Акционерное общество
"Теплопрогресс"

624070, Россия, Свердловская область, г. Среднеуральск, ул. Уральская,26.
ОГРН:1076606002615; ИНН: 6606026311

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, в тыс.руб

ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2. Учётная политика 5
3. Чистые активы 15
4. Пояснения к отчетности 17
4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу 17
4.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах 31
5. События после отчетной даты 34
6. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет 34
7. Информация о связанных сторонах 34
8.Информация о приобретении и потреблении энергетических ресурсов (не подлежит обязательному аудиту) 50
9. Информация о судебных разбирательствах 50
10. Информация о рисках хозяйственной деятельности 50
11. Информация об инновациях и модернизации производства (не подлежит обязательному аудиту) 54
12. Информация о прекращаемой деятельности 55
13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности 55
14. Информация по сегментам 55
15. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах 55

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Акционерного общества «Теплопрогресс» за 2022 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Описание Общества

Акционерное Общество «ТЕПЛОПРОГРЕСС», сокращенное наименование АО «Теплопрогресс» зарегистрировано 10 декабря 2007 года Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по г. Верхней Пышме, за основным государственным регистрационным номером 1076606002615.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

1.2. Местонахождение

Общество зарегистрировано по адресу: 624070, Свердловская обл., г. Среднеуральск, ул. Уральская, 26.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Численность

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 5 человек, в том числе:
– Генеральный директор;
– Заместитель генерального директора по инвестициям и экономике;
– Главный бухгалтер;
– Юрисконсульт;
– Специалист по договорной работе.
На 31.12.2021 г. численность персонала составляла 5 чел.

1.4. Акционеры

Акционерами Общества являются:

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %
1	ПАО «ЭЛ5-Энерго»	60
2	Управление муниципальным имуществом администрации городского округа Среднеуральск	40

25 ноября 2022 г. Внеочередное общее собрание акционеров приняло решение о переименовании ПАО «Энел Россия» в ПАО «ЭЛ5-Энерго». Внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ от 06.12.2022г. ГРН 2226602164325.

1.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества установлен в размере 128 000 000 (Сто двадцать восемь миллионов) рублей, состоящий из 128 000 000 (Сто двадцать восемь миллионов) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

1.6. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества:

– деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей (Код ОКВЭД 35.30.5);

– производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (Код ОКВЭД 35.30).

1.7. Краткое описание структуры управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

1.7.1. Совет директоров

Состав Совета директоров утвержден на годовом общем собрании акционеров АО «Теплопрогресс» от 23.06.2021г. (Протокол № 1).

В состав Совета директоров Общества входят :

– Астахова Анна Андреевна;

– Колпаков Дмитрий Николаевич;

– Брейтерман Аркадий Семенович;

– Чернавина Екатерина Сергеевна;

– Бегалюк Мария Владимировна.

Состав Совета директоров утвержден на годовом общем собрании акционеров АО «Теплопрогресс» от 23.06.2022г. (Протокол № 1).

В состав Совета директоров Общества входят:

– Астахова Анна Андреевна;

– Колпаков Дмитрий Николаевич;

– Брейтерман Аркадий Семенович;

– Чернавина Екатерина Сергеевна;

– Бегалюк Мария Владимировна.

Состав Совета директоров утвержден на внеочередном общем собрании акционеров АО «Теплопрогресс» от 03.10.2022г. (Протокол № 1).

В состав Совета директоров Общества входят:

– Астахова Анна Андреевна;

– Вахрушев Дмитрий Александрович;

– Брейтерман Аркадий Семенович;

– Чернавина Екатерина Сергеевна;

– Бегалюк Мария Владимировна.

1.7.2. Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия на годовом общем собрании акционеров АО «Теплопрогресс» не избрана в соответствии с Уставом .

1.7.3. Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

С 11.04.2017г. – Шик Александр Эмильевич (Протокол заседания Совета директоров № 20 от 07.04.2017г.). Полномочия генерального директора продлены с 10.04.2020 г. (Протокол заседания Совета директоров № 1 от 09.04.2020г.).

На основании решения Совета директоров № 1 от 31 января 2023г. досрочно прекращены полномочия Генерального директора Шика Александра Эмильевича с 31.01.2023 и избран Генеральным директором АО «Теплопрогресс» Уланов Вадим Александрович с 01 февраля 2023г. сроком на 3 года.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ**,** Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;

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

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49, применяется в части, которая не противоречит нормативным правовым актам большей юридической силы, в том числе Федеральному закону "О бухгалтерском учете".

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

2.4. Основные средства

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев, и стоимостью более 40 000 руб., используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставный капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями денежная оценка основных средств.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. Учет арендных отношений.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс.руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся:

– депозитные вклады в кредитных организациях.

2.7. Производственные запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н .

Стандарт применятся в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Операции заготовления и приобретения материальных ресурсов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Стоимость материально-производственных запасов отражается на счете 10 в сумме фактических затрат на их приобретение.

Приобретенные товары учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам. Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при этом в расчет

средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря,спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8. Расчёты и прочие активы и пассивы.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов - фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Общество создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ или оказанием услуг.

В состав резерва по сомнительным долгам не включаются:

– суммы предварительной оплаты по неотгруженным товарам, не оказанным работам или услугам;

– суммы задолженности по штрафным санкциям, за нарушение условий договора;

– суммы задолженности по договорам коммерческого кредита;

– суммы задолженности по договорам займа и договорам уступки права требования.

Сомнительным долгом признается:

– дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями;

– дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Резервы по сомнительным долгам начисляются ежемесячно.

Резервы сомнительных долгов формируются в следующих пределах:

– всей суммы задолженности, если просрочка в ее погашении превышает 90 календарных дней;

– 50% от суммы задолженности, если просрочка в ее погашении составляет от 45 до 90 календарных дней включительно.

Размер резервов сомнительных долгов определяется в размерах, предъявленных продавцом покупателю, включая сумму НДС.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам – учитывается по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

2.9. Отложенные налоги.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.10. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Учет производственных затрат ведется на балансовых счетах: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по соответствующим статьям, списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Закрытие счетов учета производственных затрат осуществляется в конце отчетного периода.

Себестоимость производства распределяется по видам:

– передача и реализация тепловой энергии;

– реализация теплоносителя;

– услуги по сдаче имущества в аренду;

– услуги по подключению абонентов к тепловой сети.

– услуги по приостановлению и возобновлению предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению.

Фактическая себестоимость реализованной продукции определяется ежемесячно. При этом учитывается, что производство и реализация тепловой энергии и горячего водоснабжения осуществляются одновременно и остатки незавершенного производства не формируются.

Суммы налога на имущество, уплаченные (подлежащие уплате) Обществом формируют его расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно на последнее число месяца.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Общая сумма отчислений в резерв определяется, исходя из полученных по каждому сотруднику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

За каждый месяц работы (в т. ч. если в течение этого месяца работник был на больничном и т.д.) сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Зарплата новых работников и выплаты уволившимся в месяце работников учитываются при формировании резерва.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпуска = Среднедневная зарплата работника +
Среднедневная зарплата работника * (Тариф страховых взносов +
Тариф взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний) *
Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца.

Оценочными обязательствами признаются резерв по предстоящим расходам на отпуск, и принятые обязательства Общества, явившиеся следствием прошлых событий хозяйственной жизни.

2.12. Учет расходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

В бухгалтерском учете Общества ведется раздельный учет затрат по обычным видам деятельности (номенклатурным группам) в разрезе статей затрат:

– расходы на покупную тепловую энергию;
– расходы на покупную воду подпиточную;
– расходы на электрическую энергию;
– расходы на приобретение сырья и материалов;
– амортизация основных средств и нематериальных активов;
– расходы на техобслуживание и ремонт основных средств;
– расходы на содержание, ремонт и эксплуатацию бесхозяйных тепловых сетей;
– расходы на оплату труда;
– обязательные отчисления во внебюджетные социальные фонды;
– прочие расходы.

Определение затрат по видам деятельности производится путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределения косвенных затрат.

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности. Указанные затраты в полном объеме учитываются при формировании себестоимости соответствующего вида деятельности.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые связаны с осуществлением нескольких видов деятельности.

Прямые расходы собираются на счете 20 «Основное производство» по соответствующему виду деятельности.

Прямыми расходами по виду деятельности: Передача и реализация тепловой энергии, признаются:

– расходы на покупную тепловую энергию;
– расходы на электрическую энергию;
– расходы на приобретение сырья и материалов;
– амортизация основных средств и нематериальных активов;
– расходы на техобслуживание и ремонт основных средств;
– расходы на содержание, ремонт и эксплуатацию бесхозяйных тепловых сетей;
– расходы на дератизацию тепловых пунктов;
– расходы на водоснабжение и водоотведение;
– расходы на агентские услуги;
– налог на имущество.

Прямыми расходами по виду деятельности: Реализация теплоносителя, признаются:

– расходы на покупную воду подпиточную;
– лабораторные исследования воды.

Прямыми расходами по виду деятельности: Оказание услуг по сдаче имущества в аренду, признаются:

– амортизация основных средств и нематериальных активов;
– налог на имущество;
– расходы на приобретение полисов ОСАГО;
– транспортный налог.

Прямыми расходами по виду деятельности: Оказание услуг по подключению к тепловой сети, признаются:

– расходы по подключению к тепловой сети.

Прямыми расходами по виду деятельности: Оказание услуг по приостановлению и возобновлению предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению,признаются:

– расходы по приостановлению и возобновлению предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие и общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по соответствующим статьям и списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

Закрытие счетов учета производственных затрат осуществляется в конце отчетного периода.

По основным видам деятельности, в виду технологических особенностей, незавершенное производство отсутствует.

2.13.Учет доходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности (номенклатурные группы) признаются:

– выручка от передачи и реализации тепловой энергии;

– выручка от реализации теплоносителя;

– выручка от оказания услуг по сдаче имущества в аренду;

– выручка от оказания услуг по подключению к тепловой сети;

–выручка от оказания услуг по приостановлению и возобновлению предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению.

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности ведется отдельно по:

– источникам тепловой энергии;

– объемам тепловой энергии, теплоносителя.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

– при передаче и/или продаже тепловой энергии – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла передача и/или поставка тепловой энергии потребителям;

– при продаже теплоносителя – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

– при сдаче имущества в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

– при подключении абонентов к тепловой сети – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца.

– при приостановлении и возобновлении предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца.

Передача и реализация тепловой энергии, теплоносителя, подключение абонентов к тепловой сети производится на основании тарифов, утвержденных Региональной энергетической комиссией.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете на счете 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.14.Прочие доходы и расходы

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н., Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности признаются прочими доходами и расходами.

Учет прочих доходов ведется в разрезе следующих групп видов доходов:

– доходы от реализации ОС;

– доходы от реализации прочих активов;

– доходы от долевого участия в других организациях;

– безвозмездно полученные ценности;

– проценты к получению;

– возмещение убытков;

– доходы в результате чрезвычайных обстоятельств;

– штрафы, пени, неустойки к получению;

– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
– списание кредиторской задолженности;
– курсовые разницы (положительные);
– переоценочные разницы (положительные);
– продажа ценных бумаг;
– погашение резервов;
– прочие доходы, в т. ч.:
- суммы от округления до рублей,
- возврат госпошлины,
- возврат сумм за обучение,
- страховое возмещение,
- использование средств целевого финансирования ФСС,
- субсидии на покрытие убытков,
и т. д.

Данные группы видов прочих доходов содержат статьи (элементы) справочника «Прочие доходы» с более подробными расшифровками и разбивкой статей на включаемые и не включаемые в налогооблагаемый доход по налогу на прибыль.

Учет прочих расходов ведется в разрезе следующих групп видов расходов:
– выбытие ОС;
– выбытие прочих активов;
– выбытие ценных бумаг;
– возмещение убытков;
– выплаты индивидуального характера;
– налоги и сборы;
– курсовые разницы (отрицательные);
– переоценочные разницы (отрицательные);
– проценты к уплате;
– расходы по безвозмездной передаче активов;
– списание дебиторской задолженности;
– судебные издержки;
– убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
– услуги кредитных организаций;
– штрафы, пени, неустойки;
– формирование резервов;
– чрезвычайные расходы;
– прочие расходы.

Группы видов прочих расходов содержат статьи (элементы) справочника «Прочие расходы» с более подробными расшифровками и разбивкой статей на включаемые и не включаемые в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником (п.10.2 ПБУ 9/99) в том отчетном периоде, в котором судебное решение вступает в силу в соответствии с Арбитражно-процессуальным кодексом РФ, или они признаны должником.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, включаются в состав прочих доходов или расходов, и до их получения или уплаты отражаются в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

Исходя из требования осмотрительности и экономического содержания фактов и условий хозяйственной деятельности, в бухгалтерском учете отражаются:

– суммы признанных должником финансовых санкций – на основании письменного признания должником начисленных санкций на дату получения такого документа;

– суммы присужденных судом финансовых санкций на основании решения суда на дату вступления решения суда в силу.

Основанием для отражения в бухгалтерском и налоговом учете штрафов, пеней, неустоек является:

– по суммам, признанным должником в добровольном порядке: мировые соглашения; двухсторонние акты, подписанные сторонами; письмо должника; иные документы, подтверждающие факт нарушения обязательства, позволяющие определить суммы признанной задолженности;

– по суммам, присужденным судом: решение арбитражного суда, а в случае обращения должника в суд апелляционной инстанции - постановление арбитражного суда апелляционной инстанции.

Расходы социального характера: материальная помощь, оздоровительные мероприятия и другие социальные расходы включаются в состав прочих расходов и относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Перечисление средств (взносов, выплат и т. д.), связанных с благотворительной деятельностью, включаются в состав прочих расходов.

2.15. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики в 2022 году

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	54 301	1 729	56 030
Итого по разделу I	**1100**	**123 792**	**1 729**	**125 521**
БАЛАНС	**1600**	**203 977**	**1 729**	**205 706**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	(356 263)	1 383	(354 880)

убыток)				
Итого по разделу III	**1300**	**(228 263)**	**1 383**	**(226 880)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	19	346	365
Итого по разделу IV	**1400**	**19**	**346**	**365**
БАЛАНС	**1700**	**203 977**	**1 729**	**205 706**

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г.

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3600	**Чистые активы**	**(228 263)**	**1 383**	**(226 880)**

Информация об изменениях капитала представлена в Разделе 2 Отчета об изменениях капитала за 2022 г.

2.16. Учетная политика в 2023 году.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на следующий, 2023 отчетный год, в существенных аспектах изменению не подлежит, в частности сохраняются установленные Обществом способы начисления амортизации основных средств, способ оценки МПЗ.

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Данная бухгалтерская отчетность за 2022 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	Изменение
Стоимость чистых активов	(248 760)	(226 880)	(21 880)
Уставный капитал	128 000	128 000	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	(376 760)	(354 880)	(21 880)

За 2022 год величина чистых активов, составлявшая на 31.12.2021 г. минус 226 880 тыс. руб. снизилась на 21 880 тыс. руб. (темп уменьшения чистых активов составил минус 9,6 %), и на 31.12.2022 г. их величина составила минус 248 760 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 369 641 тыс. руб., на 31.12.2021 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 352 036 тыс. руб.

АО «Теплопрогресс» является единственным поставщиком теплоэнергии и горячей воды для потребителей г. Среднеуральска и дер. Коптяки. Постановлением Главы администрации городского округа Среднеуральск № 213 от 17.04.2015 г. «Об утверждении единой теплоснабжающей организации на территории городского округа Среднеуральск» АО «Теплопрогресс» присвоен статус ЕТО (Единая теплоснабжающая организация).

Общество приобретает тепловую энергию и горячую воду у филиала «Среднеуральская ГРЭС» ПАО «ЭЛ5-Энерго» по Договору поставки тепловой энергии и подпиточной воды № 41/ТЭО от 31.08.2020 г.

В собственности предприятия находится комплекс тепловых сетей протяженностью 55,5 км в двухтрубном измерении (прямая и обратная), здания сетевых насосных станций, тепловых пунктов, находящихся на территории ГО Среднеуральск. Также, постановлением главы ГО Среднеуральск от 17.04.2018 г. № 216, АО «Теплопрогресс» переданы на обслуживание и содержание бесхозяйные тепловые сети протяженностью 50,9 км в однотрубном измерении.

Основным кредитором Общества является ПАО «ЭЛ5-Энерго», которое является акционером общества с долей участия в 60% и оказывает Обществу финансовую поддержку. Бизнес-план Общества на следующий год включает показатели по снижению дебиторской и кредиторской задолженности, выполнению инвестиционной программы по реконструкции тепловых сетей .

Общество осуществляет социально значимую деятельность, т.к. в число потребителей входят школы, детские сады, больницы и 98 % жилищного сектора города Среднеуральска. Сформирован портфель договоров с потребителями теплоэнергии на 2023 год, рассматриваются заявки на новые подключения по индивидуальным тарифам.

По инициативе жителей в 2022г. начат процесс передачи многоквартирных домов от УК «РЭМП-Среднеуральск» на прямые договора (без участия управляющих компаний при оплате коммунальных услуг) по теплоснабжению с АО «Теплопрогресс». По состоянию на 31.12.2022г. передано 50 домов. Данный процесс будет продолжен в 2023г.

Ежегодно РЭК Свердловской области утверждает тарифы АО «Теплопрогресс» на поставку тепловой энергии и теплоносителя. Реализация тепловой энергии и горячей воды в 2022 году производилась по фиксированным тарифам, утвержденным Постановлениями Региональной энергетической комиссии Свердловской области от 09.12.2021 № 178-ПК (одноставочные тарифы на тепловую энергию), от 09.12.2021г. № 214-ПК (одноставочный тариф на теплоноситель), от 16.12.2021 № 237-ПК (тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения). Утверждены тарифы на реализацию тепловой энергиии горячей воды с 01.12.2022г. по 31.12.2023г. Постановлениями Региональной энергетической комиссии Свердловской области от 15.11.2022 № 174-ПК (одноставочные тарифы на тепловую энергию), от 15.11.2022г. № 210-ПК (одноставочный тариф на теплоноситель), от 17.11.2022 № 216-ПК (тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения).

Тарифы не покрывают реальные затраты предприятия и не обеспечивают достаточное поступление средств на ремонты и реконструкцию тепловых сетей.

В городе существует система централизованного теплоснабжения 2-х трубная с открытым водоразбором сетевой воды на нужды горячего водоснабжения, теплоносителем является вода. Прокладка трубопровода смешанная – бесканальная в подземном и наземном исполнении. Это является одной из причин высоких потерь теплоносителя в отопительный период.

В связи с тем, что многие абоненты не оборудуют помещения приборами учета тепловой энергии, начисление платы за потребленные ресурсы производится по нормативу, а не по фактическому потреблению, что приводит к недораспределению ресурсов.

На участках тепловых сетей частного сектора теряется более 35% теплоэнергии и более 43% теплоносителя (сетевой воды) в окружающую среду в связи с наличием мелких

и удаленных потребителей от источника тепловой энергии. На данных сетях отсутствуют достаточные перепады давления между прямым и обратным трубопроводами, что отрицательно сказывается на качестве поставляемой тепловой энергии. В результате чего, для улучшения циркуляции и поддержания необходимой температуры в помещениях в отопительный период, владельцы домов используют несанкционированный слив теплоносителя. Жители частного сектора прогревают теплоносителем выпуски канализации в зимний период.

Отдельные участки тепловых сетей частного сектора проложены без изоляции, просто уложены в земле без защитных каналов, кроме того спутником проложены трубопроводы холодной воды и связаны в один пучок теплоизоляцией.

Также выявляются случаи самовольного подключения потребителей к тепловым сетям без оформления договоров на поставку теплоэнергии.

Срок службы тепловых сетей ГО Среднеуральск составляет более 30 лет, отдельные участки тепловых сетей построены в 1939 году, что говорит о высокой изношенности трубопроводов и приводит к потерям тепловой энергии и утечкам теплоносителя.

Снижение этих потерь является экономической целью программной, поэтапной реконструкции системы теплоснабжения предприятия. Основным источником финансирования программ по технической модернизации теплоснабжения служат средства предприятия, учтенные тарифными источниками, утвержденные РЭК Свердловской области. Из этих источников ежегодно формируется ремонтная программа.

Для сокращения тепловых и экономических потерь, АО «Теплопрогресс» идет путем технической и организационной модернизации. Ежегодно проводится реконструкция тепловых сетей г. Среднеуральска согласно утвержденного плана инвестиций.

Кроме того, не проводилась переоценка внеоборотных активов, следовательно, их реальная стоимость значительно превышает балансовые показатели.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с данными условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Несмотря на то, что Общество имеет отрицательные чистые активы на 31 декабря 2022 г., Общество, не планирует ликвидацию.

Кроме этого, Общество своевременно, без задержек выплачивает заработную плату работникам, своевременно и в полном объеме платит соответствующие суммы страховых взносов и прочих налогов, а также осуществляет платежи, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Общества. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (Форма № 1)

4.1.1. Пояснения к Активу баланса

4.1.1.1 К строке 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	163 431	(107 401)	7 751	-	-	(15 240)	-	-	171 182	(122 641)
	5210	за 2021г.	155 722	(89 844)	7 709	-	-	(19 286)	-	-	163 431	(109 130)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	323	(98)	-	-	-	(7)	-	-	323	(105)
	5211	за 2021г.	323	(91)	-	-	-	(7)	-	-	323	(98)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	4 473	(2 784)	278	-	-	(542)	-	-	4 750	(3 326)
	5212	за 2021г.	4 473	(3 468)		-	-	(227)	-	-	4 473	(3 695)
Сооружения	5203	за 2022г.	157 172	(104 070)	7 473	-	-	(14 599)	-	-	164 645	(118 669)
	5213	за 2021г.	149 681	(85 040)	7 491	-	-	(19 030)	-	-	157 172	(104 070)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	1 463	(449)	-	-	-	(92)	-	-	1 463	(541)
	5214	за 2021г.	1 245	(1 245)	218	-	-	(22)-	-	-	1 463	(1 267)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2022 г. произошло за счет проведения реконструкции тепловых сетей г. Среднеуральска на сумму 7 473 тыс. руб. и за счет приобретения основных средств на сумму 278 тыс.руб.

Начиная с 2022 года, Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 , поэтому была проведена проверка и пересмотр элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования в соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020.

На балансе организации на 31.12.2021г. имеются полностью самортизированные основные средства. Данные объекты основных средств по истечении срока полезного использования находится в пригодном для дальнейшей эксплуатации состоянии, организация не планирует ликвидировать или продавать эти основные средства, поэтому принято решение с 01.01.2022 г. увеличить срок их полезного использования. На основании информации из открытых источников, принято решение установить ликвидационную стоимость для следующих объектов основных средств:

1. Автомобиль ГАЗ-3302 (Синий) ,инв.№ ГУ0000008 в сумме 200 тыс.руб.
2. Вакуумная машина КО-503В-2, инв.№ ГУ0000015 в сумме 400 тыс.руб.

По результатам корректировки элементов амортизации Общество отразило в бухгалтерском учете восстановление амортизации данных основных средств на сумму 1 729 тыс.руб., признано отложенное налоговое обязательство на сумму 346 тыс.руб.

В связи с проведенной реконструкцией тепловых сетей с 01 октября 2022 года для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.20 ФСБУ 6/2020 по основному средству «Тепловая сеть г.Среднеуральска», инвентарный номер 7, увеличен общий срок полезного использования на 36 месяцев, и составил 240 месяцев , оставшийся срок полезного использования 66 месяца.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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	за 2022г.	-	7 751		(7 751)	-
	5250	за 2021г.	90	7 709	90	(7 709)	-
в том числе:							
узел учета	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	90	-	90	-	-
Теплотрасса от УТ 2 до ЦТП-1 по ул.Уральской	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	4 207	-	(4 207)	-
Теплотрасса по ул.Кирова от ВВ3-3 до д.24 по ул.Кирова	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	3 284	-	(3 284)	-
Экскаватор-погрузчик JCB 3CX	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	170	-	(170)	-
Автомобиль грузовой УАЗ-390945	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
Теплотрасса по ул.Куйбышева от ТК1-10 до ТК 2-8 по ул.Калинина	5246	за 2022г.	-	4 609	-	(4 609)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Теплотрасса по ул.Уральской от ЦТП-2 до ТК 1-10 (1 часть)	5247	за 2022г.	-	2 864	-	(2 864)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос WILO IL 100/150-15/2R серийный № 250184155	5248	за 2022г.	-	139	-	(139)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос WILO IL 100/150-15/2R Серийный № 250184160	5249	за 2022г.	-	139	-	(139)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 473	7 491
в том числе: Теплотрасса от УТ 2 до ЦТП-1 по ул.Уральской	5261		4 207
Теплотрасса по ул.Кирова от ВВЗ-3 до д.24 по ул.Кирова	5262		3 284
Теплотрасса по ул.Куйбышева от ТК1-10 до ТК 2-8 по ул.Калинина	5263	4 609	
Теплотрасса по ул.Уральской от ЦТП-2 до ТК 1-10 (1 часть)	5264	2 864	
	5265		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5268	-	-
в том числе:		-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 958	1 958	1 740
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287			

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Общество арендует нежилое помещение площадью 12,9 кв.м.,согласно условиям договора объект получен в аренду на срок 11 месяцев. Расходы по аренде за 2022 год составили 74 тыс. руб.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

4.1.1.2 К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива	Сальдо на 01.01.2022г.	Признаны ОНА за 2022 год	Списаны ОНА за 2022 год	Сальдо на 31.12.2022г.
Убыток прошлых лет (2011г.)	5 476	5 028	(5 028)	5 476
Убыток прошлых лет (2012г.)	4 279	0	0	4 279
Убыток прошлых лет (2013г.)	8 289	0	0	8 289
Убыток прошлых лет (2014г.)	24 936	0	0	24 936
Убыток прошлых лет (2015г.)	5 314	0	0	5 314
Убыток прошлых лет (2016г.)	1 259	0	0	1 259
Убыток прошлых лет (2017г.)	**5 078**	0	0	**5 078**
Убыток прошлых лет (2018г.)	**111**	**0**	**0**	**111**
Убыток прошлых лет (2020г.)	**911**	**0**	**0**	**911**
Убыток прошлых лет (2021г.)	**6 374**	**0**	**0**	**6 374**
Убыток текущего периода (2022г.)		**1 776**	**0**	**1 776**
Резервы сомнительных долгов	**7 387**	**3 126**	**(1 769)**	**8 744**

Оценочные обязательства и резервы	**77**	**26**	**(13)**	**90**
ИТОГО:	**69 491**	**9 956**	**(6 810)**	**72 637**

Отложенные налоговые активы в сумме 63 803 тыс.руб. образовались с суммы убытка, полученного Обществом в налоговом учете в период с 2011г. по 2022г. Начислены ОНА по счету 63 «Резервы сомнительных долгов» и счету 96 «Оценочные обязательства и резервы» в связи с применением разных правил создания резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств.

.

4.1.1.3 К строке 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Пер о д	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1	-	1	265 752	(265 753)	-	-	X		-	
	5420	за 2021г.	2	-	2	276 253	(276 254)	-	-	X	1	-	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1	-	1	21	(22)	-	-	16	-	-	-
	5421	за 2021г.	2	-	2	386	(387)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	265 731	(265 731)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	275 866	(275 866)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.1.4 К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

		2022г.												
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	113 790	(36 934)	463 422	620	(463 012)	(493)	(6 785)	-	-	-	114 248	(43 719)
	5530	за 2021г.	108 710	(34 908)	435 356	1 649	(431 898)	(27)	(2 026)	-	(836)	-	113 790	(36 934)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	109 062	(36 934)	303 603	480	(301 353)	(95)	(6 785)	-	-	-	111 697	(43 719)
	5531	за 2021г.	103 937	(34 908)	280 794	1 450	(277 119)	-	(2 026)	-	(836)	-	109 062	(36 934)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2	-	31 898	-	(31 898)	-	-	-	-	-	2	-
	5532	за 2021г.	154	-	39 408	-	(39 560)	-	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 726	-	127 921	140	(129 840)	(398)	-	-	-	-	2 549	-
	5533	за 2021г.	4 619	-	115 154	199	(115 219)	(27)	-	-	-	-	4 726	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	113 790	(36 934)	463 422	620	(463 091)	(493)	(6 785)	X	-	-	114 248	(43 719)
	5520	за 2021г.	108 710	(34 908)	435 356	1 649	(431 898)	(27)	(2 026)	X	(836)	-	113 790	(36 934)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	82 338	38 619	82 604	45 670	78 585	43 676
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	82 060	38 341	81 859	44 925	77 950	43 041
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	278	278	745	745	635	635
	5544	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность в 2022 году уменьшилась по сравнению с 2021 годом на 6 327тыс. руб.

Существенную долю задолженности покупателей и заказчиков за приобретенные энергоресурсы составляет задолженность организаций, оказывающих жилищно-коммунальные услуги на территории ГО Среднеуральск, и погашающие задолженность через агента по сбору денежных средств. Данные долги наиболее сложны во взыскании вследствие юридической невозможности прекращения поставок тепла неплательщикам.

Рост неплатежей также вызван снижением деловой активности и выручки компаний в условиях специальной военной операции. Крайне негативное влияние оказывает повышение цен на металл, что привело к значительному увеличению затрат на ремонты и техобслуживание тепловых сетей.

Продолжающееся снижение доходов населения также отрицательно влияет на оплату коммунальных услуг, что ведет к росту дебиторской задолженности.

В сложной ситуации 2022 года Обществом предпринимались все возможные меры по погашению дебиторской задолженности:

– претензионно-исковая работа;

– обзвон должников.

- размещение информации в прессе, разъяснительная работа с населением.

4.1.1.5 К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	25 630	25 630	-	48	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	21 965	21 965	-	12	-	-	-
в том числе: Депозит	5306	за 2022г.	-	-	25 630	25 630	-	48	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	21 965	21 965	-	12	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	25 630	25 630	-	48	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	21 965	21 965	-	12	-	-	-

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены вклады на депозитных счетах (iДепозиты), открытых на срок от 3-х дней до 180дней .

4.1.1.6 К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. указан остаток денежных средств на расчетных счетах в банке. Существенных сумм денежных средств , которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

4.1.2. Пояснения к Пассиву баланса

4.1.2.1 К строке 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 128 000 тыс. рублей и состоит из 128 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.1.2.2 К строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

За 2022 год Обществом получен убыток в размере 21 880 тыс. руб., который образовался в результате превышения расходов над выручкой от оказания услуг.

4.1.2.3 К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые обязательства образовались в результате различия отражения в бухгалтерском и налоговом учете основных средств и по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 297 тыс. руб.

4.1.2.4 К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	431 835	318 934		(309 762)		-	-	441 007
	5580	за 2021г.	393 270	322 597	-	(284 032)	-	-	-	431 835
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	431 313	309 098	-	(299 861)	-	-	-	440 550
	5581	за 2021г.	392 700	316 152	-	(277 539)	-	-	-	431 313
авансы полученные	5562	за 2022г.	70	5 248	-	(5 269)	-	-	-	49
	5582	за 2021г.	53	2 072	-	(2 055)	-	-	-	70
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	362	2 123		(2 166)		-	-	319
	5583	за 2021г.	444	2 200	-	(2 282)	-	-	-	362
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	90	2 465	-	(2 466)	-	-	-	89
	5586	за 2021г.	73	2 173	-	(2 156)	-	-	-	90
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	431 835	318 934		(309 762)		X	X	441 007
	5570	за 2021г.	393 270	322 597	-	(284 032)	-	X	X	431 835

Кредиторская задолженность в 2022г. увеличилась по сравнению с 2021г. на 9 172 тыс. руб. В структуре краткосрочной кредиторской задолженности основную долю составляет задолженность перед ПАО «ЭЛ5-Энерго» за поставленную тепловую энергию и подпиточную воду.

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	404 621	396 064	357 137
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	404 621	396 064	357 137
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594		-	-

4.1.2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, обеспечения.

К строке 1540 «Оценочные обязательства», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	386	275	(212)		449
в том числе: Резерв на выплату отпусков	5701	386	275	(212)		449

На 31.12.2022 г. обеспечения обязательств выданные и полученные отсутствуют. Условные обязательства и условные активы на 31.12.2022 г. отсутствуют.

4.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (Форма № 2)

4.2.1. К строке 2110 «Выручка»

Наименование показателя	За 2022год, тыс. руб. (без НДС)	За 2021 год, тыс. руб. (без НДС)
Выручка, в том числе:	**252 923**	**233 715**
– выручка от реализации тепловой энергии	242 933	224 202
– выручка от реализации теплоносителя	9 141	8 867
– выручка от сдачи имущества в аренду	835	639
– выручка от подключения абонентов	0	1
– выручка от прочих услуг	14	6

Выручка от реализации тепловой энергии и теплоносителя в 2022 г. увеличилась по сравнению с 2021г. за счет подключения новых абонентов, увеличения тарифов с 01.07.2021г. и с 01.12.2022г. по постановлению РЭК Свердловской области.

К прочим услугам относятся услуги по приостановлению и возобновлению предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению.

4.2.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Себестоимость продаж, в т.ч.		**265 731**	**275 867**
Материальные затраты	5610	192 546	199 936
Амортизация	5640	15 239	19 286
Прочие затраты	5650	57 946	56 645
Управленческие расходы,в т.ч.:	5665	**3 811**	**3 497**
Расходы на оплату труда	5670	2 524	2 323
Отчисления на социальные нужды	5680	700	624
Арендные платежи (срок аренды не превышает 12 мес.)		74	56
Прочие		513	494
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**269 542**	**279 364**

Основную долю расходов составляют расходы на приобретение тепловой энергии и подпиточной воды . Рост по строке «Прочие затраты» произошел,в основном, за счет увеличения расходов на техобслуживание и ремонт тепловых сетей .

Себестоимость продаж ,тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Себестоимость продаж, в т.ч.		**265 731**	**275 867**
– с/с от реализации тепловой энергии		251 030	259 955
– с/с от реализации теплоносителя		14 525	15 856
– с/с от сдачи имущества в аренду		152	28
– с/с от подключения абонентов			22
– с/с от прочих услуг		24	6

4.2.3. К строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	**(16 619)**	**(45 649)**
– от реализации тепловой энергии	(8 097)	(35 753)
– от реализации теплоносителя	(5 384)	(6 989)
– от сдачи имущества в аренду	683	611
– от подключения абонентов	0	(21)
– от прочих услуг	(10)	0
– управленческие расходы	(3 811)	(3 497)

Основной причиной убытка в 2022 г. в размере 16 619 тыс. руб. является превышение расходов на приобретение тепловой энергии, подпиточной воды и обслуживания тепловых сетей над выручкой от реализации тепловой энергии и теплоносителя потребителям.

4.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	**158 494**	**160 630**
– восстановленный резерв по сомнительным долгам	157 780	158 317
– пени начисленные	480	1 450
– списанная безнадежная кредиторская задолженность	0	0
– доходы от реализации металлолома	95	332
– доходы от оприходования металлолома		332
– судебные расходы (госпошлина к взысканию)	138	159
– судебные расходы (неустойка, пени)	1	40

Основную долю прочих доходов составляют суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам. В 2022г. по сравнению с 2021 г. сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам уменьшилась на 537 тыс. руб.

4.2.5. К строке 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	**(167 016)**	**(162 352)**
– созданный резерв по сомнительным долгам	(164 566)	(161 178)
– списанная безнадежная дебиторская задолженность	(493)	(117)
– суммы прощения долга	(999)	(372)
– судебные расходы (госпошлина к уплате)	(561)	(144)
– себестоимость реализованного металлолома	0	(332)
– благотворительная помощь	(100)	(100)
– услуги банка	(37)	(27)
– премия в связи с профессиональным праздником	(52)	(35)
– материальная помощь	(25)	(30)
- невозмещаемый НДС	0	(16)
- вакцинация от клещевого энцефалита	(1)	(1)
- возмещение причиненного ущерба, штраф	(6)	
-судебная экспертиза	(176)	

Основную долю прочих расходов составляют суммы созданного резерва по сомнительным долгам. В 2022г. по сравнению с 2021г. сумма созданного резерва по сомнительным долгам увеличилась на 3 388 тыс. руб.

4.2.6. К строке 2300 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Общество определило в 2022году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателей	Составляющие налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль (убыток)	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	20%	**(25 093)**	**(5 019)**
Налогооблагаемые временные разницы:				
Отложенные налоговые обязательства	**ИТОГО:**		**340**	**68**
В том числе:	созданы отложенные налоговые обязательства	20%	(0)	(0)
	списаны отложенные налоговые обязательства	20%	340	68
Отложенный налоговый актив	**ИТОГО:**		**15 630**	**3 146**
В том числе:	созданы отложенные налоговые активы	20%	49 780	9 956
	списаны отложенные налоговые активы	20%	(34 050)	(6 810)
Постоянные налогооблагаемые разницы	Постоянное налоговое обязательство	20%	**9028**	**1805**
Налоговая прибыль по налоговой декларации за 2021 год		20%	**0**	**0**

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств на конец периода (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2022	Движение временных разниц	Сальдо на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы			
Убытки прошлых лет	62 027	1776	63 803
Резервы по сомнительным долгам	7 387	1 357	8 744
Оценочные обязательства	77	13	90
Итого отложенных налоговых активов	**69 491**	**3 146**	**72 637**
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	365	(68)	297
Итого отложенных налоговых обязательств	**365**	**(68)**	**297**

4.2.7. К строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию»

Наименование показателя	За 2022 год, руб.	За 2021 год, руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,17)	(0,26)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	(0,17)	(0,26)

5. События после отчетной даты

1 . После отчетной даты произошла смена генерального директора АО «Теплопрогресс». На основании решения Совета директоров № 1 от 31 января 2023г. досрочно прекращены полномочия Генерального директора Шика Александра Эмильевича с 31.01.2023 и избран Генеральным директором АО «Теплопрогресс» Уланов Вадим Александрович с 01 февраля 2023г. сроком на 3 года.

2. Принято решение увеличить штат сотрудников АО «Теплопрогресс» за счет перевода работников ООО «Тепловые сети». Данное решение было принято с целью выполнения работ по реконструкции, ремонту и техобслуживанию тепловых сетей собственными силами без привлечения подрядных организаций, а также для оптимизации затрат предприятия.

6. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2022 году в бухгалтерском учете не были обнаружены существенные ошибки прошлых лет. Фактов исправления существенных ошибок в 2022 году не было.

7. Информация о связанных сторонах

7.1 Связанные стороны:

7.1.1 Лица, входящие в состав органов управления (Состав совета директоров):
– Астахова Анна Андреевна;
– Колпаков Дмитрий Николаевич;
– Брейтерман Аркадий Сергеевич;
– Чернавина Екатерина Сергеевна;
– Бегалюк Мария Владимировна.

Состав Совета директоров, утвержденный на внеочередном общем собрании акционеров АО «Теплопрогресс» от 03.10.2022г. (Протокол № 1) :
– Астахова Анна Андреевна;

– Вахрушев Дмитрий Александрович;
– Брейтерман Аркадий Семенович;
– Чернавина Екатерина Сергеевна;
– Бегалюк Мария Владимировна.

7.1.2 Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

– Шик Александр Эмильевич – Генеральный директор с 11.04.2017г. (Протокол заседания Совета директоров № 20 от 07.04.2017г.). Полномочия генерального директора продлены с 10.04.2020 г. (Протокол заседания Совета директоров № 1 от 09.04.2020г.).

На основании решения Совета директоров № 1 от 31 января 2023г. досрочно прекращены полномочия Генерального директора Шика Александра Эмильевича с 31.01.2023 и избран Генеральным директором АО «Теплопрогресс» Уланов Вадим Александрович с 01 февраля 2023г. сроком на 3 года.

7.1.3 Лица, имеющие право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Теплопрогресс»:

– Публичное акционерное общество «Эл5-Энерго», зарегистрированное по адресу: 620014, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10. Владеет 60 % акций с 09.11.2017г. в связи с переходом права собственности при совершении сделки от ООО «ОГК-5 Финанс»;
– Управление муниципальным имуществом администрации городского округа Среднеуральск, которое зарегистрировано по адресу: 624070, Свердловская обл., г. Среднеуральск, ул. Уральская, 26 и владеет 40 % акций.

У Общества отсутствует информация о физических лицах прямо или косвенно владеющих более 25% акций.

7.1.4 Лица, входящие в одну группу лиц с АО «Теплопрогресс»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Публичное акционерное общество «Эл5-Энерго»	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.11.2017	60%	-
2	Тналин Алибек Айбекович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	09.12.2022	-	-
3	Седова Жанна Игоревна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	01.05.2022	-	-
4	Леонова Нина Васильевна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	01.05.2022	-	-
5	Косменюк Олег Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	18.06.2013	-	-
6	Верещагин Михаил Игоревич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	29.09.2020	-	-
7	Атцени Москвитин Матвей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	29.09.2020	-	-

8	Рачкин Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	26.07.2022	-	-
9	Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"	1027700035769	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	12.10.2022		
10	Общество с ограниченной ответственностью «Ставропольская ВЭС»	1087746286033	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	06.02.2008		
11	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛ5 Финанс»	1176658076165	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	03.08.2017		
12	Общество с ограниченной ответственностью «Азовская ВЭС»	1147746896043	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	01.12.2017		
13	Общество с ограниченной ответственностью «Энел Рус Винд Кола»	1115190029570	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	30.08.2017		
14	Enel S.p.A	00811720580	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
15	Enelco SA	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.10.2007	-	-
16	Enel Investment Holding B.V.	34149162	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.02.2008	-	-
17	Enel Innovations Hubs Srl	8036221003	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
18	e distribuzione SpA	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-

19	Enel X International S.r.l.	14570021007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.12.2018	-	-
20	ООО «Энел Грин Пауэр Рус»	5177746394128	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.12.2018	-	-
21	Enelpower S.p.A.	2873820969	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
22	Enel Produzione S.p.A.	05617841001	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
23	Enel Energia S.p.A.	J40/12303/2007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
24	Enel Romania S.A.	J23/1694/2007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
25	Servizio Elettrico Nazionale S.p.A.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
26	Enel Green Power S.p.A.	10236451000	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
27	Enel Italia S.r.L	6377691008	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.11.2014	-	-
28	E- Distribute Muntenia SA	J40/1859/2002	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.02.2012	-	-
29	Enel Energie Muntenia SA	J40/14506/2008	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.02.2012	-	-

30	E-Distributie Dobrogea SA	J13/791/2002	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.02.2012	-	-
31	E- Distributie Banat SA	J35/274/2002	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.02.2012	-	-
32	Enel Energie SA	J40/12303/2007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.02.2012	-	-
33	Enel Iberia Srl	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2009	-	-
34	Open Fiber SpA	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.12.2015	-	-
35	Enel Insurance N.V.	53298098	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.11.2016	-	-
36	Франческо Стараче	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.05.2014	-	-
37	Шик Александр Эмильевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.04.2017	-	-
38	Кузнецов Макар Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.11.2019	-	-
39	Гришачев Валерий Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.08.2017	-	-
40	Эрнесто Ди Джакомо	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-

41	Ханс Марсель	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-
42	Антониус Йоханнес Мария Нувенхаузен	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-
43	Алессандро Канта	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-
44	Enel Servicii Comune SA	J40/12896/2007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-
45	Enel Global Thermal Generation Srl	1527705	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-
46	Enel X Srl	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-
47	Enel Global Infrastructure and Networks Srl	7019511000	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2018	-	-
48	Enel Americas S.A.	Fojas 13.099 N°7.269 de 1981	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2019	-	-
49	Enel Chile S.A.	Fojas 4288 N°2570 del año 2016	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2019	-	-
50	Enel Global Trading S.p.A	05918271007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2019	-	-
51	Enel Holding Finance S.r.l	14860191007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2019	-	-

52	Vektör Enerji Üretim Anonim Şirketi	798210	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2019	-	-
53	Enel Global Services S.r.l.	15416261004	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.09.2019	-	-
54	Enel Green Power Italia S.r.l.	15416251005	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.09.2019	-	-
55	ООО «Энел Икс Рус»	1187746451672	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
56	ООО «Беломечетская ВЭС»	1187746488115	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
57	ООО «Родниковская ВЭС»	1187746488214	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
58	Enel And Shikun&binui Innovation Infralab Ltd	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
59	Enel Green Power El Salvador Sa De Cv	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
60	ENEL LOGISTICS S.R.L.	REA - 1613049	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
61	Enel Green Power Australia Pty Ltd	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
62	Enel Green Power Australia Trust	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-

63	Enel Green Power North America Inc	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
64	Enel Trading North America, LLC	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
65	Enel Green Power Development Srl	56701349	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
66	Enel Green Power Egypt S.A.E.	83134	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
67	Enel Green Power Germany GmbH	HRB 204649 B	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
68	Enel Green Power Global Investment Bv	70079862	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
69	Enel X North America, Inc	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
70	Enel Green Power Hellas Sa	9119501000	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
71	Enel Green Power Kenya Limited	CPR/2014/172689	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
72	Enel Green Power Mexico S de RL de CV	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
73	Enel Green Power Morocco, S.A.R.L.A.U.	356091	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-

74	Enel Green Power Namibia (Pty) Ltd	2015/0187	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
75	Enel Green Power North America Development, LLC	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
76	Enel Green Power France S.A.S.	889690574	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021		
77	Enel Green Power Partecipazioni Speciali Srl	11665651003	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
78	Enel Green Power Korea LLC	110114-0262721	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
79	Enel Green Power Romania Srl	J40/7000/2011	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
80	Parque Eólico Pampa Sa	N° 521 del Libro 63, Tomo de Sociedades por Acciones	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
81	Enel Green Power Singapore Pte. Ltd.	201616929R	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
82	Enel Green Power Solar Metehara S.p.A	RM-1557665	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
83	Enel Green Power Solar Ngonye S.P.A.	13954591007	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
84	Enel Green Power Turkey Enerji Yatirimlari Anonim Şirketi	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-

85	Enel North America, Inc.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
86	Energia Global De Mexico (Enermex) SA De Cv	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
87	Energia Nueva Energia Limpia Mexico S de R.L. de C.V.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
88	Enel Trading Argentina S.R.L.	N° 7.891 L° 121, T° “A” de S.A.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
89	PT Enel Green Power Optima Way Ratai	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
90	Enel Sole S.r.l.	2322600541	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
91	Enel X Financial Services S.R.L.	14897511003	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
92	Enel X Italia S.p.A.	13111961002	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
93	Enel X Mobility S.r.l.	14553401002	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
94	Enel.si S.r.l.	5736981001	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
95	Paytipper S.p.A.	7338820267	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-

96	Enel Distribución Chile SA	Fojas 22.343 N°17.410 de 1996	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
97	Enel Generación Chile SA	Fojas 61 N°62 de 1944	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
98	Enel Green Power Chile Ltda	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
99	Enel X Chile S.p.A.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
100	Sociedad Agrícola De Cameros Ltda	Fojas 15.388 N°12.256, 1997	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
101	Enelpower Contractor And Development Saudi Arabia Ltd	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
102	Distrilec Inversora SA	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
103	Enel Argentina SA	N° 1090 L° 110 T° “A” de S.A. 21/02/1992	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
104	Enel Brasil S.A	3330027645-9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
105	Enel Peru S.A.C.	00009911	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
106	Endesa SA	Tomo 323, Folio 1, Hoja 6405.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-

107	Enel Finance America, Llc	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
108	Enel Finance International Nv	34313428	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
109	Enel Trade Serbia doo Beograd	20776943	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
110	Nuove Energie S.r.l.	4002520874	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
111	Concert Srl	6831341000	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2019	-	-
112	ООО «Копорье ВЭС»	1204700009568	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.06.2020	-	-
113	ООО «Тульская ВЭС»	1207100006959	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2020	-	-
114	Enel Trade Energy Srl	J40/15554/2020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
115	Enel Green Power UB33 GmbH & Co. KG	DUMMY12345	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
116	Enel Green Power Verwaltungs GmbH	DUMMY/123/24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.10.2021	-	-
117	Enel Rinnovabile, S.A. de C.V.	ERI170822TP9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-

118	Enel Green Power Hellas Wind Parks South Evia Single Member SA	800896268	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
119	Proyectos Y Soluciones Renovables S.A.C.	20601268478	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
120	Enel Green Power Metehara Solar Privrate Limited Company	0062343284	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
121	Ngonye Power Company Limited	1004232964	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
122	Kongul Enerji Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi	5760498557	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
123	Ovacik Eoliko Enerji Elektrik Üretim Ve Ticaret Anonim Şirketi	6490515629	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
124	Sona Enerji Üretim Anonim Şirketi	7740306671	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
125	Servicio de Operación y Mantenimiento para Energías Renovables S de R.L. de C.v.	SOM120702M17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
126	ENEL COLINA S.A.	96.783.910-8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2021	-	-
127	Фламиния Черибелли	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.11.2019	-	-

7.2 Закупки у связанных сторон

С 01.08.2020 с ПАО «ЭЛ5-Энерго» заключен договор № 41/ТЭО от 31.08.2020 г. на поставку тепловой энергии и подпиточной воды .

Согласно данному договору в 2022 году ПАО «ЭЛ5-Энерго» через присоединенную тепловую сеть поставило АО «Теплопрогресс» тепловой энергии и подпиточной воды:

Наименование показателя	2022г.		2021г.	
	Количество	Сумма (в т.ч.НДС), тыс. руб.	Количество	Сумма (в т.ч.НДС), тыс. руб.
ИТОГО, в том числе:	-	**231 025**		**239 897**
– тепловая энергия, Гкал.	216 780,80	214 548	234 562,80	221 215
– подпиточная вода, м3.	696 474,00	16 477	842 432,00	18 682

Поставка производилась по тарифам, утвержденным РЭК Свердловской области.

С 20.12.2021г. заключен договор № 40003158 между АО «Теплопрогресс» и ПАО «ЭЛ5-Энерго» на оказание услуг по предоставлению доступа к информационным системам и техподдержке программного обеспечения. Сумма оказанных услуг в 2022 году составила 57 тыс.руб., в т.ч.НДС 20%.

По договору поставки № 40004134 от 15.02.2022 у ПАО «ЭЛ5-Энерго» приобретены 5 ноутбуков, бывших в употреблении, на сумму 19 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.

Перечислены в 2022 году ПАО «ЭЛ5-Энерго» в оплату за поставленную теплоэнергию и подпиточную воду денежные средства в сумме 222 077 тыс.руб., за оказанные ИТ-услуги 97 тыс.руб, за компьютеры 19 тыс.руб.

7.3 Продажи связанным сторонам

1. В 2022 году АО «Теплопрогресс» поставило Управлению муниципальным имуществом администрации городского округа Среднеуральск по договору №02-309б/22 от 01.06.2022 г. энергоресурсы:

Наименование показателя	2022г.		2021 г.	
	Количество	Сумма (в т.ч. НДС 20%), тыс. руб.	Количество	Сумма (в т.ч. НДС 20%), тыс. руб.
ИТОГО, в том числе:	186,806	**303**	**249,228**	**380**
– тепловая энергия, компонент на тепловую энергию, Гкал.	186,806	303	249,228	380

Реализация производилась по тарифам, утвержденным РЭК Свердловской области.

7.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

Кредиторская задолженность:

Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2022г.	Сумма задолженности на 31.12.2021г.
Кредиторская задолженность, в том числе:	**435 769**	**426 861**
– ПАО «ЭЛ5-Энерго» за тепловую энергию и подпиточную воду по дог.№ 41/ТЭО от 31.08.2020г.	435 755	313 748
ПАО «ЭЛ5-Энерго» за тепловую энергию и подпиточную воду по дог.№ 55/ТЭО от 01.01.2018г.	0	113 059
– ПАО «ЭЛ5-Энерго» за услуги по техподдержке программного обеспечения по дог.№ 40003158 от 20.12.2021г.	14	54
ИТОГО:	**435 769**	**426 861**

Списание кредиторской задолженности не производилось.

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2022г.	Сумма задолженности на 31.12.2021г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**
— УМИ администрации городского округа Среднеуральск по дог. № 02-309б/20 от 09.01.2020	0	0
– УМИ администрации городского округа Среднеуральск по дог. № 02-309б/21 от 11.01.2021	0	0
ИТОГО:	**0**	**0**

Списание дебиторской задолженности не производилось.

7.5 Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В 2022 году АО «Теплопрогресс» произвело выплаты руководителю организации:

1. Шику Александру Эмильевичу – Генеральному директору.

Суммы вознаграждений, подлежащие выплате в течение отчетного периода, составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
ИТОГО, в том числе:	**650**
– оплата труда и оплата отпуска по календарным дням	499
– страховые взносы	151

2. Долгосрочных вознаграждений не производилось.

Выплат Совету директоров в 2022 г. не осуществлялось.

Все операции и расчеты со связанными сторонами осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами с АО «Теплопрогресс».

Других операций со связанными сторонами в 2022 г. не производилось.

8. Информация о приобретении и потреблении энергетических ресурсов (не подлежит обязательному аудиту)

В 2022 году АО «Теплопрогресс» было приобретено энергоресурсов:

Наименование показателя	Количество	Сумма (в т.ч.НДС), тыс. руб.
– электроэнергия, кВтч.	2 731 514,0	19 648
– тепловая энергия, Гкал.	216 780,80	214 548
– подпиточная вода, м3.	696 474,00	16 744

9. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

10.1. Финансовые риски

Основным показателем, наиболее подверженным изменению, связанным с финансовыми рисками, является прибыль Общества. Прибыль уменьшается при увеличении себестоимости реализации тепловой энергии и теплоносителя, транспортировки тепловой энергии и фиксации тарифов на законодательном уровне. Кроме того, реализация тепловой энергии и теплоносителя Обществом потребителям ограничена нормативами потребления энергоресурсов в том случае, когда у потребителей отсутствуют приборы учета теплоэнергии.

АО «Теплопрогресс» несет риски, связанные с государственным регулированием тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, в результате чего они утверждаются ниже экономически обоснованного уровня и не покрывают реальных затрат Общества.

Возможное влияние негативных изменений : ухудшение финансово-экономического состояния.

Действия Общества для уменьшения данных рисков:

– проведение работы по заключению долгосрочных контрактов по реализации тепловой энергии, теплоносителя;

– проведение взвешенной финансовой политики;

– усиление работы с органами государственной, законодательной и исполнительной власти.

АО «Теплопрогресс» несет риски, связанные с повышением цен на оборудование и другие материально-технические ресурсы, используемые в своей деятельности.

Действия Общества для уменьшения данных рисков:

– создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;

– оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство.

Финансовое состояние АО «Теплопрогресс», его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности крайне мало зависят от изменений валютного курса, поскольку деятельность эмитента планируется осуществлять таким образом, чтобы его активы и обязательства были выражены в национальной валюте. Клиенты

Общества являются резидентами Российской Федерации, стоимость по передаче тепловой энергии также выражена в валюте Российской Федерации. Кроме того, Общество не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. В связи с этим АО «Теплопрогресс» мало подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют.

Влияние инфляции:

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность АО «Теплопрогресс» может быть ограничено следующими рисками:

– риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;

– риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

– риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.

В рамках существующей практики сдерживания тарифов, тарифные источники не всегда покрывают даже текущие платежи, уже не говоря о ремонтах и модернизации.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует:

– проведение мероприятий по сокращению внутренних издержек;

– своевременное истребование дебиторской задолженности**.**

В рамках финансово-экономической деятельности АО «Теплопрогресс» не планирует привлекать заёмные средства, следовательно, Общество не подвержено риску изменения процентных ставок по кредитным продуктам.

Риск ликвидности:

Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель	31.12.2022г.	31.12.2021г.	Рекомендуемое значение показателя
Коэффициент текущей ликвидности	0,16	0,19	> 1,7
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,16	0,18	> 1,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,00283	0,00118	> 0,2

Коэффициент текущей ликвидности и на начало и на конец анализируемого периода (31.12.2021г. - 31.12.2022 г.) находится ниже нормативного значения 1,7, что говорит о том, что значение коэффициента достаточно низкое и предприятие не в полной мере обеспечено собственными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. За анализируемый период коэффициент текущей ликвидности уменьшился.

Коэффициент промежуточной (быстрой) ликвидности показывает, какая часть краткосрочной задолженности может быть погашена за счет наиболее ликвидных и быстро реализуемых активов. Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже не соответствует норме – 0,16 при норме 1,0 . Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности и на начало и на конец анализируемого периода (31.12.2021г. - 31.12.2022г.) находится ниже нормативного значения, что говорит о том, что значение коэффициента слишком низко и предприятие не в полной мере обеспечено средствами для своевременного погашения наиболее срочных обязательств за счет наиболее ликвидных активов.

Риск ликвидности АО «Теплопрогресс» связан с тем, что Общество не имеет возможности своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

10.2. Правовые риски

Изменение валютного регулирования:

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности АО «Теплопрогресс», так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.

Изменение налогового законодательства:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредсвенно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесения изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок.

Данный риск рассматривается как незначительный.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин:

Изменений правил таможенного контроля и пошлин, которые могут создать правовые риски, связанные с деятельностью АО «Теплопрогресс», не предвидится.

Основной вид деятельности Общества не подлежит обязательному лицензированию. В случае изменения требований по лицензированию деятельности, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, АО «Теплопрогресс» примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, АО «Теплопрогресс» намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

10.3. Страновые и региональные риски

Страновые риски:

Мы обращаем внимание на возможность негативных последствий на финансово-хозяйственную деятельность Общества в связи с санкционной политикой западных стран в отношении России, введенной с февраля 2022 года после начала специальной военной операции в Донбассе. Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с

ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г., т.к. Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились. Однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Руководство уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом вышеуказанных негативных факторов.

Региональные риски:

АО «Теплопрогресс» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Верхняя Пышма. Деятельность ведется в Свердловской области. Это наиболее развитый регион страны, в которым находится большое количество потребителей тепловой энергии. При этом потребление тепловой энергии постоянно растет. Все это позволяет говорить об устойчивости Общества и его значительно меньшей подверженности региональным рискам.

Ведение деятельности Обществом в густонаселенных и исторически являющихся промышленными районами Свердловской области, дает основания делать положительный прогноз в отношении развития Общества. Отрицательных изменений ситуации в регионе деятельности Общества и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, прогнозировать крайне сложно.

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, последний будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

АО «Теплопрогресс» осуществляет свою деятельность в регионах с развитой инфраструктурой и не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, расцениваются как минимальные.

10.4. Отраслевые риски

На деятельность АО «Теплопрогресс» могут оказать влияние:

– снижение потребления тепловой энергии потребителями за счёт применения потребителями тепло - и энергосберегающих технологий и материалов;

– снижение теплопотребления промышленными (производственными) предприятиями (в связи с общим кризисом и экономическим спадом);

– возможное повышение цен на топливно-энергетические ресурсы,

– газификация жилищного сектора.

Среди мер, принимаемых Обществом для уменьшения влияния данных рисков - разработка и реализация мероприятий по снижению производственных издержек и экономии топливно-энергетических ресурсов с целью повышения операционной эффективности.

– возможное значительное повышение цен на услуги.

Для уменьшения влияния риска на предприятии предпринимается ряд мер, в том числе:

– создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;

– оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство.

Определённое влияние на отрасль оказывают погодные условия: более высокая температура наружного воздуха в осенне-зимний период приводит к снижению потребления тепловой энергии и, соответственно, к снижению выручки от реализации.

10.5. Другие риски

АО «Теплопрогресс» несет риск, связанный с сезонным характером потребления тепловой энергии.

11. Информация об инновациях и модернизации производства (не подлежит обязательному аудиту)

АО «Теплопрогресс» идет путем технической и организационной модернизации.

За 2022 год основным потребителем тепловой энергии являлся жилищно-коммунальный сектор, в котором жилищный фонд занимает большую часть. Тепловые сети находятся в плохом состоянии. Имеющаяся изоляция малоэффективна, трубопроводы имеют высокий износ. Это приводит к значительным сверхнормативным потерям теплоты, частым «порывам» на сетях с созданием аварийных ситуаций, возникают дополнительные внеплановые эксплуатационные затраты.

Средства тратятся, в основном, на «латание дыр», на текущий и капитальный ремонты. Тепловые, а, следовательно, и экономические потери тяжелым бременем лежат на предприятии.

Снижение этих потерь является экономической целью программной, поэтапной реконструкции системы теплоснабжения.

Основным источником финансирования программ по технической модернизации теплоснабжения служат средства предприятия, учтенные тарифными источниками, утвержденные РЭК Свердловской области. Из этих источников ежегодно формируется ремонтная программа.

В 2022г. проведена реконструкция тепловых сетей г. Среднеуральска на сумму 7 473 тыс. руб.

Внедрена система автоматического контроля и управления энергоресурсами, при реконструкции используются только современные виды теплой зашиты.

Реконструкция системы теплоснабжения — это крупный, долгосрочный проект, имеющий несколько этапов, в котором предусматривается:

– развитие, реконструкция и модернизация тепловых сетей в зонах действия существующих и реконструируемых источников, обеспечивающих транспортировку тепловой мощности в зоны прироста тепловой нагрузки;

– повышение эффективности транспортировки и распределения тепловой энергии;

– повышение надежности теплоснабжения за счет резервирования систем жизнеобеспечения источников и теплосетевых объектов;

– повышение экологической безопасности теплоснабжения.

Система теплоснабжения функционирует и в ситуации, когда часть ресурсов и производительных сил, затрачиваемых на него, теряются в виде потерь тепловой энергии. Прекратить производство, как нерентабельное, нельзя, т.к. это функция жизнеобеспечения населения. В потери уходят огромные средства. Снижение потерь на 10% уже дало бы экономию, достаточную для дальнейшего развития системы теплоснабжения.

Технические задачи на ближайшее время соответствуют концепции развития Общества – завершение технической и организационной модернизации производства с внедрением новейших ресурсосберегающих технологий:

– полный переход на трубопроводы в ППУ изоляции;
– оснащение всех потребителей автоматизированными ИТП;
– полная автоматизация производственных процессов;
– оперативный дистанционный контроль за теплоисточниками, тепловыми пунктами и тепловыми сетями.

Поэтому направление на ресурсосбережение и в производстве, и при потреблении тепловой энергии должно стать стержнем развития системы теплоснабжения Общества.

Концепция реконструкции, формулирующая направления долгосрочных технических, политических и социальных целей АО «Теплопрогресс»:
– полная реконструкция тепловых сетей и оборудования, автоматизированных индивидуальных тепловых пунктов, надежных средств транспортировки и распределения тепловой энергии;
– внедрение автоматизированной системы, обеспечивающей контроль и управление технологическим процессом производства, диагностику технического состояния оборудования, а также учет и обработку коммерческой информации;
– формирование коллектива сотрудников компании, обладающих высокой квалификацией и корпоративной идеологией;
– привлечение инвестиций для развития системы теплоснабжения.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решения о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

14. Информация по сегментам

Основным видом деятельности АО «Теплопрогресс» является деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей, выручка от которой абсолютно преобладает в общей структуре выручки Общества – 99,7%, поэтому информация по операционным сегментам не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

15. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

1. На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» на 31.12.2022г. числится задолженность в сумме 4 552 тыс. руб.

На 31.12.2022г. с забалансового счета 007 списана дебиторская задолженность , нереальная к взысканию в сумме 1 366 тыс. руб. в связи с истечением 5-летнего срока наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

На 31.12.2022г. на забалансовый счет 007 отнесена задолженность в сумме 421 тыс. руб. и будет учитываться за балансом до 31.12.2027г. для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Задолженность в сумме 851 тыс. руб. будет учитываться за балансом до 31.12.2026г. для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Задолженность в сумме 2018 тыс. руб. будет учитываться за балансом до 31.12.2025г., для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Задолженность в сумме 419 тыс. руб. будет учитываться за балансом до 31.12.2024г., для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Задолженность в сумме 843 тыс. руб. будет учитываться за балансом до 31.12.2023г. для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

2. На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учитывается имущество:

– бесхозяйные тепловые сети, протяженностью 50 906 м в однотрубном измерении, в стоимостной оценке – 1 рубль, принятых, согласно Постановления Администрации ГО Среднеуральск № 216 от 17.04.2018г. на содержание и обслуживание от УМИ администрации ГО Среднеуральск.

3. На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» учитываются товарно-материальные ценности на сумму 113 тыс.руб.

Ведение учета всего перечисленного имущества за балансом связано с обеспечением сохранности и контроля над рациональным использованием данного имущества.

«02» марта 2023 г.

Генеральный директор
АО «ТЕПЛОПРОГРЕСС» **В.А. Уланов**

Главный бухгалтер
АО «ТЕПЛОПРОГРЕСС» **М.Э.Коркина**