

АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: Акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго».

Юридический (почтовый) адрес: 347900, Россия, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Ломакина, 23А.

Первоначальное свидетельство о государственной регистрации №00173 серия АО от 24.07.1998 выдано регистрационной палатой Администрации г. Таганрога.

Свидетельство серии 61 №002080517 о внесении 25.10.2002 записи в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1026102578446, выдано Инспекцией МНС России по г.Таганрогу Ростовской области.

Уставный капитал Общества – 330 020,10 рублей. Обществом выпущено 3 300 201 штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

К основным акционерам относятся акционеры, владеющие более чем пятью процентами акций Общества. По состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года основными акционерами Общества являются: ПАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; АО «Газпром теплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020г.- 242человека.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021г.- 234 человека.

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - ООО «Южно-Региональный регистратор», 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского, 2, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра от 17 марта 2004г. номер 10-000-1-00306.

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит», 344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, 97, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11606059956.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №3 от 1 июня 2021 года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

Главный бухгалтер – Чередниченко Татьяна Юрьевна.

Раскрытие информации об учетной политике

В 2021 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2020 году, изменения произошли в части учета материально-производственных запасов, в связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.

При формировании учетной политики на 2021 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка объектов основных средств не производится;
- Оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;
- Оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- Долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;
- Дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора) на прочие расходы;
- Инвестиционными считаются активы, затраты на приобретение и сооружение которых, составляют более 100,0 тыс. рублей, формирующиеся в срок не менее 3-х месяцев.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве:

основных средств;

нематериальных активов;

иных внеоборотных активов.

Условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

- расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

- Доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации;
- Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- Расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 23 «Вспомогательные производства», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы по счету 23 «Вспомогательные производства» списываются по концу месяца на счет 90.02.1. Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство», пропорционально выручке по видам деятельности
- Обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Резерв на оплату отпусков начислялся с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете для формирования оценочных обязательств по отпускам применять нормативный метод, предусмотренный ст.324.1 НК РФ – для расчета величины оценочных обязательств умножается процент, рассчитанный в Приложении №3 к Приказу об учетной политики на 2021 г., на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом предельных сумм отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется. Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам при увольнении, согласно ст. 127 ТК РФ, учитываются в составе расходов на оплату труда. Выплачиваемые компенсации не уменьшают сумму созданного оценочного обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета, 20, 23, 25 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»). При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета 20, 23, 25 статья «страховые взносы на резерв отпусков»).

- Резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Деньги, размещенные на депозитах под проценты, отражаются в составе финансовых вложений на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет "Депозиты";
- Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- В бухгалтерском учете суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде.
- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и Отчету о финансовых результатах за 2021г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2019, 2020 года.

1.Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 2 – 35.30.14)– доля в выручке Общества составляет 97,8 %

Выручка от реализации	2019 г	2020 г	2021 г
тепловая энергия	548 394	546 048	596 729
горячая вода	46 470	45 383	46 338
теплоноситель	3	3	34
повышающий коэффициент	92	58	12
эксплуатация повысительных насосов	1 709	1 709	1 709
услуги по аренде	180	180	153
повторный вызов инспектора	182	76	117
подготовка счетов-квитанций	-	-	-
прочие доходы	176	223	131
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «Горхоз»	10 650	10 731	10 708
Итого:	607 856	604 411	655 931

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизации	Переоценка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	2021 г.	656176	(483107)	8708	(7702)	6423	(24895)	-	-	(501579)
	5210	2020 г.	617233	(455862)	40705	(1761)	1652	(28897)	-	-	(483107)
в том числе:											
здания	5201	2021 г.	96548	(29534)	-	(860)	408	(2340)	-	-	(31466)
	5211	2020 г.	94310	(27462)	2583	(345)	260	(2332)	-	-	(29534)
сооружения	5202	2021 г.	256425	(176875)	-	(168)	168	(13864)	-	-	(190571)
	5212	2020 г.	221258	(161755)	35220	(53)	42	(15162)	-	-	(176875)
машины и оборудование	5203	2021 г.	286951	(262823)	8708	(6084)	5411	(8682)	-	-	(266094)
	5213	2020 г.	285399	(252779)	2902	(1350)	1350	(11394)	-	-	(262823)
транспортные средства	5204	2021 г.	12354	(12354)	-	(116)	116	-	-	-	(12238)
	5214	2020 г.	12354	(12354)	-	-	-	-	-	-	(12354)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2021 г.	1566	(1521)	-	(322)	320	(9)	-	-	(1210)
	5215	2020 г.	1566	(1512)	-	-	-	(9)	-	-	(1521)
земельные участки	5206	2021 г.	2332	-	-	(152)	-	-	-	-	-
	5216	2020 г.	2345	-	-	(14)	-	-	-	-	-

тыс.руб.

2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Принято к учету в качестве МПЗ	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	2021 г.	8225	12873	(29)	(8739)	12330
в том числе:							
строительство объектов ОС	5241	2021 г.	2955	10167	-	(7234)	5888
	5251	2020 г.	909	38232	-	(36186)	2955
приобретение объектов ОС	5242	2021 г.	-	372	-	(372)	-
	5252	2020 г.	-	2664	-	(2664)	-
приобретение земельных участков	5243	2021 г.	-	-	-	-	-
	5453	2020 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5244	2021 г.	5270	2334	(29)	(1133)	6442
	5255	2020 г.	5535	1693	(104)	(1854)	5270

2.3 Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	1604	17613
в том числе:			
здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	1604	857
транспортные средства	5263	-	-
производственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	-	16756
Уменьшение стоимости объектов основных средств, в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	тыс.руб.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5201	5201		5201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0		49981

По строке 5283 указаны земельные участки, полученные в аренду от КУИ г. Таганрога. Земельные участки по адресам: ул.С.Шило,162-к, ул.С.Шило,265-б, ул. Чехова,336-а приняты к бухгалтерскому учету на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости, указанной в договорах аренды.

По строке 5286 указаны основные средства по балансовой стоимости, переданные в залог ПАО КБ «Центр-инвест» по договорам банковской гарантии (подробнее см. Пояснение 8 «Обеспечения выданные»).
Объект основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют. Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют по состоянию на 31.12.2021 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	10- 80
Сооружения и передаточные устройства	9 - 50
Машины и оборудование	3 -25
Транспортные средства	3-12

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-10

2.5 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		Поступлени е	Выбыло	Создание резерва по сомнительным долгам	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Прочие внеоборотные активы	2021 г.	440	-	В результате хозяйственных операций (сумма операций по сделке, операции)	Потрачено	на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам
	2020 г.	-	-	440	-	-	-
Итого	2021 г.	440	-	-	(440)	-	-
	2020 г.	-	-	440	-	440	-

В таблице 2.5 Прочие внеоборотные активы показаны авансы, выданные по договору поставки основных средств.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2021 г.	30347	-	107000	(87003)	-	50344	-
	5315	2020 г.	15350	-	76500	(61503)	-	30347	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2021 г.	347	-	-	(3)	-	344	-
	5316	2020 г.	350	-	-	(3)	-	347	-
банковские вклады (депозиты)	5307	2021 г.	30000	-	107000	(87000)	-	50000	-
	5317	2020 г.	15000	-	76500	(61500)	-	30000	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	30347	-	107000	(87003)	-	50344	-
	5310	2020 г.	15350	-	76500	(61503)	-	30347	-

По строке 5306 указаны краткосрочные финансовые вложения по цене приобретения 415,0 тыс. рублей - приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ» с правом требования к физическим лицам оплаты услуг за отопление и ГВС, на основании протокола о результатах проведения открытых торгов от 25 ноября 2015г. и договора купли продажи дебиторской задолженности от 3 декабря 2015г.

По строке 5307 указаны банковские вклады (депозиты), размещенные в ПАО КБ «Центр-инвест» на срок от 6 до 8 месяцев. Средняя процентная ставка по указанным депозитам составляет 3,8% годовых.

Финансовые вложения первоначально оцениваются по фактическим затратам. У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 финансовые вложения, полученные/переданные Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

В связи с отсутствием признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в 2021 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 финансовые вложения, переданные Обществом в залог, отсутствуют.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость		Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	2021 г.	13220	-	27586	(26028)	-	-	X	14778	-	
	5420	2020 г.	12127	-	31725	(30632)	-	-	X	13220	-	
в том числе: материалы	5401	2021 г.	13220	-	27586	(26028)	-	-	-	14778	-	
	5421	2020 г.	12127	-	31725	(30632)	-	-	-	13220	-	

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021 г. составил 14 778 тыс. рублей. Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности должны иметь необходимый резерв материально-производственных запасов.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода		тыс.руб
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступле ние	Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
						Погашение	на финансовый результат					
							за счет резерва по сомнительным долгам	м. долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	191003	(37924)	799419	(782282)	(2542)	-	(22408)	205599	(60333)	(60333)
	5530	2020 г.	186848	(21906)	736015	(715855)	(16005)	-	(16018)	191003	(37924)	(37924)
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2021 г.	226	-	2306	(1973)	-	-	-	559	-	-
	5531	2020 г.	632	-	4447	(4853)	-	-	-	226	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2021 г.	187659	(37924)	773839	(761417)	(2474)	-	(22408)	197608	(60333)	(60333)
	5532	2020 г.	184552	(21906)	715241	(696284)	(15850)	-	(16018)	187659	(37924)	(37924)
расчеты по налогам и сборам	5513	2021 г.	2603	-	21024	(16692)	-	-	-	6935	-	-
	5533	2020 г.	1041	-	14587	(13025)	-	-	-	2603	-	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2021 г.	515	-	2250	(2200)	(68)	-	-	497	-	-
	5535	2020 г.	623	-	1740	(1693)	(155)	-	-	515	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2021 г.	191003	(37924)	799419	(782282)	(2542)	-	(22408)	205599	(60333)	(60333)
	5520	2020 г.	186848	(21906)	736015	(715855)	(16005)	-	(16018)	191003	(37924)	(37924)

тыс.руб.

Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступлени е	Выбыло	списано			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						на финансовый результат	резерва по сомнительным долгам			
Прочие оборотные активы	2021 г.	227	-	3757	(3842)	-	-	-	142	-
	2020 г.	-	-	227	-	-	-	-	227	-
Итого	2021 г.	227	-	3757	(3842)	-	-	-	142	-
	2020 г.	-	-	227	-	-	-	-	227	-

В таблице Прочие оборотные активы показаны авансы, выданные по договорам поставки активов, относящихся к категории запасов.

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосроч ную задолженно сть	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитающиеся проценты и иные штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	103480	812971	-	(812991)	(34)	-	103426
	5580	2020 г.	88376	759429	-	(744050)	(275)	-	103480
в том числе:	5561	2021 г.	78198	501517	-	(509569)	-	-	70146
	5581	2020 г.	62163	455305	-	(439270)	-	-	78198
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	2021 г.	3577	25051	-	(22936)	(33)	-	5659
	5582	2020 г.	2173	35720	-	(34304)	(12)	-	3577
расчеты по налогам и сборам	5563	2021 г.	14741	156815	-	(155867)	-	-	15689
	5583	2020 г.	14913	149378	-	(149550)	-	-	14741
расчеты по социальному страхованию	5564	2021 г.	2030	28504	-	(27439)	-	-	3095
	5584	2020 г.	2419	26917	-	(27306)	-	-	2030
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2021 г.	3938	94971	-	(93125)	-	-	5784
	5585	2020 г.	5384	89417	-	(90863)	-	-	3938
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2021 г.	996	6113	-	(4055)	(1)	-	3053
	5586	2020 г.	1324	2692	-	(2757)	(263)	-	996
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2021 г.	103480	812971	-	(812991)	(34)	X	103426
	5570	2020 г.	88376	759429	-	(744050)	(275)	X	103480

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021 составил 137 275 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшую в декабре 2021г., в сумме 111 353,1 тыс. рублей, которая в связи с обязательствами должна быть погашена в I квартале 2022 года.

В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2021г. составило:

контрагент	сальдо на 1.01.2021г.	создано	использовано	сальдо на 31.12.2021г
МУП «ЖЭУ»	37924	7053	-	44977
ООО «Фортунa 4»	-	3316	-	3316
Собственники жилых и не жилых помещений	-	12039	-	12039
ИТОГО	37924	22408	-	60332

Создание в 2021г. резерва по сомнительным долгам в сумме 22 408 тыс.руб.отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 23509 Списание на финансовый результат безнадежной дебиторской задолженности за 2021г. на основании истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания – на сумму 2 541 тыс. руб., и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 23509.

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторы Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, находясь в состоянии ликвидации.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2021 год подано 19 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 4 087,1 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго», подано 474 заявление в Мировой суд г. Таганрога на взыскание задолженности с населения на общую сумму 9 230,0 тыс.руб., получено на расчетный счет 1 089,2 тыс.руб..В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 29 131,0 тыс.руб

6.Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	5610	443863	374747
Расходы на оплату труда	5620	95600	91019
Отчисления на социальные нужды	5630	28340	26826
Амортизация	5640	24896	28897
Прочие затраты	5650	52925	47365
Итого по элементам	5660	645624	568854
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	645624	568854

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
тыс.руб.							
Оценочные обязательства - всего	5700	2021г	8555	9904	(8819)	(665)	8975
	5720	2020г	6590	10555	(8292)	(298)	8555
в том числе:							
оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	2021г	8555	9904	(8819)	(665)	8975
	5721	2020г	6590	10555	(8292)	(298)	8555

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2021 составляет 8 975 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 составляет 8 555 тыс.руб. и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпускных и страховых сумм на оплату отпусков.

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021г	На 31 Декабря 2020г	На 31 Декабря 2019г.
тыс.руб.				
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	1200	22165
зalog имущества для банковской гарантии от 30.08.2018г. №11-18-БГ	5821	-	-	1150
зalog имущества для банковской гарантии от 14.11.2019г. №05890037-БГ	5822	-	1200	1200

залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.06.2019г. №05190256	5823	-	10115
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.10.2019г. №05190445	5824	-	9700

По состоянию на 31.12.2021г кредитные договора отсутствуют.

Банковская гарантия (беззалоговая) от 24.12.2020г. №05800021-БГ предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору № 388234 от 25.12.2020года

9.Иные (прочие) доходы

вид дохода	2020г.	2021г.	тыс.руб.
материалы после ремонта	1940	394	
результаты инвентаризации резерва отпусков	298	664	
чрезвычайные доходы (выплаты после ДТП)	-	21	
итого	2238	1079	

10.Иные (прочие) расходы

вид расхода	2020г.	2021г.	тыс.руб.
непроизводственные цели	1722	1976	
услуги по ведению реестра акционеров	58	57	
НДС невозмещаемый	10	16	
прочие расходы	-	39	
оценка имущества	115	201	
итого	1905	2289	

11.Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Материалы	-	11	7	-	-	4
Основные средства	-	776	131	114	-	759
Итого	-	787	138	114	-	763

12.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	423	-	87	93	417	-
Расходы будущих периодов	12	-	20	12	20	-
Итого	435	-	107	105	437	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 1 186 тыс. рублей.

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли в оценке основных средств, материалов и расходов будущих периодов.

Значение показателя строки 2412 Отчета о финансовых результатах определено как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на отчетную дату отчетного года и на 31 декабря предыдущего года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года.

13.Расчет расхода по налогу на прибыль в 2021г.

	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	5 928
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	435
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	787
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	437
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	763
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	25 220
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-352
	(Б) - (В)	

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-326
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	26
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-6 256
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-6 230
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-1 186
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-5 044
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-302

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021 составил 124 309 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 составил 124 424 тыс. рублей.

Базовый убыток на акцию по состоянию на 31.12.2020 составила – 0 рублей, по состоянию на 31.12.2021 – 0 рублей.

Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- производство и передача тепловой энергии
- горячая вода
- согласование проектов
- сверхнормативные потери сетевой воды
- аренда имущества
- выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту тепловых сетей МУП «Городское хозяйство» от котельных АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- финансовые вложения (депозиты)
- проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций.

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности, за исключением сумм, включаемых согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности.

Прочие поступления по строке 4119 за 2021 год включают, в том числе:

- прочие расчеты с физическими лицами – 1 237 тыс.руб.;
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 203 тыс.руб.;
- расходы на услуги банка – 157 тыс.руб.

Прочие платежи по строке 4219 за 2021 год включают проценты по депозитам в сумме 1 870 тыс.руб.

В целях повышения прозрачности бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные средства, направленные на уплату НДС и страховых взносов за 2021 и 2020 годы, отражены в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств. Кроме того, в отчете о движении денежных средств развернуто отражено движение денежных средств по размещению и возврату денежных средств на депозитных счетах.

Связанные стороны

Для целей данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест» раскрыты в п.3,8 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и Отчету о финансовых результатах за 2021г.» на стр.9,15-16.

В 2021 году в состав Совета директоров входило 5 человек (2020 г.- 5 человек).

За 2021 год размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил 1 807,1 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2020 году составила – 1 530,7 тыс. рублей. Члены Совета директоров общества избираются на общем собрании акционеров общества. Размер вознаграждения Совету директоров общества определяется «Положением о Совете директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго», утвержденным общим собранием акционеров.

За 2021 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 12 830,4 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2020 году составила – 11 864,6 тыс. рублей.

События после отчетной даты

Исходя из понимания Обществом политической и экономической ситуации, дополнительные санкции, введенные в отношении Российской Федерации в течение последних нескольких дней иностранными государствами, не приведут к сокращению деятельности Общества, не вызывают существенных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, существенно не влияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приведут к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества продолжит следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на меняющиеся условия

Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2021 года АО ТЭПТС «Теплоэнерго» не имеет намерения и необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Реорганизация

В 2021 году Общество не находилось в стадии реорганизации.

Риски хозяйственной деятельности

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2021 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2021 г. негативное влияние COVID-19 на мировую экономику продолжалось. Ограничительные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, существенно повлияли на глобальную экономическую активность.

Руководство Общества проводит оценку влияния данных факторов на деятельность Общества и считает, что данные события не являются событиями, которые могут оказать существенное влияние на текущую деятельность Общества. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Генеральный директор
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чередниченко

15 марта 2022г.

