

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**  
**ОТЧЕТНОСТИ АО «ТЕПЛОСЕТЬ»**  
**за 2022 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 2022 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений, в том числе филиалов и представительств, а также дочерних и зависимых обществ.

**3. Основной вид деятельности**

Основной вид деятельности	Единица изм.	Период		
		2020 г.	2021 г.	2022 г.
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	тыс. Гкал	1 387	1 488	1 440
	тыс.руб.	2 492 975	2 794 180	2 838 333

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

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 31.12.2022 года:

- Хусаинов Максим Валерьевич – председатель Совета директоров, заместитель руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя;
- Колесников Владимир Николаевич – первый заместитель руководителя Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя;
- Фомина Светлана Васильевна – генеральный директор АО «Ставропольский городской расчетный центр»;
- Егоркин Александр Александрович – первый заместитель генерального директора АО «Теплосеть»;
- Багрий Елена Леонидовна – директор по экономическим и правовым вопросам АО «Теплосеть».

В отчетном периоде в составе совета директоров АО «Теплосеть» произошли следующие изменения:

- Скорняков Иван Александрович – председатель Совета директоров, заместитель главы администрации города Ставрополя, руководитель комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя, выведен из Совета директоров;
- Хусаинов Максим Валерьевич введен в состав и избран председателем Совета директоров.

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 составила:

- 1181 человек в 2022 году;
- 1212 человек в 2021 году.



## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **6. Основа составления отчетности**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Теплосеть» за 2022 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Бухгалтерская отчетность АО «Теплосеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта 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 2022 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учёта 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 учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому (допущение последовательности применения учётной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчётному 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 2022 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учёту. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

## **7. Основные положения учетной политики**

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом № 372 от 29 декабря 2021 г.

Отчетным периодом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Годовая отчетность составляется на основании данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а так же информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в виде таблицы, приведенной в Приложении N 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010г N 66н.

Статьи отчета, предусмотренные приложениями 1 и 2 приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с изменениями и дополнениями), дополнительно не детализируются.

Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете устанавливается в размере более 10 % искажения показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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

- инвентаризация ТМЦ на складе перед сдачей годового отчета;
- инвентаризация кассы не реже одного раза 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.).

### **Выбранные варианты бухгалтерского и налогового учета.**

Общество обеспечивает отдельный учет в составе счета 90 «Продажи» по следующим видам деятельности и производственным процессам:

Учет по основному виду деятельности ОКВЭД 35.30 «Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха» (далее Теплоснабжение) ведется в разрезе следующих производственных процессов:

- производство тепла;
- доставка тепла;
- ремонт, доставка тепла;
- ремонт, производство тепла;



- сбыт ТЭ и теплоносителя.

Учет по прочим видам деятельности включает в себя следующие виды деятельности:

«Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха» ОКВЭД 43.22 ведется в разрезе следующих производственных процессов:

- внутридомовое обслуживание;
- монтаж и ремонт УУТЭ, пролив водомеров;
- техническое обслуживание приборов и УУТЭ;
- подключение к системе теплоснабжения;
- техническое обслуживание котельных.

«Прочие услуги сторонним организациям» ОКВЭД 45.20; 68.20; 71.12; 86.90; 41.20; 42.21; 42.22.2; 43.2; 22.11; 33.12 ведется в разрезе видов оказываемых услуг:

- аренда площадок для оборудования сотовой связи;
- медицинские услуги;
- проектные работы;
- слив воды;
- прочие услуги.

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 «Прочие доходы и расходы», кроме доходов от сдачи в аренду площадок дымовых труб (сч.90.01). Расчеты с арендаторами помещений ведутся на счете 76.06.

Отчетным периодом по налогу на прибыль признается первый квартал, полугодие, девять месяцев (ежемесячные авансовые платежи 1/3 от налога на прибыль предыдущего периода).

С 01 января 2020 года используется балансовый метод учета налога на прибыль без отражения в учете постоянных и временных разниц (Приказ 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 № 114»).

Информация об отложенных активах и обязательствах ведется по группам расходов.

Отложенные налоговые обязательства отражаются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые активы учитываются на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Для целей исчисления налога на добавленную стоимость (НДС) выручка определяется по мере отгрузки.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным



Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 года № 204н.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 – альтернативный. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки основных средств при поступлении, в том числе и инвестиционной недвижимости – по первоначальной стоимости.

Инвестиционная недвижимость (недвижимость для сдачи в аренду или для получения дохода от прироста ее стоимости) отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Способ начисления амортизации – линейный.

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

Начисление амортизации производить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства. Окончание начисления амортизации – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства.

Предельная величина стоимостного лимита для объекта основных средств установлена в размере 40 000,00 рублей. Затраты на приобретение основных средств ниже стоимостного лимита, признаются расходами периода, в котором они переданы в эксплуатацию. Стоимость таких активов, не переданных в эксплуатацию на конец отчетного года, списываются 31 декабря 2022 года на соответствующие счета затрат. Для обеспечения контроля и наличия, такие активы отражаются в учете по дебету забалансового счета МЦ.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Пересматривать срок полезного использования основных средств раз в год.

Учет капитальных вложений ведется в соответствие с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 года № 204н. Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» – перспективный.

Проверку на обесценение основных средств, капитальных вложений, НМА проводить раз в год на 31 декабря.

Методика оценки на обесценение включает определение внешних и внутренних признаков возможного обесценения активов.

Внешние признаки возможного обесценения:

-рыночная стоимость актива снизилась много больше, чем предполагалось, исходя из нормальных условий его эксплуатации;



-произошли или очевидно, что произойдут, существенные технологические, юридические или экономические изменения, отрицательно влияющие на положение организации;

-внедрение конкурентами новых более совершенных и экономичных технологий производства, материалов или продуктов;

-выросли рыночные ставки процента или иные рыночные показатели доходности инвестиций;

-балансовая стоимость чистых активов компании стала больше ее рыночной капитализации.

Внутренние признаки возможного обесценения:

-признаки морального устаревания актива;

-повреждение или утрата актива;

-изменение характера использования актива, которое негативно повлияло или повлияет на потоки денежных средств от актива;

-годовые экономические показатели хуже ожидаемых. Изменения показателей внутренней отчетности, которые доказывают, что текущие или будущие результаты использования актива хуже, чем ожидаемые изначально;

-балансовая стоимость инвестиций превышает балансовую стоимость чистых активов объекта инвестиций или дивиденды превышают общий совокупный доход объекта инвестиций

Порядок проведения тестирования на обесценение активов приведен в Приложении к учетной политике.

Состав комиссии по обесценению активов утверждается руководителем отдельным приказом.

Результаты теста на выявление названных признаков оформляются Актом.

Убыток от обесценения актива признается в бухгалтерском учете на основании бухгалтерской справки и приказа руководителя.

Учет основных средств по группе «Земельные участки» производится по кадастровой стоимости.

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

В налоговом учете для целей расчета налога на прибыль имущество стоимостью менее 100 000 рублей, которое используется для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или управления Обществом длительное время (более 12 месяцев), учитывается в расходах единовременно в момент ввода в эксплуатацию.

В налоговом учете амортизация начисляется линейным способом ежемесячно в соответствии с группами.

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

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 91.02 «Прочие расходы».



Учет операций по аренде ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 года № 208н.

Применяется упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом (далее ППА) и обязательства по аренде в отношении договоров, действующих на дату начала применения стандарта.

На дату начала применения стандарта признается единовременно право пользования активом и обязательство по аренде с равными балансовыми стоимостями. Обязательство по аренде принимается равным приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей. Ставку дисконтирования принять равной средней ставке, по которой Общество привлекает кредитные средства в предыдущем периоде (на 2022 год установить в размере 7% годовых). Сравнительные данные за предшествующий год не пересчитываются.

В бухгалтерском балансе ППА представляется в составе основных средств, в том числе отдельной строкой.

ППА отражается в учете в разрезе договоров аренды. Стандарт к договорам аренды, срок которых истекает в 2022 году не применяется.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды. Способ амортизации ППА – линейный.

Периодичность начисления амортизации ППА – ежемесячно.

Начисление амортизации производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

В бухгалтерском учете операции по аренде учитываются по счету 76.07.

По договорам, по которым Общество пользуется правом не признавать ППА и обязательства по аренде порядок признания арендных платежей в качестве расхода – равномерно.

Неотделимые улучшения в объект аренды учитываются в составе основных средств Общества и самостоятельно амортизируются в течение срока полезного использования, установленного Классификатором.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях изменения условий договора аренды.

В налоговом учете арендные платежи признавать в составе затрат равномерно в течение срока аренды.

При предоставлении активов в операционную аренду прежний принятый порядок учета не изменяется.

Учет материально-производственных запасов с 01 января 2021 года производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Министерства Финансов РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н). ФСБУ 5/2019 применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, то есть перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). При принятии к бухгалтерскому учету и Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ



(утв. Приказом Минфина России от 28.12.2001г. № 119н), на счете 10 «Материалы» по цене приобретения.

Товарно-заготовительные расходы, связанные с приобретением и составляющие не более 10% к учетной стоимости материалов, полностью списываются на счет 20 «Основное производство» (Методические указания, п.88).

Расходы по содержанию заготовительно-складского подразделения (отдела материально-технического снабжения) относятся на счета учета общехозяйственных расходов.

Стоимость материально-производственных запасов, списываемых в производство, а также оставшихся на складе определяется по средней себестоимости на последний день месяца. В расчет принимаются материально-производственные запасы на центральном складе и у материально ответственных лиц.

Списание спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Общество ведет учет затрат на производство:

- затраты на производство каждого вида продукции по счету 20 «Основное производство» в соответствии со статьями затрат;

- «Общехозяйственные расходы» группируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», в бухгалтерской отчетности отражаются по стр.2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы».

По дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» учитывать следующие расходы:

- фонд оплаты труда АУП и страховые взносы АУП;
- информационно-консультационные услуги, подготовка кадров;
- услуги почты, телеграфа, средств массовой информации, подписка;
- лицензирование, услуги по ведению реестра акционеров, взносы в СРО;
- канцелярские расходы, обеспечение нормальных условий труда;
- командировочные расходы, проездные билеты;
- другие аналогичные расходы.

Остальные расходы общехозяйственного назначения учитывать по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» для дальнейшего распределения их в конце месяца по видам продукции пропорционально заработной плате основных рабочих.

Счет 20 «Основное производство» ведется в аналитике счета 90 «Продажи» в разрезе видов деятельности и производственных процессов (п.1 раздела «Выбранные варианты бухгалтерского и налогового учета»).

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются на основании условий, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующими нормативными документами, а при необходимости – с приказом Генерального директора. Программные продукты, приобретаемые для сдачи отчетности, списываются единовременно в момент получения.



Программные продукты, на которые у Общества нет собственности, а также затраты на их модернизацию, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями. Если срок действия не установлен, данные расходы списываются в период равным пяти годам.

Учитывать в расходах по итогам каждого квартала в бухгалтерском (счет 26) и налоговом учетах сумму страховой премии по договору добровольного медицинского страхования сотрудников пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде (квартале).

Депозитные вклады в кредитных организациях отражать в бухгалтерской отчетности по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

При переходе на проект ФСС «Прямые выплаты» с 01 июля 2020 года операции по отражению в бухгалтерском учете оплаты дополнительных выходных дней лицам, на иждивении которых находятся дети-инвалиды, пособий по погребению, расходов на предупредительные меры по сокращению травматизма и заболеваний производится с использованием счета 69 «Расчеты по социальному страхованию» и обеспечению.

Порядок определения суммы резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете устанавливается путем экспертной оценки с учетом финансового положения (платежеспособности) должника, оценки вероятности полного или частичного погашения долга, а также другой информации.

В налоговом учете создается резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в порядке, предусмотренном статьей 266 НК РФ. Рассчитанная по результатам инвентаризации сумма резерва по сомнительным долгам корректируется с учетом установленных предельных величин резерва в течение налогового периода - 10 процентов от выручки (без НДС) за предыдущий налоговый период или 10 процентов от выручки (без НДС) за текущий отчетный период (в зависимости от того, какая величина больше). По итогам налогового периода – не более 10% от выручки текущего налогового периода.

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 отчетный (налоговый) период.

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 бухгалтерском учете оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно на последний день месяца по каждому работнику с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное



медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по следующей формуле:

$\text{ОценОбяз} = \text{ОТфакт} * \text{Пр}$ , где

ОценОбяз – величина оценочного обязательства предприятия на последнее число месяца;

ОТфакт - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц с учетом страховых взносов;

Пр – процент ежемесячных отчислений в резерв, определяется ежегодно как отношение годовой суммы расходов на оплату отпусков к годовому размеру расходов на оплату труда на основании данных за предыдущий год, включая страховые взносы.

На 2022 год процент ежемесячных отчислений в резерв с соответствии с расчетом установлен в размере 8%.

В налоговом учете формирование резерва на оплату отпусков не производится.

Создание резерва под снижение стоимости запасов в бухгалтерском учете определяется решением комиссии по результатам годовой инвентаризации запасов, которое оформляется Протоколом заседания комиссии по созданию резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Расходы на командировки по суточным в 2022 году установлены в размере 700 рублей на территории РФ и 2500 рублей – за пределами РФ в бухгалтерском учете и налоговом учете.

### **Изменения в учетной политике Общества на 2022 год**

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

## Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

На дату начала применения стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признано единовременно право пользования активом (далее ППА) и обязательство по аренде с равными балансовыми стоимостями.

В соответствие с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», списаны с учета и выведены на забалансовый учет основные средства по состоянию на 31.12.2021 год, первоначальная стоимость которых за единицу не превышает установленный лимит 40 000,00руб.

В результате пересмотра срока полезного использования основных средств определен новый срок полезного использования для полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2021 года, разница скорректирована с использованием счета 84.

При переходе на ФСБУ 6/2020 единовременно списан на нераспределенную прибыль накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала.

тыс.руб.

Раздел Строка бух. баланса	Бух.баланс на 31.12.2021 без учета корректировок	Бух.баланс на 31.12.2021 с учетом корректировок	Корректировка	Пояснения
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Стр.1150 «Основные средства»	763 194	1 046 070	282 876	236 798 – признаны права пользования активами; 46 078 – восстановлена балансовая стоимость основных средств в результате изменения срока полезного использования; (Кор-ка амортизации (уменьшение) 47563 - кор-ка амортизации (увеличение) 1485)
в т.ч. стр.11501 «Права пользования активами»	-	236 798	236 798	236 798 – признаны права пользования активами
Стр.1180 «Отложенные налоговые активы»	5 053	52 377	47 324	47 359 – признание отложенного налогового актива по арендным обязательствам



III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Стр. 1340 Переоценка внеоборотных активов	214 672	34 868	179 804	Дт83-Кт84 179804 - единовременно списан на нераспределенную прибыль накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала.
Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	882 032	1 098 706	216 674	<p>Обороты Дт 84 ФСБУ 57984, в т.ч. Сч.02 1484 увеличение СПИ при его пересмотре; Сч.09 35 погашение отложенных налоговых активов по основным средствам; Сч.77 47 359 – признание отложенного налогового обязательства по ППА + 9106 – признание и погашение ОНА и ОНО по основным средствам</p> <p>Обороты К-т84 ФСБУ 94854, в т.ч. Сч.02 47563 уменьшение СПИ; Сч.09 47359 признание отложенного налогового актива по арендным обязательствам; Сч.77 -74 изменение ОНО по ОС; Сч.99.01 6 прочее</p> <p>Д-т83-К-т84 179804 - единовременно списан на нераспределенную прибыль накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала.</p>

Стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»	63 968	120 500	56 532	47 359 – признание отложенного налогового обязательства по ППА; 9 173 – признание и погашение отложенного налогового обязательства по основным средствам при изменении СПИ на 31.12.2021
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Стр.1450 «Прочие обязательства»	-	236 798	236 798	Обязательство перед арендодателем, без НДС

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3211 и 3220.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределен- ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
В том числе чистая прибыль	3 211				88 625	88 625
Корректировка	x	x	x	x	36 870	36 870
в том числе чистая прибыль (после корректировки)	3 211				125 495	125 495
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3 300	36 770	214 672	1 832	882 032	1 135 306
Корректировка	x	x	(179 804)	x	216 674	36 870
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3 300	36 770	34 868	1 832	1 098 706	1 172 176

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	1 147 413	36 770	1 184 284



Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями  
учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	763 194	282 876	1 046 070
Отложенные налоговые активы	1180	5 053	47 324	52 377
Итого по разделу I	1100	788 914	330 200	1 119 114
БАЛАНС	1600	1 781 947	330 200	2 112 147
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	214 672	(179 804)	34 868
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	882 032	216 674	1 098 706
Итого по разделу III	1300	1 135 306	36 870	1 172 176
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	63 968	56 532	120 500
Прочие обязательства	1450	-	236 798	236 798
Итого по разделу IV	1400	174 968	293 330	468 298
БАЛАНС	1700	1 781 947	330 200	2 112 147

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 8. Пояснения к бухгалтерскому балансу

##### «Основные средства» (строка 1150)

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб					
Показатели	По состоянию на 31.12.2021	Поступило ОС в 2022г.	Переоценка ОС в 2022г.	Выбыло объектов в 2022г.	По состоянию на 31.12.2022
Первоначальная стоимость ОС	1 533 965	155 095	0	3 204	1 679 674
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	526 855				672 167
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств, оборудование к установке	38 960				21 812

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

Тестирование основных средств на обесценение не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса размер основных средств, не прошедшие регистрацию по состоянию на 31.12.2022, незначителен.

В таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (34915 тыс.руб.) по строке 5287 отражена по кадастровой стоимости.

Тестирование основных средств на обесценение не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 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, числящиеся на балансе арендодателя.



Вследствие того, что по состоянию на 01 января 2022 года применяется ФСБУ 25/2018, в строку 1150 включена информация о стоимости права пользования активами (арендуемым имуществом) в размере 199 487 тыс.руб., в том числе земельные участки 4 580 тыс.руб., имущество 194 907 тыс.руб.

**«Доходные вложения в материальные ценности»** (строка 1160). По данной строке отражается информация об основных средствах числящихся на балансе и переданных в аренду за плату во временное пользование с целью получения дохода. Остаточная стоимость основных средств, переданных во временное пользование на 31 декабря 2022 г. – 16 655 тыс.руб.

**«Отложенные налоговые активы»** (строка 1180) в размере 43 988 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 2 270 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 2022 года в сумме 60 068 тыс.руб.

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.				
Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
2020 год	58 263	246 883	254 715	50 431
2021 год	50 431	221 741	209 764	62 408
2022 год	62 408	398 907	401 247	60 068

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

**Дебиторская задолженность** (строка 1230).

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основной составляющей является дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы (услуги):

Наименование	Сумма, тыс.руб	
	2021 год	2022 год
Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы (услуги) (без учета резерва по сомнительным долгам)	873 025	908 921
Налоги, сборы и взносы	1 602	137
Авансы выданные	945	11 040
Прочие	13 054	8 487
Резерв по сомнительным долгам (с учетом НДС)	(55 998)	(63 343)
<b>Итого</b>	<b>832 628</b>	<b>865 242</b>

В строку 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2022 год включены авансы поставщику (ООО ПФ Псковский котельный завод) на приобретение основных средств в сумме 7 466 тыс.руб. без НДС.

Резерв по сомнительным долгам в размере 63343 тыс.руб. создан на основании проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2022, остальная дебиторская задолженность в размере 865242 тыс.руб. является текущей, соответствующей условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами

Задолженность потребителей за теплоснабжение, внутридомовое обслуживание и ТО узлов учета тепловой энергии (без учета резерва по сомнительным долгам) составляет 903 747 тыс.руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс.руб	
	2021 год	2022 год
Население	675 924	745 088
Бюджеты всех уровней	19 689	15 896
Прочие потребители	171 114	142 763
<b>Итого</b>	<b>866 727</b>	<b>903 747</b>

По строке 1240 «Финансовые вложения» показаны данные по счету 55 (депозиты) в размере 98 528 тыс.руб., имеющих в Обществе на отчетную дату.

Строка 1250 «Денежные средства» указана сумма денежных средств Общества на отчетную дату – 35 775 тыс.руб. Общество отражает в составе денежных средств следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах(АО «ЮниКредит Банк», ПАО «Сбербанк России», ПАО «Россельхозбанк»).

**Прочие оборотные активы** (строка 1260) - остатки оборотных активов, не нашедших своего отражения по другим статьям раздела II баланса «Оборотные активы». В составе строки 1260 отражена сумма отложенных расходов (счет 97), которые будут списываться в течении 12 месяцев после отчетной даты в размере 1028 тыс. руб.



**Уставный капитал** (строка 1310) составляет 36770 тыс.руб. и соответствует размеру уставного капитала зафиксированного в учредительных документах Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал полностью оплачен. В течение отчетного периода величина капитала не изменялась.

**Переоценка внеоборотных активов** (строка 1340). Показатель строки 1340 составил 34868 тыс.руб. - является остатком, связанным с принятием на учет земельных участков по кадастровой стоимости и корректировками в связи с изменением кадастровой стоимости.

**Нераспределенная прибыль** (строка 1370) составляет 1 175 991 тыс.руб. Данный показатель образуется как разница между активами АО «Теплосеть» и его обязательствами. «Нераспределенная прибыль» отражает финансовый результат на конец отчетного периода за вычетом дивидендов в размере 1 510 тыс.руб. и отчислений до достижения установленного размера резервного капитала в сумме 7 тыс.руб.

**Заемные средства** (строка 1410) в разделе IV «Долгосрочные обязательства» отображена информация о задолженности АО «Теплосеть» в размере 41 808 тыс.руб. по кредитам, полученным в АО «ЮниКредит Банк» и ПАО «Сбербанк России».

Вид обязательства	№ и дата договора	Годовая %-ная ставка	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс.руб.	
				Основной долг	%
Соглашение с АО «ЮниКредит Банк»	101/0013L/21 от 28.05.2021	6,65	28.05.2023	32 000	78
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России»	520B0056Z от 10.08.2022	3,5	29.11.2024	9 808	4
Итого:				41 808	82

**Отложенные налоговые обязательства** (строка 1420) равна 115705 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 82 тыс.руб. - причитающиеся на 31.12.2022 года к уплате проценты согласно условиям кредитных договоров.

**Кредиторская задолженность** (строка 1520) на конец отчетного периода равна 509 554 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в приложении к бухгалтерской отчетности за 2022 год (Пояснения, раздел 5).

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	326 038	64,0
Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	108 763	21,3
Авансы покупателей и заказчиков (без учета НДС)	47 377	9,3
Задолженность перед персоналом организации	26 348	5,2
Прочие	1 028	0,2
Итого	509 554	100,0

Кредиторская задолженность является текущей, соответствующей условиям договорных обязательств и сроком погашения (обращения) не более 12 месяцев после отчетной даты (п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность»).

Наиболее значительными кредиторами Общества являются ресурсоснабжающие организации. На конец отчетного периода задолженность по энергоносителям составила 318 105 тыс.руб. Их доля в общей сумме задолженности равна 62,4 %, в том числе:

Энергоносители	Ресурсоснабжающие организации	Абсолютная величина тыс.руб.	Удельный вес, %%
Газ	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	289 842	91,1
	ОАО «Шпаковскрайгаз»	696	0,2
Электроэнергия	ПАО «Ставропольэнергосбыт», МБОУ СОШ № 7	22 335	7,0
	ОАО «РЖД дирекция по тепловодоснабжению», ГУП СК «Крайтеплоэнерго», ПАО «Сигнал», ООО фирма «Сириус»	3 561	1,1
Вода	МУП «Водоканал»	1 671	0,6
Итого ресурсоснабжающие организации		318 105	100,0



Задолженность по прочим поставщикам и подрядчикам равна 191 449 тыс.руб ( 37,6 %) кредиторской задолженности АО «Теплосеть», наиболее крупные из них:

Наименование	Поставщики / подрядчики	тыс.руб.
Материалы	ООО ПКП «Ставропольский комплект»	1 414
Услуги	ОАО«Ставропольский городской расчетный центр»	2 357
Работы	ИП Корнильцев П.А.	458

**Доходы будущих периодов** (строка 1530) в размере 19 841 тыс.руб. – это остаток не списанной на конец года части первоначальной стоимости безвозмездно полученных основных средств.

В том числе, в строку 1530 бухгалтерского баланса за 2022 год включена субсидия из бюджета на предстоящее приобретение основных средств в сумме 11000 тыс.руб.

## 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.

### Объем продаж

**Выручка** от реализации отражена в строке 2110 без учета НДС и составила по периодам:

Показатели	Выручка (тыс.руб.)		
	2022 год	2021 год	2020 год
Теплоснабжение	2 838 333	2 794 180	2 492 975
Внутридомовое обслуживание	39 391	39 001	39 447
Подключение к системе теплоснабжения	3 801	1 281	5 602
Прочая деятельность	30 588	31 993	29 472
<b>Итого:</b>	<b>2 912 113</b>	<b>2 866 455</b>	<b>2 567 496</b>

### Состав затрат

**Себестоимость продаж** (строка 2120) за 2022 год равна 2 595 684 тыс.руб., в нее включены следующие расходы по обычным видам деятельности:

Показатели	Себестоимость продаж (тыс.руб.)		
	2022 год	2021 год	2020 год
Теплоснабжение	2 533 951	2 433 684	2 342 470
Внутридомовое обслуживание	33 312	38 343	45 598
Подключение к системе теплоснабжения	0	21	0
Прочая деятельность	28 421	31 450	41 548
<b>Итого:</b>	<b>2 595 684</b>	<b>2 503 498</b>	<b>2 429 616</b>

**Проценты к уплате** (строка 2330) в 2022 году составили 4 230 тыс.руб.

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Выплачено процентов по кредитам, тыс.руб.	4 230	8 132	9 787

**Прочие доходы** (строка 2340) в сумме 67 242 тыс.руб. сформировались следующим образом:

Наименование доходов	За январь-декабрь (тыс.руб.)		
	2022 год	2021 год	2020 год
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	33 727	30 389	970
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	3 425	4 472	1 299



Реализация основных средств	1 171	1 022	25
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 452	3 600	2 841
Штрафы, пени, неустойки к получению	2 083	1 026	799
Аренда имущества (субаренда)	1 654	1 424	1 879
Списание кредиторской задолженности	90	128	129
Прочие	22 640	11 720	8 637
<b>Итого:</b>	<b>67 242</b>	<b>53 781</b>	<b>16 579</b>

Состав **Прочих расходов** (строка 2350) следующий:

Наименование расходов	За январь-декабрь (тыс.руб.)		
	2022 год	2021 год	2020 год
Образованные оценочные резервы	57 632	55 427	1 270
Списание дебиторской задолженности	22 275	64 195	19 048
Налоги и сборы	16 714	15 542	14 422
Выплаты социального характера	6 437	8 157	7 383
Оплата услуг банков	494	780	699
Убытки прошлых лет	263	108	327
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 302	3 287	2 757
Штрафы, пени, неустойки к уплате	81	73	945
Арендные проценты в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	15 126	0	0
Прочие	12 942	9 240	12 481
<b>Итого:</b>	<b>134 266</b>	<b>156 809</b>	<b>59 332</b>

## Прибыль

**Прибыль до налогообложения** (строка 2300) сформирована в размере 113254 тыс.руб.

**Налог на прибыль** (строка 2410) за 2022 год равен 34 433 тыс.руб., в том числе текущий налог на прибыль – 30 839 тыс.руб. и отложенный налог на прибыль – 3 594 тыс.руб..

Текущий налог на прибыль (строка 2411) соответствует строке 180 Декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) соответствует сумме разниц между остатками на начало и конец периода по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства".

**Стоимость чистых активов** рассчитанная на основании бухгалтерского баланса. Под чистыми активами подразумевают активы, свободные от обязательств.

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	1 175 602	1 184 284	1 269 309

Стоимость чистых активов превышает уставной капитал Общества, что свидетельствует об устойчивой финансовой деятельности и защите требований кредиторов.

#### **Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Совкомбанк», ПАО «Минбанк», АО «ЮниКредит Банк» и ПАО «Сбербанк России»

Показатели	Сумма, тыс.руб	
	2021 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	12 553 694	12 724 921
Возвращено с депозитных счетов	12 475 170	12 719 118
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	92 725	98 528
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	353	7 690

#### **IV. Сведения о забалансовых счетах**

Сведения о показателях, учитываемых на забалансовых счетах представлены в таблице:

Наименование	Сумма, тыс.руб	
	2021 год	2022 год
Списанная в убыток задолженность неплатежных дебиторов	74 972	46 591
Материальные ценности, в эксплуатации	26 101	40 038
<b>Итого:</b>	<b>101 073</b>	<b>86 629</b>



## **V. 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.

### **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.	2021 год		2022 год	
			Потреблено	Затраты (тыс. руб., с НДС)	Потреблено	Затраты (тыс. руб., с НДС)
1.	Электроэнер- гия	кВтч	34 708 679,13	221 003,56	33 189 079,91	221 440,29
2.	Природный газ на теплоснабже- ние	куб.м	222 766 574,0	1 635 400,15	210 909 896	1 663 518,61
3.	Дизельное топливо	л	264 016,84	12 901,91	256 261,10	13 696,03
4.	Бензин	л	38 488,84	1 818,14	38 340,41	1 893,78
5.	Газ сжиженный для автотранспорта	л	73 417,06	1 871,34	63 061,19	1 400,52
6.	Вода	куб.м	311 547,90	15 938,12	355 793,50	18 019,56

## 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.
Хусаинов М.В.; Колесников В.Н.; Фомина С.В.; Егоркин А.А.; Багрий Е.Л.	Члены Совета директоров	31.05.2022 г.

Комитету по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя в 2022 году **выплачены дивиденды** в размере 1 510 тыс.руб. за 2021 год.

К операциям по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств между АО «Теплосеть» и аффилированными лицами в 2022 году относится на 31.12.2022 принятие к учету права пользования активами в размере 236 798 тыс.руб. по договорам аренды имущества и земельных участков, являющихся муниципальной собственностью города Ставрополя, с Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя. Задолженность по арендной плате по состоянию на 31.12.2022 – отсутствует.

В течение 2022 года Комитету по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя перечислена арендная плата в размере 16 224 тыс.руб., произведены работы в счет арендной платы в размере 43 161 тыс.руб.

## Вознаграждения основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу относятся:

№ пп	Должность
1	Генеральный директор
2	Директор по обеспечению производства- первый заместитель Генерального директора
3	Главный инженер
4	Директор по экономическим и правовым вопросам
5	Директор по общим вопросам и персоналу



6	Директор по развитию производства
7	Директор по сбыту
8	Директор по капремонту и техперевооружению
9	Заместитель директора по обеспечению производства
10	Заместитель главного инженера
11	Заместитель директора по экономическим и правовым вопросам
12	Заместитель директора по сбыту
13	Помощник директора по общим вопросам
14	Заместитель директора по общим вопросам
15	Заместитель директора по развитию пр-ва
16	Заместитель директора по капремонту и техперевооружению
17	Главный бухгалтер
18	Советник по работе с населением

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 основному управленческому персоналу не производились.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу (18 ед.) в отчетном периоде производилась безналичным способом и составила 21 891 тыс. руб., в том числе:

- оплата по окладу – 19 000 тыс. руб.;
- премии – 862 тыс.руб.;
- отпускные – 1 723 тыс. руб.
- материальная помощь – 10,0 тыс. руб.;
- больничные листы – 296 тыс.руб.;
- оплата по договору добровольного медицинского страхования – 141 тыс.руб.
- начисленные на оплату труда платежи во внебюджетные фонды – 3 800 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма задолженности Общества перед основным управленческим персоналом (18 ед.) составила 893 тыс. руб. Указанная задолженность выплачена основному управленческому персоналу Общества в январе 2023 года путем перечисления на зарплатные пластиковые карты.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрено.

## Информация о незаконченных судебных делах

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

№ пп	Наименование	Единица измерения	Период		
			2020 год	2021 год	2022 год
1.	Количество исков, переданных в судебные органы	шт.	1 819	1 642	1 693
2.	Сумма исков, переданных в судебные органы	тыс.руб.	183 307	148 653	154 069
3.	Количество дел, по которым принято решение	шт.	1 390	1 487	1 268
4.	Сумма, присужденная по делам	тыс.руб.	90 547	80 712	81 848
5.	Сумма взысканная по присужденным делам	тыс.руб.	154 886	33 725	173 356
6.	Количество дел, переданных судебным приставам	шт.	956	1 044	1 117
7.	Сумма к взысканию по делам, находящимся у судебных приставов	тыс.руб.	124 824	43 891	67 137



Судебные процессы, исполнительные производства АО «Теплосеть» (Истец) по состоянию на 31.12.2022г.

Ответчик	№ дела и Место рассмотрения спора	Сумма иска (руб.) <i>в т.ч. Основной долг, неустойка</i>	Текущее состояние <i>(в суде; исковые требования удовлетворены (исковое производство), указать дату Решения</i>	Для категории – Исковые требования удовлетворены (исковое производство), указать дату Решения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения (или) величины обязательства <i>Вероятность убытков и сроков исполнения (низкая, средняя высокая)</i>	Комментарий <i>Вероятности убытков и сроков исполнения</i>
Домовой комитет	А63-11076/222 г.Ставрополь	1 633 616,28	Удовлетворено	20.12.2022 Исполнительное производство: 56628/23/26039-Ип от 17.02.2023	высокая	Погашается ч/з ССП и Банк  Предположительный срок погашения Ноябрь 2023 года
ЖСК «Новинка»	А63-1216/22 г. Ставрополь	1 556 753,48	Удовлетворено	05.04.2022	низкая	Идет процесс ликвидации В течение 2023 года должен быть завершен

ООО «ССС»	А63-21087/22 г.Ставрополь	1 009 781,86	Удовлетворено	08.02.2023 и/л ФС № 041849996	средняя	Предположительно рассчитаются в декабре 2023
ООО «Территория комфорта»	А63-3669/22 г.Ставрополь	905 289,96	Удовлетворено	20.06.2022 и/л ФС №041848172 03.03.2023	средняя	В течение года. Может исключить из ЮГРЮЛ, недостоверные сведения.
УК «Проспект»	А63-6477/22 г. Ставрополь	784 732,13	Удовлетворено	27.09.2022	высокая	В декабре 2023 года



В 2022 году АО «Теплосеть» предоставлена субсидия из бюджета города Ставрополя в размере 11 000 тыс.руб. на приобретение основных средств.

### **Информация по сегментам**

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

### **Налогообложение**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

### **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество и в следующем году будет заниматься заявленной деятельностью. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

### **События после отчетной**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### **Финансовые риски**

В течение 2022 года вирусная инфекция (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на деятельность АО «Теплосеть».

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Ожидается, что данные события могут повлиять:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества;
- на удорожание заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам;
- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества.

На момент подписания данной отчетности, по оценкам Руководства Общества, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

28 марта 2023 г.



В.А. Вдовин