный центр»	2 080

**Доходы будущих периодов** (строка 1530) в размере 15685 тыс.руб. – это остаток не списанной на конец года части первоначальной стоимости безвозмездно полученных основных средств.

## 9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах АО «Теплосеть», а также о ее прибылях и убытках за отчетный период и аналогичный период предыдущего года.

### Объем продаж

В 2020 году **выручка** (строка 2110) от реализации составила 2567496 тыс.руб., в том числе:

Показатели	тыс.руб.	
	За Январь-декабрь 2020	За Январь-декабрь 2019
Теплоснабжение	2 492 975	2 449 353
Внутридомовое обслуживание	39 447	39 597
Плата за подключение к системе теплоснабжения	5 602	32 552
Прочая деятельность	29 472	30 683
<b>Итого:</b>	<b>2 567 496</b>	<b>2 552 185</b>

### Состав затрат

**Себестоимость продаж** (строка 2120) за 2020 год равна 2 429 616 тыс.руб., в нее включены следующие расходы по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Показатели	За Январь- декабрь 2020	За Январь- декабрь 2019
Теплоснабжение	2 342 470	2 291 925
Внутридомовое обслуживание	45 598	38 304
Подключение к системе теплоснабжения	0	101
Прочая деятельность	41 548	37 945
<b>Итого:</b>	<b>2 429 616</b>	<b>2 368 275</b>

Размер **выплаченных процентов** (строка 2330) по кредитам в 2020 году составил 9 787 тыс.руб.

**Прочие доходы** (строка 2340) в сумме 16 579 тыс.руб. сформировались следующим образом:

Наименование доходов	За Январь- декабрь 2020 тыс.руб	За Январь- декабрь 2019 тыс.руб
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	970	1 603
Оприходование материалов (ремонт, ликвидация основных средств)	1 299	3 723
Реализация основных средств	25	658
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 841	338
Штрафы, пени, неустойки к получению	799	455
Аренда имущества	1 879	447
Списание кредиторской задолженности	129	820
Прочие	8 637	23 047
<b>Итого:</b>	<b>16 579</b>	<b>31 091</b>

**Прочие расходы** (строка 2350) в 2020 году составили 59 332 тыс.руб., в том числе:

тыс.руб.

Наименование расхода	За Январь- декабрь 2020	За Январь- декабрь 2019
Образованные оценочные резервы	1 270	25 129

Списание дебиторской задолженности	19 048	11 328
Налоги и сборы	14 422	12 712
Выплаты социального характера	7 383	7 938
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	0	699
Оплата услуг банков	699	703
Убытки прошлых лет	327	363
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 757	348
Штрафы, пени, неустойки к уплате	945	159
Прочие	12 481	9 766
<b>Итого:</b>	<b>59 332</b>	<b>69 145</b>

## Прибыль

**Прибыль до налогообложения** (строка 2300) сформирована в размере 85507 тыс.руб.

**Налог на прибыль** (строка 2410) за 2020 год равен 20436 тыс.руб., в том числе текущий налог на прибыль - 16800 тыс.руб. и отложенный налог на прибыль - 3637 тыс.руб..

**Чистая прибыль** (строка 2400) 2020 года составила 65 071 тыс.руб.

Комитету по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя в 2020 году выплачены дивиденды в размере 1443 тыс.руб. за 2019 год.

**Стоимость чистых активов** рассчитанная на основании последнего утвержденного бухгалтерского баланса увеличилась по сравнению с началом отчетного периода на 125997тыс.руб. Под чистыми активами подразумевают активы, свободные от обязательств.

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	948 981	1 049 605	1 175 602

На протяжении трех финансовых лет стоимость чистых активов растет и превышает уставной капитал Общества, что свидетельствует об устойчивой финансовой деятельности и защите требований кредиторов.

## IV. Прочая информация

### Ошибки предшествующих периодов

В результате проведенного контроля правильности учета операций по данным бухгалтерского учета, а также контроля по соответствию записей налогового учета в части формирования Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств не выявлено существенных ошибок.

### Вознаграждения основного управленческого персонала

В отчетном периоде выплата вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных

коллективным и трудовым договором, а также положением о премировании), выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплата страховых взносов по договорам добровольного страхования основному управленческому персоналу не производились.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу (10 ед.) за отчетный период составила 17292,4 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда 14256,2 тыс. руб.;
- материальная помощь 0,0 тыс. руб.;
- начисленные на оплату труда платежи во внебюджетные фонды 3036,2 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрено.

### **Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности**

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии:

#### **Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов**

№ п/ п	Наименование использован- ного ресурса	Ед. изм.	2020 год		2019 год	
			Потреблено	Затраты (тыс. руб., с НДС)	Потреблено	Затраты (тыс. руб., с НДС)
1.	Электроэнер- гия	кВтч	34 316 291,1	215 812,28	36 349 337,6	224 721,42
2.	Природный газ на теплоснабже- ние	куб.м	206 312 547,0	1 446 039,18	208 929 845	1 435 232,64
3.	Дизельное топливо	л	293 718,29	14 697,49	344 656,1	14 460,94
4.	Бензин	л	49 885,73	2 366,33	41 827,73	1 743,83
5.	Газ сжиженный для автотранспорта	л	112 585,99	2 512,92	129 255,4	2 626,19
6.	Вода	куб.м	331 280,46	16 664,78	337 867,05	17 852,85

## Сведения о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем АО «Теплосеть» является единственный акционер - Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя (ст.860.1 ГК РФ, п.п. 1 п. 1 ст.7 Закона № 115-ФЗ, письмо Минфина РФ от 09.04.2014 № 03-00-РЗ/16236).

Перечень аффилированных лиц, а также основания, в соответствии с которым лица квалифицируются в качестве связанных сторон АО «Теплосеть»:

Наименование аффилированного лица/ ФИО членов Совета директоров	Основание, в силу которого лицо признаётся аффилированным лицом	Дата наступления основания, в силу которого лицо признаётся аффилированным
1	2	3
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа государственного унитарного предприятия	13.12.2006 г.
Скорняков И.А.; Колесников В.Н.; Фомина С.В.; Егоркин А.А.; Багрий Е.Л.	Члены Совета директоров	08.06.2020 г.

Существенных операций по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств между АО «Теплосеть» и аффилированными лицами в 2020 году не осуществлялось.

## Информация о незаконченных судебных делах

Работа по взысканию дебиторской задолженности АО «Теплосеть» представлена в таблице:

№ пп	Наименование	Единица измерения	Период		
			2018 год	2019 год	2020 год
1.	Количество исков, переданных в судебные органы	шт.	655	597	1 819
2.	Сумма исков, переданных в судебные органы	тыс.руб.	203 065	179 897	183 307
3.	Количество дел, по которым принято решение	шт.	648	449	1 390
4.	Сумма, присужденная по делам	тыс.руб.	177 457	107 409	90 547
5.	Сумма взысканная по присужденным делам	тыс.руб.	143 779	100 507	154 886

6.	Количество дел, переданных судебным приставам	шт.	394	239	956
7.	Сумма к взысканию по делам, находящимся у судебных приставов	тыс.руб.	82 748	53 724	124 824

Сведения по некоторым искам, переданным АО «Теплосеть» в судебные органы:

№ пп	Ответчик	№ дела	Предмет иска	Сумма иска, тыс.руб.	Вероятность получения задолжен- ности, %
	ООО УК «ЮгСервис»	A63-11801/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.02.2020 по 30.04.2020	822,16	90 %
	ТСЖ «Дом Макарова 12/2»	A63-11918/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.04.2020 по 31.05.2020	679, 11	100 %
	ООО «Эвилин- Экспо»	A63-13485/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.04.2020 по 30.06.2020	149, 78	50 %
	ООО УК «Профи»	A63-15652/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.03.2020 по 31.08.2020	269, 38	100 %
	ООО «Управляющая компания «Европарк»	A63-17749/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.05.2020 по 31.05.2020	372, 67	50 %
	ООО УК «26 Регион»	A63-17044/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.04.2020	280,19	70 %

			по 31.08.2020		
	ООО «Управляющая компания МКД»	A63-17300/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.05.2020 по 31.08.2020	563, 73	100 %
	ТСЖ «Мира, 341»	A63-19589/ 2020	взыскание задолженности по договору теплоснабжения за период с 01.10.2019 по 3.09.2020	1 391, 84	100 %

Государственная помощь в 2020 году АО «Теплосеть» не предоставлялась.

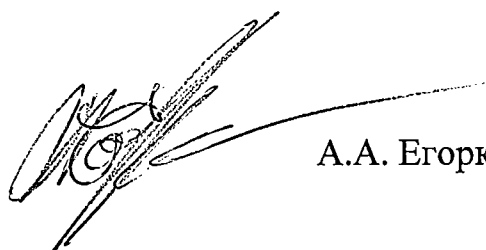
### Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не раскрывается.

Исполняющий обязанности  
генерального директора



Главный бухгалтер

  
А.А. Егоркин

  
О.А. Кошкош

