

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Астраханские тепловые сети»
за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Астраханские тепловые сети» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а именно: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и приказом Минфина РФ от 20.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (все нормативные документы в последней редакции).

Все суммы представлены в тыс. руб. если не указано иное. Отрицательные показатели – в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Астраханские тепловые сети» зарегистрировано 01.07.2016 путем реорганизации в форме выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания».

Решение о реорганизации Право предшественника (ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания») было утверждено Протоколом №6 от 25.03.2016 внеочередного Общего собрания участников ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания». Во исполнение решения была проведена реорганизация в форме выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания» Общества с ограниченной ответственностью «Астраханские тепловые сети» и Общества с ограниченной ответственностью «Волжские тепловые сети».

В соответствии с ч.4 ст.58 Гражданского Кодекса РФ, согласно передаточному акту, утвержденному внеочередным Общим собранием участников ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания» от 25.03.2016 все имущественные права и обязательства филиала ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания» в г. Астрахань перешли к ООО «Астраханские тепловые сети» по состоянию на 01.07.2016, т.е. на дату внесения в ЕГРЮЛ записи о государственной регистрации ООО «Астраханские тепловые сети»

ООО «Астраханские тепловые сети» (далее – Общество) получило 01.07.2016 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1163443069130 (серия 34 № 004425696).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности. Организационно-правовая форма Общества согласно Общероссийскому Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 1 23 00 (Общества с ограниченной ответственностью), код собственности по Общероссийскому Классификатору форм собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность).

По состоянию на 31.12.2022 единственным участником Общества является ООО «Ростовские тепловые сети» со 100% участием в Уставном капитале. Номинальная стоимость доли составляет 10 тыс. руб.

Юридический адрес Общества: 414052, Астраханская область, г.о. город Астрахань, Астрахань, ул. Августовская, стр.11В/2, офис 22.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 259 человек (на 31 декабря 2021 г. – 285 человек).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества - высший орган управления;
- Генеральный директор – Единоличный исполнительный орган Общества.

С момента государственной регистрации, согласно Протоколу №6, полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющему – Обществу с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго».

Основными направлениями деятельности Общества согласно Уставу являются:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- деятельность по поставке (продаже) тепловой энергии;
- деятельность по передаче (транспортировке) тепловой энергии;
- оптовая торговля тепловой энергией;
- прочие.

Официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации составили:

на 31 декабря 2022 года – 70,3375 руб. за 1 доллар США и 75,6553 руб. за 1 евро.

на 31 декабря 2021 года – 74,2926 руб. за 1 доллар США и 84,0695 руб. за 1 евро.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Организационные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 26.07.2019), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах информации хозяйственной жизни применяется корпоративная ИС «Тепловые сети» на базе 1С: Бухгалтерия КОРП 3.0.

В связи с реформированием бухгалтерских служб ПАО «ЛУКОЙЛ» и выводом из состава ООО «Астраханские тепловые сети» бухгалтерии, ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (далее – ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»), переименовано с 20.11.2020 г. ранее ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный Центр» по договору №15590720 от 27.01.2020 г.

Работники ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Требования ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» по документальному оформлению хозяйственных операций, представлению в ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» необходимых документов и сведений, а также по соблюдению положений учетной политики Общества являются обязательными для всех работников Общества.

С 2020 года при отражении в бухгалтерском учете оценочных обязательств в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам, Общество применяет способ исходя из МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Расчет оценочных обязательств по пенсионным программам, утвержденным локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ», осуществляется Консультантом/ Актуарием и отражается в Отчете актуария.

Признание, отражение и раскрытие в отчетности Общества указанных оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами.

В Учетную политику Общества на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены изменения в связи с применением ФСБУ 26/2020, 6/2020, 25/2018.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется по аналогии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременная корректировка балансовой стоимости объектов капитальных вложений.

Переход на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, являющегося арендатором, осуществляется в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018, а именно: вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременное признание обязательства по аренде и права пользования активом на основании заполненных Обществом Реестров договоров для целей первого применения ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2021. При этом обязательство по аренде признается по приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке привлечения дополнительных заемных средств, а право пользования активом в величине, равной обязательству по аренде с корректировкой на сумму ранее начисленных или уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, являющегося промежуточным арендодателем, переход на ФСБУ 25/2018 осуществляется без применения ретроспективного подхода, а именно: производится единовременное признание чистой стоимости инвестиции в субаренду по приведенной стоимости будущих арендных платежей, причитающихся промежуточному арендодателю, и негарантированной ликвидационной стоимости, дисконтированных по ставке по основному договору аренды, на основании заполненных Обществом Реестров договоров для целей первого применения ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2021. При этом по основному договору аренды в бухгалтерском учете арендатора признается только входящее сальдо обязательства по аренде без признания права пользования активом (в случае передачи в субаренду всех активов, полученных по основному договору аренды). Возникающая разница относится на нераспределенную прибыль (убыток).

2.2. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Если ошибка относится к нескольким предшествующим отчетным годам, то решение об уровне существенности принимается отдельно по каждому предшествующему отчетному году. Исправление ошибки производится в порядке, установленном разделом II ПБУ 22/2010, по отношению к каждому предшествующему отчетному году. При этом аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» (исправление существенных ошибок в разрезе предшествующих отчетных периодов) должен обеспечивать информацией в разрезе предшествующих отчетных лет.

Несущественные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки, в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

2.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, изм. от 29.01.2018), Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.12.2021 № 245 с изменениями и дополнениями.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных с учетом начисленной амортизации, а так же активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.4. События после отчетной даты

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н., ред. от 06.04.2015) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и отчетной датой не возникло.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (ред. от 16.05.2016).

По строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на конец отчетного периода, на конец предыдущего отчетного года и на конец предшествующего предыдущему отчетному году отсутствуют.

Справочно указаны нематериальные активы, полученные в пользование, в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, учитываемые на забалансовом счете в таблице:

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Всего	-	-	-
в том числе:			
Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	-	-	-
Прочие исключительные права	-	-	-
Справочно:	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	96	356	88

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Как самостоятельные инвентарные объекты учитываются составные части комплекса, выполняющие свои функции только в составе комплекса, если сроки полезного использования составных частей существенно различаются. Если сроки полезного использования составных

частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации и т.п. затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Если объект основных средств (за исключением объектов недвижимости) признается в бухгалтерском учете в течение налогового периода по НДС и используется одновременно для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих обложению НДС операций, то суммы невозмещаемого НДС, подлежащие включению в первоначальную стоимость основного средства, определяются в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса основные средства, не прошедшие государственную регистрацию, но принятые в эксплуатацию и фактически используемые составляют в сумме 197 303 тыс. руб. (на 31.12.2021– 245 223 тыс. руб.). Указанные основные средства относятся к группе основных средств «Сооружения».

Департаментом правового обеспечения ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС» ведется работа по признанию права собственности на тепловые сети не имеющих государственную регистрацию.

1. По 24 тепловым сетям собственник не определен, в эксплуатацию никому не передавались, согласно письму от 29.02.2020 №30-01-3323 Администрации муниципального образования город Астрахань и закона о теплоснабжении от 27.07.2010 № 190-ФЗ проведены неотделимые улучшения.

2. По 8 объектам по условиям договора аренды с контрагентом Коммунэнерго МУП г. Астрахань от 01.08.2017г. №130 проведены неотделимые улучшения.

3. По 51 тепловым сетям Департаментом правового обеспечения направлено в Арбитражный суд Астраханской области исковое заявление о признании права собственности от 23.01.2023 г. Заседание назначено на 27.02.2023 г.

4. По 2 объектам проводятся организационные работы по признанию права собственности в судебном порядке.

5. По 25 объектам проводятся организационные работы по признанию права собственности в судебном порядке в 2024 году по истечению срока приобретательной и исковой давности.

В строке 1150 «Основные средства» объекты незавершенного строительства на 31.12.2022 составили 17 685 тыс. руб. (на 31.12.2021- 23 438 тыс. руб.), материалы, которые будут использованы для модернизации основных средств, на 31.12.2022 отсутствуют (на 31.12.2021 составляли 6 915 тыс. руб.).

Расшифровка объектов незавершенного строительства представлена в таблице:

Наименование объекта НЗС	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
Мероприятия по сокращению коммерческих и тепловых потерь (код проекта D433P9985G)	4 495	4 495
Модернизация т/с Ду700 от ТК-4 до ТК-23	-	5 291
Модернизация тепловой сети от УТ-3 до УТ-19 на ул. Латышева (код проекта D433P9985C)	-	6 044
Модернизация тепловой сети от УТ-31 до ТК-12 ул. Савушкина (код проекта D433P9984C)	-	6 044

Наименование объекта НЗС	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
Модернизация участка тепловой сети от ТП-8 до сп1-к (код проекта D433P9976C)	-	1 564
Модернизация т/сети Ду500 кЮВ-1-ТКю2-7 Н. Остров., 138(код проекта D433P9973C)	7 740	-
Модернизация т/сети Ду600 от УТ-19 до УТ-31 (АГТУ) (код проекта D433P9974C)	1 955	-
Модернизация т/сети Ду700 от АТЭЦ-2 до УТ-22 р. Кутум (код проекта D433P9972C)	1 960	-
Модернизация тепловой сети от УП-48 до УТ-56 (код проекта D433P9970C)	1 535	-
СТРОИТЕЛЬНЫЕ МАТЕРИАЛЫ для строительства, реконструкции, модернизации основных средств	-	6 915
ИТОГО	17 685	30 353

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Общество использует следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (количество лет)
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 лет до 39 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 20 лет
Транспортные средства	От 3 лет до 10 лет

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при признании объектов в бухгалтерском учете постоянно действующей комиссией, по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества (активов) ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденной приказом Общества от 30.12.2021 №171, в соответствии с Положением о комиссиях по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества (активов) ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденным приказом Общества от 30.12.2021 №171.

Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация основных средств за 2022 год начислена в сумме 308 196 тыс. руб. (за 2021 год - 305 916 тыс. руб.).

Амортизация не начисляется:

- по объектам, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 3 381 443 тыс. руб. (на 31.12.2021 с учетом корректировок «межотчетного периода» составила 2 991 969 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют (на 31.12.2021 по балансовой стоимости составляли 75 641 тыс. руб.).

Стоимость активов, учитываемых обособленно на отдельном счете 10 «Материалы», характеризующиеся одновременно признаками для признания актива в качестве объекта основных средств, установленными учетной политикой для бухгалтерского учета (далее УП БУ), и стоимостью не более стоимостного лимита по состоянию на 31.12.2022 составила 168 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.

Активы, учитываемые обособленно на отдельном счете 10 «Материалы», характеризующиеся одновременно признаками для признания актива в качестве объекта основных средств, установленными УП БУ, и стоимостью не более стоимостного лимита, до момента списания их стоимости на затраты, числящиеся на отдельном счете 10 «Материалы», отражены в таблице «Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)» по строке «другие виды основных средств».

Проверка внеоборотных активов (основных средств, прав пользования активами, нематериальных активов, оборудования, требующего монтажа, капитальных вложений) на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н, по процедуре, предусмотренной Временным порядком взаимодействия структурных подразделений ПАО «ЛУКОЙЛ», ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» и российских организаций Группы «ЛУКОЙЛ» в целях проведения теста на обесценение активов для подготовки бухгалтерской отчетности российских организаций Группы «ЛУКОЙЛ», утвержденным указанием ПАО «ЛУКОЙЛ» от 24.11.2021 № ВА-40у «О проверке активов на обесценение».

По результатам тестирования активов отсутствует необходимость отражения в учете и отчетности сумм обесценения на 31.12.2022.

Информация по движению основных средств отражена в таблице Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость) ниже.

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Информация по движению капитальных вложений отражена в таблице «Капитальные вложения» и таблице «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	признано обесценения	переклассификация в долгосрочные активы к продаже		переклассификация в инвестиционную недвижимость				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Основные средства - всего	за 2022 г.	2 991 969	(1 287 187)	1 704 782	474 923	(85 303)	6 255	(308 196)	-	(146)	144	-	-	3 381 443	(1 588 984)	1 792 459
	за 2021 г.	2 959 458	(1 001 067)	1 958 391	38 014	(2 521)	1 466	(305 916)	-	-	-	-	-	2 994 951	(1 305 517)	1 689 434
в том числе: Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости) - всего	за 2022 г.	2 991 969	(1 287 187)	1 704 782	474 923	(85 303)	6 255	(308 196)	-	(146)	144	-	-	3 381 443	(1 588 984)	1 792 459
	за 2021 г.	2 959 458	(1 001 067)	1 958 391	38 014	(2 521)	1 466	(305 916)	-	-	-	-	-	2 994 951	(1 305 517)	1 689 434
в том числе: здания	за 2022 г.	110 897	(8 867)	102 030	90 139	(79 140)	5 298	(2 609)	-	-	-	-	-	121 896	(6 178)	115 718
	за 2021 г.	115 251	(3 695)	111 556	-	(4 354)	27	(2 738)	-	-	-	-	-	110 897	(6 406)	104 491
сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	2 734 204	(1 226 133)	1 508 071	316 339	(3 298)	217	(281 790)	-	-	-	-	-	3 047 245	(1 507 706)	1 539 539
	за 2021 г.	2 706 408	(964 251)	1 742 157	24 497	3 299	(27)	(280 898)	-	-	-	-	-	2 734 204	(1 245 176)	1 489 028
машины и оборудование	за 2022 г.	145 045	(50 664)	94 381	66 952	(958)	180	(23 535)	-	-	-	-	-	211 039	(74 019)	137 020
	за 2021 г.	135 498	(30 820)	104 678	13 517	(1 011)	1 011	(22 280)	-	-	-	-	-	148 004	(52 089)	95 915
транспортные средства	за 2022 г.	1 823	(1 523)	300	-	(582)	560	(262)	-	(146)	144	-	-	1 095	(1 081)	14
	за 2021 г.	2 278	(2 278)	-	-	(455)	455	-	-	-	-	-	-	1 823	(1 823)	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	-	-	-	1 493	(1 325)	-	-	-	-	-	-	-	168	-	168
	за 2021 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Продолжение таблицы Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость) изменения в межотчетный период вступительных остатков

Наименование показателя	Период	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020			На конец периода с учетом корректировки		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	18	19	20	21	22	23
Основные средства - всего	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	(2 982)	18 330	15 348	2 991 969	(1 287 187)	1 704 782
в том числе: Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости) - всего	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	(2 982)	18 330	15 348	2 991 969	(1 287 187)	1 704 782
в том числе: здания	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	(2 461)	(2 461)	110 897	(8 867)	102 030
сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	19 043	19 043	2 734 204	(1 226 133)	1 508 071
машины и оборудование	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	(2 959)	1 425	(1 534)	145 045	(50 664)	94 381
транспортные средства	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	300	300	1 823	(1 523)	300
другие виды основных средств	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	(23)	23	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитальные вложения - всего	за 2022 г.	30 353	-	30 353	17 685	-	17 685
	за 2021 г.	17 211	-	17 211	30 353	-	30 353
в том числе: капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недви- жимости - всего	за 2022 г.	30 353	-	30 353	17 685	-	17 685
	за 2021 г.	17 211	-	17 211	30 353	-	30 353
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2022 г.	30 353	-	30 353	17 685	-	17 685
	за 2021 г.	17 211	-	17 211	30 353	-	30 353
оборудование к установ- ке	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недви- жимость- всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, рекон- струкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудова- ния, реконструкции - всего	297 589	24 497
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Иные сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	696	803	823
Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств (не связано с сезонной деятельностью)	-	75 641	1 055
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	197 303	236 287	599 413
в том числе: основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

По статье 1150 «Основные средства» как «в том числе» с выделением по отдельной строке «право пользования активом» показывается балансовая стоимость права пользования активом, учитываемого на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства», признанного по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев (включая незаконченные операции по формированию стоимости права пользования активом по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, учитываемые на соответствующем субсчете к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»).

По данной строке также отражается относящееся к инвестиционной недвижимости право пользования активом, признанное в отношении объекта недвижимости, в случае передачи его в операционную субаренду.

Показатели строки «право пользования активом» в бухгалтерском учете Общества отражены в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету аренды, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 21.07.2021 №160 (далее – Методические рекомендации по бухгалтерскому учету аренды), Учетной политикой Общества.

Право пользования активом

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

По состоянию на 31.12.2022 в бухгалтерском балансе отражено право пользования активом балансовой стоимостью 6 426 тыс. руб.

В таблице «Право пользования активом» отражается информация о наличии и движении (поступило/выбыло, пересмотр стоимости) в течении отчетного периода права пользования активом по видам арендованного имущества в разрезе фактической стоимости, сумме накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Информация о наличии и движении права пользования активом представлена в таблице:

Право пользования активом

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец года (на 31.12.2021 – изменения в межотчетный период)		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	пересмотр фактической стоимости	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
							фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Право пользования активом- всего	за 2022 г.	7 001	-	-	1 534	-	-	-	(2 109)	-	8 535	(2 109)	6 426
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 001
в том числе: недвижимость	за 2022 г.	7 001	-	-	1 534	-	-	-	(2 109)	-	8 535	(2 109)	6 426
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 001-
в том числе: инвестиционная недвижимость (арендованная недвижимость, переданная в операционную субаренду)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды арендованного имущества	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Продолжение таблицы «Право пользования активом»

Наименование показателя	Период	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018			На конец периода с учетом корректировки		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	15	16	17	18	19	20
Право пользования активом- всего	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	7 001	-	7 001	7 001	-	7 001
в том числе: недвижимость	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	7 001	-	7 001	7 001	-	7 001
в том числе: инвестиционная недвижимость (арендованная недвижимость, переданная в операционную субаренду)	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
другие виды арендованного имущества	за 2022 г.	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н. (ред. от 06.04.2015).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений, а также затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их величины по отношению к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений до момента принятия их к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 финансовых вложений у Общества нет.

3.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/2002, Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно по статьям 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Информация об изменении сумм отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в 2022 году.

Изменение отложенных налоговых обязательств	6 166
в том числе:	
Расходы на спецодежду	(52)
Амортизация основных средств	6 642
Расходы будущих периодов прочие	(421)
Капитальные вложения во внеоборотные активы	(3)
Изменение отложенных налоговых активов	44 516
в том числе:	
Амортизация основных средств	1 658
Временные разницы по ППА	54
Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности	28 587
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников	290
Убыток от реализации или выбытия амортизируемого имущества	2 173
Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности	10 569
Расходы на продажу	(20)
Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д.	1 095
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	216
Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам)	0
Капитальные вложения во внеоборотные активы	(106)

Информация об изменении сумм отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в 2021 году.

Изменение отложенных налоговых обязательств	(16 459)
в том числе:	
Расходы на спецодежду	(120)
Амортизация основных средств	(17 341)
Расходы будущих периодов прочие	999
Капитальные вложения во внеоборотные активы	3
Изменение отложенных налоговых активов	60 343
в том числе:	
Амортизация основных средств	2 693
Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности	62 269
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников	(664)
Убыток от реализации или выбытия амортизируемого имущества	77
Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности	(5 192)
Расходы на продажу	20
Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д.	1 156
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	(93)
Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам)	(29)
Капитальные вложения во внеоборотные активы	106

В 2022 году по состоянию на 31.12.2021 отражены отложенные налоговые активы в части резервов по сомнительным долгам на сумму 3 014 тыс. руб. (исправление существенных ошибок (позднее представление документов) - начислен резерв по сомнительным долгам по прочим дебиторам $15072 \cdot 20\% = 3014$ тыс. руб.); в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в части амортизации основных средств на сумму (3 613) тыс. руб.

В 2022 году по состоянию на 31.12.2021 в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражено изменение отложенных налоговых обязательств в части амортизации основных средств на сумму (544) тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 объекты прочих внеоборотных активов отсутствуют.

3.6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Создание и восстановление резерва под обесценение запасов осуществляется постоянно действующей комиссией в соответствии с Положением о порядке создания резерва под обесценение запасов в ООО «Астраханские тепловые сети». Состав комиссии и Положение о по-

рядке создания резерва под обесценение запасов в ООО «Астраханские тепловые сети» утверждены приказом Общества от 14.08.2020 № 72/1 с изменениями и дополнениями. В Отчете о финансовых результатах величина созданного резерва под обесценение запасов, в том числе увеличение и восстановление ранее созданного резерва, отражается по статье «Себестоимость продаж». При продаже запасов, используемых в ходе обычных видов деятельности, величина восстановления резерва под их обесценение относится на уменьшение показателя статьи «Себестоимость продаж».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции.

Расчет фактической себестоимости тепловой энергии, а также затрат на передачу и распределение энергии в тепловых сетях осуществляется в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, объявленной для руководства Министерством энергетики и электрификации СССР письмом от 18 марта 1970 года, а также Методикой учета затрат и формирования себестоимости продукции, работ и услуг ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденной приказом от 01.12.2020 №130, разработанной на основе рекомендуемых ПАО «ЛУКОЙЛ» Методических рекомендаций по учету и распределению затрат для генерирующих компаний Бизнес-сектора «Электроэнергетика» Учетного регламента для целей управленческого учета «ИСУ «ЭНЕРГЕТИКА» Том III, утвержденного решением Секции ИТО Бизнес-сектора «Электроэнергетика» от 26.11.2012 (протокол №7), с изменениями и дополнениями.

Классификация расходов и порядок калькулирования себестоимости готовой продукции генерирующими компаниями осуществляется в соответствии с Методикой учета затрат и формирования себестоимости продукции, работ и услуг ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденной приказом от 01.12.2020 №130.

При выбытии готовой продукции списание производственной себестоимости производится, начиная с фактической производственной себестоимости единицы готовой продукции более ранней выработки (ФИФО).

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса приведена ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.	Изменения
Бензин автомобильный	11	96	(85)
Дизельное топливо	2	26	(24)
Мазут	-	262	(262)
Нефтехимия	-	11	(11)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	-
Активы стоимостью менее 40 тыс. руб.	-	-	-
Прочее сырье и материалы	28 215	22 232	5 983
ИТОГО	28 228	22 627	5 601

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, по которым выявлено снижение стоимости по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерв под обесценение запасов	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
				поступило	выбыло				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	за 2022 г.	22 627	-	204 663	(199 062)	-	х	28 228	-
	за 2021 г.	19 173	-	191 722	(188 268)	-	х	22 627	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	22 627	-	82 849	(77 248)	-	-	28 228	-
	за 2021 г.	19 173	-	52 450	(48 996)	-	-	22 627	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для продажи	за 2022 г.	-	-	121 814	(121 814)	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	139 272	(139 272)	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила в сумме 728 751 тыс. руб. (на 31.12.2021 года – 852 366 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила в сумме 41 308 тыс. руб. На 31.12.2021 долгосрочная дебиторская задолженность в Обществе составила в сумме 153 335 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Расшифровка к статье «Дебиторская задолженность» в разрезе долгосрочной, краткосрочной дебиторской задолженности по условиям договоров и суммах резервов по сомнительным долгам в разрезе видов задолженности по состоянию на начало и на конец 2022 года и 2021 года, раскрыты в таблицах ниже.

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	153 335	-	41 308	-
	за 2021 г.	143 977	-	153 335	-
в том числе:	за 2022 г.	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
покупатели и заказчики	за 2021 г.	-	-	-	-
векселя к получению	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
инвестиции в аренду	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2022 г.	153 335	-	41 308	-
	за 2021 г.	143 977	-	153 335	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	2 300 507	(1 601 476)	2 436 825	(1 749 382)
	за 2021 г.				
в том числе:	за 2022 г.	2 083 230	(1 439 487)	2 210 710	(1 549 237)
покупатели и заказчики	за 2021 г.	1 891 468	(1 180 686)	2 083 230	(1 439 487)
векселя к получению	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	250	-	120	-
	за 2021 г.	38	-	250	-
инвестиции в аренду	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2022 г.	217 027	(161 989)	225 995	(200 145)
	за 2021 г.	264 850	(96 501)	217 027	(161 989)
ИТОГО:	за 2022 г.	2 453 842	(1 601 476)	2 478 133	(1 749 382)
	за 2021 г.	2 300 333	(1 277 187)	2 453 842	(1 601 476)

В состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, входит:

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Задолженность покупателей и заказчиков	661 473	643 743
Авансы выданные	120	250
Прочие дебиторы	25 850	55 038
Итого:	687 443	699 031

В состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, входит:

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2021
Прочие дебиторы (оплата в рассрочку физическими лицами за установку ОДПУ)	41 308	153 335
Итого:	41 308	153 335

В составе дебиторской задолженности числятся авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. Информация по суммам отражена в таблице «Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)»

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)

наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе долгосрочной дебиторской задолженности)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе краткосрочной дебиторской задолженности)	за 2022 г.	53	-	10	-
	за 2021 г.	1	-	53	-

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2022:

№ п.п.	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2022
1	«Покупатели и заказчики», в том числе:		661 473
1.1	Физические лица	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	1 803 935
1.2	ООО УК «Коммунальные системы»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	44 756
1.3	ООО Управляющая компания «Жилой комплекс»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	19 926
1.4	ООО «ГРЭНД СЕРВИС»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	-
1.5	ООО «УО "КИРОВСКАЯ»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	28 394
1.6	ООО «Благовест»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	-
1.7	ТСЖ «Шанс»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	14 317
1.8	ООО «Управляющая организация «Волжская»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	15 314
1.9	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Аренда имущества	1 645
1.10	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Инженерно-техническое обслуживание т/сети	662
1.11	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	26
1.12	ООО «ИНФОРМ»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	57
1.13	ООО «ЛУКОЙЛ-НИЖНЕВОЛЖСКНЕФТЬ»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	32
1.14	ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ»	Аренда имущества	21
1.15	Прочие	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС, работы, услуги	281 625
1.16	Резерв по сомнительным долгам		(1 549 237)
2	«Авансы выданные, в том числе:		120
2.1	ООО «Техгаз»	материалы	10
2.2	ООО «Компания «Тензор»	неисключительные права на программные продукты	19
2.3	ПАО «Россети»	за работы, услуги	81
2.4	Прочие	материалы, работы услуги	10
3	«Прочие дебиторы», в том числе:		67 158
3.1	«Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность более 12 месяцев), в том числе:		41 308
3.1.1	Физические лица	Установка ОДПУ	41 308
3.2	«Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность менее 12 месяцев), в том числе:		25 850
3.2.1	Расчеты с бюджетом и внебюджетными		5 157

№ п./п.	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2022
	фондами		
3.2.2	НДС по авансам выданным		17
3.2.3	Госпошлина		33 879
3.2.4	Расчеты по имущественному и личному страхованию		5
3.2.5	Расчеты по арендной плате за землю		14
3.2.6	Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду		4
3.2.7	Расчеты с подотчетными лицами		73
3.2.8	Физические лица	Пени	131 175
3.2.9	Физические лица	Установка ОДПУ	19 166
3.2.10	Физические лица	Проценты за рассрочку платежа по ОДПУ	12 212
3.2.11	Прочие		24 293
3.2.12	Резерв по сомнительным долгам		(200 145)

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021:

№ п./п.	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021
1	«Покупатели и заказчики», в том числе:		643 743
1.1	Физические лица	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	1 663 760
1.2	ООО УК «Коммунальные системы»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	44 756
1.3	ООО Управляющая компания «Жилой комплекс»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	19 920
1.4	ООО «ГРЭНД СЕРВИС»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	21 083
1.5	ООО «УО "КИРОВСКАЯ»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	20 276
1.6	ООО «Благовест»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	20 022
1.7	ТСЖ «Шанс»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	14 317
1.8	ООО «Управляющая организация «Волжская»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	16 322
1.9	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Аренда имущества	1 644
1.10	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Инженерно-техническое обслуживание т/сети	662
1.11	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	16
1.12	ООО «ИНФОРМ»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	31
1.13	ООО «ЛУКОЙЛ-НИЖНЕВОЛЖСКНЕФТЬ»	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС	25
1.14	Прочие	Тепловая энергия; ХОВ; ГВС, работы, услуги	260 396
1.15	Резерв по сомнительным долгам		(1 439 487)
2	«Авансы выданные, в том числе:		250
2.1	ООО «ПРОМИНЖЕНИРИНГ»	материалы	50
2.2	ООО «Компания «Тензор»	неисключительные права на программные продукты	34
2.3	ООО «Инсайн»	услуг по обслуживанию сайта	15
2.4	Публичное Акционерное Общество «Вымпел-Коммуникации»	услуги связи	14
2.5	ПАО «Россети»	за работы, услуги	129

№ п./п.	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021
2.6	Прочие	материалы, работы услуги	8
3	«Прочие дебиторы», в том числе:		208 373
3.1	«Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность более 12 месяцев), в том числе:		153 335
3.1.1	Физические лица	Установка ОДПУ	153 335
3.2	Прочие дебиторы» (дебиторская задолженность менее 12 месяцев), в том числе:		55 038
3.2.1	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		-
3.2.2	НДС по авансам выданным		42
3.2.3	Госпошлина		35 899
3.2.4	Расчеты по имущественному и личному страхованию		85
3.2.5	Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду		4
3.2.6	Физические лица	Пени	120 392
3.2.7	Физические лица	Установка ОДПУ	18 567
3.2.8	Физические лица	Проценты за рассрочку платежа по ОДПУ	12 001
3.2.9	ООО «Ростовские тепловые сети»	Неустойка по мировому соглашению	2 377
3.2.10	Прочие		27 660
3.2.11	Резерв по сомнительным долгам		(161 989)

По состоянию на отчетную дату у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность по дебиторам. В отношении указанной задолженности создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 749 382 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 1 601 476 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	1 957 204	(1 749 382)	207 822	1 836 464	(1 601 476)	234 988	1 574 263	(1 277 187)	297 076
в том числе: покупатели и заказчики	1 742 530	(1 549 237)	193 293	1 667 065	(1 439 487)	227 578	1 477 762	(1 180 686)	297 076
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в аренду	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	214 674	(200 145)	14 529	169 399	(161 989)	7 410	96 501	(96 501)	-

3.8. Прочие оборотные активы (1260 Бухгалтерского баланса)

По статье «Прочие оборотные активы» на 31.12.2022 г. отражены расходы будущих периодов (далее - РБП) краткосрочного характера на сумму 2 944 тыс. руб., долгосрочные активы к продаже на сумму 2 тыс. руб., на 31.12.2021 РБП краткосрочного характера составляли 5 047 тыс. руб., долгосрочные активы к продаже - 47 тыс. руб.

На конец отчетного периода РБП краткосрочного характера состоят из затрат, понесенными сезонными котельными в межотопительный период, на сумму 2 897 тыс. руб. и расходов по использованию программного обеспечения на сумму 47 тыс. руб.

Учет долгосрочных активов к продаже ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных активов к продаже ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденного приказом от 31.12.2019 №155 с изменениями.

В качестве долгосрочных активов к продаже Обществом классифицирован лом черных металлов, образовавшийся в ходе ремонтов, модернизации и списания основных средств (на 31.12.2022 реализован) и переклассифицированы из основных средств транспортные средства, балансовая стоимость которых по состоянию на 31.12.2022 составила 2 тыс. руб.

Наличие долгосрочных активов к продаже отражено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	сумма снижения стоимости	первоначальная стоимость	сумма снижения стоимости
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные активы к продаже - всего	за 2022 г.	47	-	2	-
	за 2021 г.	-	-	47	-
в том числе: Основные средства, переклассифицированные в ДАП	за 2022 г.	-	-	2	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
Прочие активы, переклассифицированные в ДАП	за 2022 г.	47	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	47	-

3.9. Займы и кредиты (1510 Бухгалтерского баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие и изменения величин обязательств по займам полученным представлены в таблице:

Наименование	Сальдо на 01.01.2022	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	Срок погашения
Договор беспроцентного целевого займа с ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» от 24.05.2021 № 198					
Основная сумма долга	2 350 716	803 000	(547 324)	2 606 392	до 31.12.2023
Итого:	2 350 716	803 000	(547 324)	2 606 392	-

3.10. Кредиторская задолженность (статья 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила в сумме 490 954 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 611 621 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 486 066 тыс. руб., на 31.12.2021 – 605 951 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 4 888 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 5 670 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Расшифровка к статье «Кредиторская задолженность» в разрезе долгосрочной, краткосрочной задолженности и в разрезе видов задолженности по состоянию на начало и на конец 2022 и 2021 года, раскрыта в таблице ниже:

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	Остаток на конец года с учетом корректировки
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5 670	4 888	х	х
	за 2021 г.	-	-	5 670	5 670
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2022 г.	-	-	х	х
	за 2021 г.	-	-		-
обязательство по аренде	за 2022 г.	5 670	4 888	х	х
	за 2021 г.	-	-	5 670	5 670
прочие кредиторы	за 2022 г.	-	-	х	х
	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	605 951	486 066	х	х
	за 2021 г.	2 036 825	604 620	1 331	605 951
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2022 г.	471 157	410 893	х	х
	за 2021 г.	1 973 436	471 334	(177)	471 157
задолженность перед персоналом организации	за 2022 г.	8 377	6 974	х	х
	за 2021 г.	5 882	8 377	-	8 377
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2022 г.	6 678	16 654	х	х
	за 2021 г.	4 275	6 678	-	6 678
задолженность по налогам и сборам	за 2022 г.	67 248	14 039	х	х
	за 2021 г.	10 872	67 248	-	67 248
прочие кредиторы	за 2022 г.	36 816	28 778	х	х
	за 2021 г.	37 958	36 816	-	36 816
авансы полученные	за 2022 г.	14 167	6 705	х	х
	за 2021 г.	4 402	14 167	-	14 167
векселя к уплате	за 2022 г.	-	-	х	х
	за 2021 г.	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2022 г.	-	-	х	х
	за 2021 г.	-	-	-	-
обязательство по аренде	за 2022 г.	1 508	2 023	х	х
	за 2021 г.	-	-	1 508	1 508
ИТОГО:	за 2022 г.	611 621	490 954	х	х
	за 2021 г.	2 036 825	604 620	7 001	611 621

3.11. Капитал

Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал на отчетную дату и по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

В 2022 году согласно Справки о признании оценочного пенсионного обязательства от 06.02.2023 на счете 83 «Добавочный капитал» отражена переоценка чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами на сумму (461) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 добавочный капитал составил 1 064 тыс. руб. (на 31.12.2021 составил 1 525 тыс. руб.).

Операции проведены в соответствии с Учетной политикой Общества и Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.06.2020 № 120.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022 года сложился непокрытый убыток в сумме 2 545 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составляет 159 821 тыс. руб.). За отчетный год сумма чистого убытка оставила 162 366 тыс. руб. (за 2021 г. – 288 604 тыс. руб.).

Информация по раскрытию причин сложившегося убытка указана в разделе 7.3. «Непрерывность деятельности».

3.12. Оценочные обязательства (статья 1430, 1540 Бухгалтерского баланса)

Учет оценочных и условных обязательств, условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (ред. от 06.04.2015) и регламентом формирования и отражения информации об оценочных обязательствах в бухгалтерском учете и раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в отчетности ООО «Астраханские тепловые сети», утвержденным приказом от 15.07.2016 № 31.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам и выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет. Суммы на конец отчетного года определяются исходя, соответственно, из числа дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднюю заработанную плату за один календарный день плюс отчисления во внебюджетные фонды, складывающиеся из страховых взносов в Пенсионный фонд, ФОМС, ФСС, в том числе и от несчастных случаев на производстве.

В 2022 году признано оценочное обязательство в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами.

Информация по оценочным обязательствам в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами представлена в таблице:

Наименование контрагента	Сумма оценочного обязательства	Предполагаемый срок исполнения обязательств
Магомедова А.Ж.	514	30.06.2023
Центральный банк РФ	5 733	30.06.2023
Эльдеров Садих Шихбалаевич	5 788	31.03.2023
Итого:	12 035	-

Информация об изменении оценочных обязательств представлена в таблице.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	7	8
Оценочные обязательства - всего	22 091	37 156	(28 840)	(856)	764	30 315
в том числе: на оплату отпусков	6 442	17 323	(17 074)	-	X	6 691
на годовые премиальные выплаты	-	12 006	(10 801)	-	X	1 205
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	6 561	6 330	-	(856)	-	12 035
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	-	-	-	-	-	-
по пенсионным программам	9 088	1 497	(965)	-	764	10 384
прочие	-	-	-	-	-	-

Ожидаемый срок погашения оценочного обязательства «Резерв в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами» - 1 полугодие 2022 года, «Резерв на оплату отпусков» - 1 полугодие 2022 года, в части оценочного обязательства «Резерв на выплату ежегодного вознаграждения» – апрель 2022 года.

Иных судебных разбирательств, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, закончившийся 31 декабря 2022 года, включительно, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет.

Общество финансирует пенсионную программу с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО «Негосударственный пенсионный

фонд «Открытие». Общество также обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию.

Оценка величины пенсионных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 гг. производилась независимым актуарием.

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы приведены в таблице.

Актуарная оценка изменения чистых обязательств пенсионной программы за 2022, 2021 гг.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3
Чистые обязательства на 1 января	9 088	10 650
Компоненты отчета о финансовых результатах	1 358	1 318
Компоненты прочего совокупного расхода	576	(2 154)
Взносы организации	(210)	(249)
Выплаты по программам	(428)	(477)
Корректировка входящего сальдо	-	-
Прочее	-	-
Чистые обязательства на 31 декабря	10 384	9 088

Оценочные обязательства по пенсионным программам по состоянию на 31.12.2022 составили 10 384 тыс. руб., в том числе долгосрочного характера на сумму 9 905 тыс. руб., на 31.12.2021 – 9 088 тыс. руб., в том числе долгосрочные – 8 381 тыс. руб.

Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. (ред. от 06.04.2015)

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы:

- от продажи тепловой энергии и теплоносителя;
- от посреднической деятельности;
- от предоставления имущества в аренду;
- от технологического подключения;
- от работ и услуг промышленного характера;
- от работ и услуг непромышленного характера.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество осуществляет оказание услуг на внутренний рынок.

В 2022 году выручка от реализации на внутренний рынок составила 2 417 824 тыс. руб., себестоимость на внутренний рынок 2 337 737 тыс. руб.

В 2021 году выручка от реализации на внутренний рынок составила 2 482 943 тыс. руб., себестоимость на внутренний рынок 2 447 327 тыс. руб.

Структура доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице:

Выручка

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Выручка	2 417 824	2 482 943
в том числе от продаж: по основной деятельности	2 397 518	2 462 162
из них: <i>продукции собственного производства</i>	75 334	80 637
в том числе: акциз на нефтяное сырье	-	-
<i>товары, приобретенные для продажи</i>		-
<i>работы, услуги</i>	2 322 184	2 381 525
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	20 306	20 781

4.2. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 (ред. от 06.04.2015) и пунктом 21.2 ПБУ 10/99 (ред. от 06.04.2015) прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2022 год представлена в таблице.

(без НДС)

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
ИТОГО	582 739	(789 418)	35 996	(242 675)
Госпошлина по судебным делам	2 775	(18 447)	2 775	(18 447)
Доходы/расходы от реализации металлолома, расходы по выбытию, списанию,	-	-	-	-

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
ликвидации ТМЦ				
Списанная кредиторская задолженность/НДС по списанной КЗ/Списанная дебиторской задолженность	6 766	(5)	6 761	-
Пени по договорам реализации т/э/хозяйственным договорам	10 366	-	10 366	-
Проценты за предоставление рассрочки по ОДПУ	2 758	-	2 758	-
Оприходование металлолома, образовавшегося в результате ремонтов и списания ОС, ТМЦ	-	-	-	-
Прибыль/убыток прошлых лет	116 393	(129 969)	-	(13 576)
Налоги и сборы	-	(273)	-	(273)
Услуги кредитных организаций	-	(24)	-	(24)
Оплата дополнительных отпусков	-	(52)	-	(52)
Материальная помощь работникам	-	(624)	-	(624)
Резерв по сомнительным долгам	273 285	(457 807)	-	(184 522)
Расходы по выбытию, списанию, ликвидации ТМЦ	-	(26)	-	(26)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	-	(126)	-	(126)
Отчисление 1% в профсоюз для проведения социально-культурных мероприятий	-	(1 315)	-	(1 315)
Административные штрафы	-	(371)	-	(371)
Иные судебные расходы (издержки)	-	(414)	-	(414)
Штрафы по договорам	410	-	410	-
Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение	-	(484)	-	(484)
Новогодние подарки детям	-	(120)	-	(120)
Неустойки по договорам. Возмещение иных судебных расходов	6 653	(45)	6 653	(45)
Доходы/расходы от установки ОДПУ	40 861	(39 232)	1 629	-
Полученное возмещение страховых взносов на оплату предупредительных мер (травматизм)	36	-	36	-
Отчисления в оценочные резервы (по судебным делам)	855	(6 330)	-	(5 475)
Резерв процентов НПФ по пенсионным программам пенсионерам/сотрудникам (начисление)	-	(763)	-	(763)
Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	-	(260)	-	(260)
Эффект переоценки на СВ по пенсионным программам, Резерв по НПФ по пенсионным программам страх. взносы (начисление)	-	-	-	-
Эффект переоценки по пенсионным программам работников	-	-	-	-
Добровольное медицинское страхование	-	(205)	-	(205)
Вознаграждение за сбор денежных средств за установку, ремонт ОДПУ и рассрочку	37	-	37	-
Расходы, связанные с ликвидацией, выбытием и списанием НЗС	-	-	-	-
Расходы по консервации тепловых источников	-	(1 068)	-	(1 068)
Прочие расходы	-	(197)	-	(197)
Доходы/расходы от реализации мазута	397	(262)	135	-
Доходы/расходы от реализации основных средств	63 993	(77 753)	-	(13 760)
Пени по налогам	-	(428)	-	(428)
Прочие выплаты (оплата за нерабочие дни)	-	-	-	-
Расходы по оценке активов	-	(35)	-	(35)
Стоимость путевки в детский оздоровительный лагерь	-	(65)	-	(65)

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Административный взнос по пенсионным выплатам в НПФ "Открытие"	-	-	-	-
Доход от возмещения затрат трудоустроенных инвалидов	563	-	563	-
Доход/ расход от уступки права требования	48 786	(48 786)	-	-
Доходы/ расходы от реализации ДАП (металлом)	7 805	(3 932)	3 873	-

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2021 год представлена в таблице.

(без НДС)

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
ИТОГО	147 142	(461 550)	47 542	(361 950)
Госпошлина по судебным делам	7 183	(7 483)	7 183	(7 483)
Доходы/расходы от реализации металлолома, расходы по выбытию, списанию, ликвидации ТМЦ	4 670	(992)	3 678	-
Списанная кредиторская задолженность/НДС по списанной КЗ/Списанная дебиторской задолженность	4 594	(530)	4 064	-
Пени по договорам реализации т/э/хозяйственным договорам	18 288	(8)	18 288	(8)
Проценты за предоставление рассрочки по ОДПУ	2 892	-	2 892	-
Оприходование металлолома, образовавшегося в результате ремонтов и списания ОС, ТМЦ	184	-	184	-
Прибыль/убыток прошлых лет	13 693	(40 977)	-	(27 284)
Налоги и сборы	-	(1 293)	-	(1 293)
Услуги кредитных организаций	-	(29)	-	(29)
Оплата дополнительных отпусков	-	(48)	-	(48)
Материальная помощь работникам	-	(906)	-	(906)
Резерв по сомнительным долгам	53 527	(363 164)	-	(309 637)
Расходы по выбытию, списанию, ликвидации ТМЦ	-	(126)	-	(126)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	-	(708)	-	(708)
Отчисление 1% в профсоюз для проведения социально-культурных мероприятий	-	(1 322)	-	(1 322)
Административные штрафы	-	(125)	-	(125)
Иные судебные расходы (издержки)	-	(609)	-	(609)
Штрафы по договорам	23	-	23	-
Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение	-	(225)	-	(225)
Новогодние подарки детям	-	(120)	-	(120)
Неустойки по договорам. Возмещение иных судебных расходов	1 872	(49)	1 872	(49)
Доходы/расходы от установки ОДПУ	27 671	(27 671)	-	-
Полученное возмещение страховых взносов на оплату предупредительных мер (травматизм)	27	-	27	-
Отчисления в оценочные резервы (по судебным делам)	1 538	(7 420)	-	(5 882)
Резерв процентов НПФ по пенсионным программам пенсионерам/сотрудникам (начисление)	-	(628)	-	(628)
Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	-	(455)	-	(455)
Эффект переоценки на СВ по пенсионным программам, Резерв по НПФ по пенсионным программам страх. взносы (начисление)	-	-	-	-

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Эффект переоценки по пенсионным программам работников	-	-	-	-
Добровольное медицинское страхование	-	(207)	-	(207)
Вознаграждение за сбор денежных средств за установку, ремонт ОДПУ и рассрочку	-	-	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией, выбытием и списанием НЗС	-	-	-	-
Расходы по консервации тепловых источников	-	(2 691)	-	(2 691)
Прочие расходы	-	(3)	-	(3)
Доходы/расходы от реализации мазута	9 798	(500)	9 298	-
Доходы/расходы от реализации основных средств	1 083	(1 056)	27	-
Пени по налогам	99	(93)	6	-
Прочие выплаты (оплата за нерабочие дни)	-	(1 915)	-	(1 915)
Расходы по оценке активов	-	(100)	-	(100)
Стоимость путевки в детский оздоровительный лагерь	-	(92)	-	(92)
Административный взнос по пенсионным выплатам в НПФ "Открытие"	-	(5)	-	(5)

4.3. Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг, коммерческие расходы, управленческие и прочие расходы.

Общество формирует полную себестоимость видов продукции, которая определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

Расчет фактической себестоимости электрической и тепловой энергии, а также затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях осуществляется в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, объявленной для руководства Министерством энергетики и электрификации СССР письмом от 18 марта 1970 года.

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Себестоимость продаж	(2 337 737)	(2 447 327)
в том числе проданных по основной деятельности	(2 318 556)	(2 427 807)
из них: <i>продукции собственного производства</i>	(121 860)	(139 172)
в том числе:		
акциз на нефтяное сырье	-	-
<i>товары, приобретенные для продажи</i>	-	-
<i>работы, услуги</i>	(2 196 696)	(2 288 635)
<i>иные затраты</i>	-	-
расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	(19 181)	(19 520)

Управленческие расходы Общества за 2022 год составили 73 046 тыс. руб., за 2021 год составили 55 313 тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3
Материальные затраты	1 691 824	1 775 239
в том числе:		
сырье и материалы	113 215	83 185
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	-	-
топливо, энергия	1 511 327	1 640 637
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	67 282	51 417
другие затраты	-	-
Акциз, предъявленный переработчиком сырья	-	-
Расходы на оплату труда	153 133	146 052
Отчисления на социальные нужды	45 229	42 977
Амортизация	310 080	305 736
Прочие затраты	210 517	232 636
в том числе:		
покупная стоимость товаров для продажи	-	-
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	32 902	37 281
в том числе:		
вывозные таможенные пошлины	-	-
арендная плата	14 272	20 080
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	80 802	92 509
страхование	3 305	3 382
транспортные расходы, связанные с реализацией	-	-
командировочные расходы	196	125
затраты, связанные с временно не используемыми основными средствами	-	-
другие расходы	79 040	79 259
Итого по элементам затрат	2 410 783	2 502 640
Изменение остатков (прирост"+"):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для продажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Изменение остатков (уменьшение"-"):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для продажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 410 783	2 502 640

4.4. Налог на прибыль

Для расчета налога на прибыль Обществом в 2022, 2021 гг. применяется ставка равная 20%.

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составляет 40 077 тыс. руб. (за 2021 г. – 72 298 тыс. руб.). По данным налогового учета, налоговая база по налогу на прибыль за 2022 год составила -51 165 тыс. руб. (получен убыток), за 2021 год составила 20 487 тыс. руб. (получена прибыль).

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2022 году и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Показатель	сумма
Постоянный налоговый расход (доход)	1 843
в том числе:	
Пособие, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-лет (Сверх норм)	58
Административные штрафы	74
Административный взнос по пенсионным выплатам в НПФ "Открытие" не работникам неучитываемые в НУ	-
Взносы НПФ бывшим работникам не учитыв. в НУ	-
Добровольное медицинское страхование не сотрудникам не учитываемые В НУ	40
Единовременная материальная помощь членам семьи умершего работника	-
Единовременная материальная помощь в связи со смертью близких родственников	4
Единовременная материальная помощь при рождении (усыновлении) ребенка	24
Единовременная материальная помощь при уходе на пенсию	9
Единовременная материальная помощь работникам при регистрации брака	2
Ежеквартальная материальная помощь неработающим пенсионерам	57
Материальная помощь на погребение не члена семьи (брат и т.д.)	7
Материальная помощь неработающим пенсионерам к праздничным датам	18
Материальная помощь неработающим пенсионерам на погребение	1
Материальная помощь работникам имеющим детей-инвалидам	42
Материальная помощь работникам по семейным обстоятельствам	46
НДС с детских подарков выданных сотрудникам	4
Новогодние подарки детям работников	20
Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение	-
Отпуск дополнительный по КД	10
Отчисления 1% в профсоюз для проведение социально-культурной работы	263
Пени по налогам	86
Прочие внереализационные доходы (расходы), не учитываемые для налогообложения	23
Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	(24)
Резерв процентов НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	67
Стоимость путевки в детский оздоровительный лагерь	13
Страхование ГО опасных производственных объектов не принимаемые в НУ	14
Убытки прошлых лет	1 320
Пересчет размера убытков прошлых лет в связи с подачей уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за предшествующие периоды	(335)
Изменение отложенных налоговых обязательств	6 166
в том числе:	
Расходы на спецодежду	(52)
Амортизация основных средств	6 642
Расходы будущих периодов прочие	(421)
Капитальные вложения во внеоборотные активы	(3)
Изменение отложенных налоговых активов	44 516
в том числе:	
Амортизация основных средств	1 658
Временные разницы по ППА	54
Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности	28 587

Показатель	сумма
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников	290
Убыток от реализации или выбытия амортизируемого имущества	2 173
Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности	10 569
Расходы на продажу	(20)
Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д.	1 095
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	216
Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам)	-
Капитальные вложения во внеоборотные активы	(106)

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2021 году и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Показатель	сумма
Постоянный налоговый расход (доход)	2 579
в том числе:	
Пособие, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-лет (Сверх норм)	66
Административные штрафы	25
Административный взнос по пенсионным выплатам в НПФ "Открытие" не работникам неучитываемые в НУ	1
Взносы НПФ бывшим работникам не учитыв. в НУ	30
Добровольное медицинское страхование не сотрудникам не учитываемые в НУ	40
Единовременная материальная помощь членам семьи умершего работника	18
Единовременная материальная помощь в связи со смертью близких родственников	18
Единовременная материальная помощь при рождении (усыновлении) ребенка	48
Единовременная материальная помощь работникам при регистрации брака	2
Ежеквартальная материальная помощь неработающим пенсионерам	61
Материальная помощь на погребение не члена семьи (брат и т.д.)	2
Материальная помощь неработающим пенсионерам к праздничным датам	18
Материальная помощь работникам имеющим детей-инвалидам	42
Материальная помощь работникам по семейным обстоятельствам	69
НДС с безвозмездной передачи оборотных активов	4
Новогодние подарки детям работников	20
Оплата путевок работникам на санаторно-курортное лечение	45
Отпуск дополнительный по КД	10
Отчисления 1% в профсоюз для проведения социально-культурной работы	264
Пени по налогам	(1)
Резерв НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	(36)
Резерв процентов НПФ по пенсионным программам пенсионерам (начисление)	64
Стоимость путевки в детский оздоровительный лагерь	18
Убытки прошлых лет	657
Пересчет размера убытков прошлых лет в связи с подачей уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за предшествующие периоды	1 094
Изменение отложенных налоговых обязательств	(16 459)
в том числе:	
Расходы на спецодежду	(120)
Амортизация основных средств	(17 341)
Расходы будущих периодов прочие	999
Капитальные вложения во внеоборотные активы	3
Изменение отложенных налоговых активов	60 343
в том числе:	
Амортизация основных средств	2 693

Показатель	сумма
Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности	62 269
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников	(664)
Убыток от реализации или выбытия амортизируемого имущества	77
Налоговые убытки, переносимые на будущее, по основной деятельности	(5 192)
Расходы на продажу	20
Резерв под оценочные обязательства, судебные разбирательства и т.д.	1 156
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	(93)
Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам)	(29)
Капитальные вложения во внеоборотные активы	106

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе денежные средства отражаются по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В соответствии с Учетной политикой Общества «денежными эквивалентами» считаются депозиты сроком до трех месяцев. У Общества имеется специальный счет, на который поступают средства от покупателей. Остаток по счету составляет 928 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Остаток денежных средств, отраженный в бухгалтерском балансе по статье 1250, соответствует остатку денежных средств, представленному в отчете о движении денежных средств по статье 4500.

Расшифровка денежных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3
Касса	-	-
Валютный счет	-	-
Расчетный счет	14 874	26 670
Прочие специальные счета	928	1 348
Итого	15 802	28 018

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н. (ред. от 09.11.2017)

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2022 год, 2021 год.

Прочие поступления	2022 год	2021 год
Счет 62 Расчеты за реализованные ТМЦ	397	9 287
Счет 68 Расчеты по налогу на прибыль	28 722	23 315
Счет 76 Поступления по решениям суда	11 996	21 212
Счет 76 Прочие поступления по агентскому договору с РЦА	29 834	35 068
Прочие	436	245
ИТОГО	71 385	89 127

Расшифровка строки 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2022 год, 2021 год.

Прочие платежи	2022 год	2021 год
Счет 68 Расчеты по налогу на имущество	(33 013)	(38 862)
Счет 68 Расчеты по транспортному налогу	(127)	(127)
Счет 68 Расчеты по НДС (свернутый)	(70 938)	(178 194)
Счет 76 Платежи по решениям суда	(1 822)	(2 522)
Счет 76 Госпошлины для подачи исковых заявлений в суд	(15 984)	(24 378)
Счет 76 Расходы на страхование	(3 508)	(3 712)
Прочие	(3 336)	(2 424)
ИТОГО	(128 728)	(250 219)

Информация о денежных потоках между Обществом и Основным обществом, а также по авансам выданным и полученным, не погашенные по состоянию на отчетную дату.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Денежные операции от текущей деятельности		
Поступления - всего	2 323 078	2 411 688
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 232 806	2 302 383
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы полученные	6 706	14 167
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	18 887	20 178
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: процентов по инвестициям в аренду	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
прочие поступления	71 385	89 127
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего	(2 175 608)	(3 694 505)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 820 525)	(3 187 006)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы выданные	(39)	(221)
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
процентов по долговым обязательствам	-	(38 206)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
процентов по обязательству по аренде	(689)	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
прочие платежи	(128 728)	(250 219)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	67 943	5 753
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	67 943	5 753
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
в том числе: от возврата предоставленных займов-всего	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений	-	-
от долевого участия в других организациях	-	-
в том числе: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от неоперационной (финансовой) аренды	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: процентов от инвестиций в аренду	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего	(481 624)	(128 780)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(481 624)	(127 601)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
в том числе: предоставление займов - всего:	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
процентов по обязательству по аренде, включаемых в стоимость инвестиционного актива	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	803 000	3 288 278
в том числе:		
получение кредитов и займов	803 000	3 288 278
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего	(549 005)	(1 859 399)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитом и займов	(541 324)	(1 859 399)
в том числе: возврат кредитов и займов – всего:	-	(1 859 399)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
в связи с получением имущества в аренду	(1 681)	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-

Расшифровки денежных потоков с Основным обществом - непосредственно контролирующем обществом

Наименование показателя	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021
прочие поступления (строка 4119)	2 377	14 260
прочие платежи (строка 4129)	703	-

Расшифровка денежных потоков с Основным обществом

Наименование показателя	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021
Платежи в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	-	(3)
Поступления - всего	-	717 278
в том числе: получение кредитов и займов (строка 4311)	-	717 278
Платежи - всего	-	(1 639 116)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитом и займов	-	(1 639 116)
в том числе: возврат кредитов и займов – всего (строка 4323):	-	(1 639 116)

6. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация о связанных сторонах

В связи с тем, что ПАО «ЛУКОЙЛ» как материнская компания Группы «ЛУКОЙЛ» с учетом права, установленного Постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 №351, не раскрывает информацию о составе исполнительных и контрольных органов, о рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания, о связанных сторонах, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в отчетном году, о полном списке аффилированных лиц, и в целях применения единого подхода к раскрытиям в Группе «ЛУКОЙЛ», вышеуказанная информация в соответствии с правом, предоставленным п.16 ПБУ 11/2008, не раскрывается.

Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: основное общество, общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы «ЛУКОЙЛ»), другие связанные стороны (негосударственный пенсионный фонд), основной управленческий персонал.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. по связанным сторонам отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по связанным сторонам на отчетную и предыдущую отчетной даты – отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались.

В 2022 году ООО «Астраханские тепловые сети» осуществляло следующие операции:

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2022 год:

Вид операции	Сальдо на 01.01.2022 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2022 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
Операции с Основным обществом - непосредственно контролирующем обществом					
расчеты по претензиям	2 377	-	(2 377)	-	По условиям договора
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Покупатели и заказчики	2 378	24 429	(24 357)	2 450	
расчеты за работы, услуги	662	3 971	(3 971)	662	По условиям договора
расчеты по аренде	1 644	19 906	(19 884)	1 666	По условиям договора
тепловая энергия, ХОВ, ГВС	72	552	(502)	122	По условиям договора
Авансы выданные	-	31 429	(31 429)	-	По условиям договора
расчеты за материалы	-	49	(49)	-	По условиям договора
расчеты за работы, услуги	-	31 380	(31 380)	-	По условиям договора
Прочие дебиторы	-	675	(370)	305	
возмещения затрат трудоустроен- ных инвалидов	-	675	(370)	305	По условиям договора

Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2022 год:

Вид операции	Сальдо на 01.01.2022 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2022 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
Операции с Основным обществом - непосредственно контролирующим обществом					
расчеты по претензиям	-	702	(702)	-	-

Вид операции	Сальдо на 01.01.2022 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2022 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Займы полученные	2 350 716	803 000	(547 324)	2 606 392	По условиям договора
Поставщики и подрядчики	312 676	2 090 114	(2 044 687)	358 103	
Услуги по организации ведению, фи- нансово-хозяйственной деятельности и подготовки отчетности	-	7 732	-	7 732	По условиям договора
расчеты за внеоборотные активы	-	212 015	(212 015)	-	По условиям договора
расчеты за работы, услуги	299 374	1 834 105	(1 783 566)	349 913	По условиям договора
расчеты по строительству, рекон- струкции, за услуги по агентской схе- ме	11 241	16 021	(27 262)	-	По условиям договора
расчеты за услуги ИТО вычислитель- ной техники, предоставление доступа к сети связи	345	3 325	(3 222)	448	По условиям договора
расчеты за материалы	17	272	(289)	-	По условиям договора
расчеты по аренде	1 699	16 551	(18 247)	3	По условиям договора
обязательство по аренде - НДС по за- долженности по текущим расчетам	-	93	(86)	7	По условиям договора
Авансы полученные	-	4	(4)	-	
за тепловую энергию; ХОВ; ГВС	-	4	(4)	-	По условиям договора
Прочие кредиторы	-	4 856	(4 856)	-	
расчеты за работы, услуги	-	4 856	(4 856)	-	По условиям договора
Обязательство по аренде (без НДС)	-	1 668	(427)	1 241	
обязательство по аренде	-	1 668	(427)	1 241	
в том числе текущая задолженность по арендным платежам	-	465	(427)	38	По условиям договора

Операции с другими связанными сторонами

Вид операции	Сальдо на 01.01.2022 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2022 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
оплата пенсионного взноса на солидарный пенсионный счет Общества	-	216	(216)	-	По условиям договора
перечисления удержаний из заработной платы работников	147	934	(956)	125	По условиям договора

В 2021 году ООО «Астраханские тепловые сети» осуществляло следующие операции:

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2021 год:

Вид операции	Сальдо на 01.01.2021 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2021 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
Операции с Основным обществом - непосредственно контролирующим обществом					
расчеты по претензиям	16 637	-	(14 260)	2 377	По условиям договора

Вид операции	Сальдо на 01.01.2021 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2021 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Покупатели и заказчики	2 436	29 082	(29 140)	2 378	
расчеты за работы, услуги	662	8 881	(8 881)	662	По условиям договора
расчеты по аренде	1 670	19 749	(19 775)	1 644	По условиям договора
тепловая энергия, ХОВ, ГВС	104	452	(484)	72	По условиям договора
Авансы выданные	-	29 642	(29 642)	-	
расчеты за работы, услуги	-	29 642	(29 642)	-	По условиям договора
Прочие дебиторы		11 758	(11 758)		
расчеты за реализованные ТМЦ	-	11 758	(11 758)	-	По условиям договора

Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» за 2021 год:

Вид операции	Сальдо на 01.01.2021 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2021 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
Операции с Основным обществом					
проценты по займам полученным	11 985	27 400	(39 385)	-	По условиям договора
займы полученные	921 837	717 278	(1 639 115)	-	По условиям договора
прочие работы, услуги	2	1	(3)	-	По условиям договора
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Займы полученные	-	2 571 000	(220 284)	2 350 716	По условиям договора
Поставщики и подрядчики	1 787 944	2 044 466	(3 519 734)	312 676	
расчеты за работы, услуги	1 768 341	1 986 745	(3 455 712)	299 374	По условиям договора
расчеты по аренде	416	20 400	(19 117)	1 699	По условиям договора
расчеты по строительству, рекон- струкции	18 959	33 307	(41 025)	11 241	По условиям договора
расчеты за материалы	20	469	(472)	17	По условиям договора
расчеты за услуги ИТО вычислитель- ной техники, предоставление доступа к сети связи	208	3 545	(3 408)	345	По условиям договора
Авансы полученные	-	10	(10)	-	
за тепловую энергию; ХОВ; ГВС	-	10	(10)	-	По условиям договора
Прочие кредиторы	-	103	(103)	-	По условиям договора
расчеты за работы, услуги	-	103	(103)	-	По условиям договора

Операции с другими связанными сторонами

Вид операции	Сальдо на 01.01.2021 года	Объем операций		Сальдо на 31.12.2021 года	Срок погашения
		Возникло	Погашено		
оплата пенсионного взноса на соли- дарный пенсионный счет Общества	-	101	(101)	-	По условиям догово- ра
перечисление удержаний из заработ- ной платы работников	91	1 083	(1 027)	147	По условиям догово- ра

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу. Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

Виды вознаграждений	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	7 199	6 206
Оплата труда за отчетный период	5 354	4 044
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды за отчетный период	1 329	1 173
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	492	380
Вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования (выплачено)	-	-
Начисленные на вознаграждения платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	-	-
Оценочное обязательство в части предстоящих выплат по программе стимулирования	-	-
Оценочное обязательство в части предстоящих выплат по программе стимулирования, начисленные на выплаты, платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	-	-
Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	-	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	24	609
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-

Сумма затрат на добровольное медицинское страхование основного управленческого персонала ООО «Астраханские тепловые сети» составила в 2022 году составила 77 тыс. руб., в 2021 году 81 тыс. руб.

Сумма затрат на страхование основного управленческого персонала ООО «Астраханские тепловые сети» от несчастных случаев составила в 2022 году 2 тыс., в 2021 году 2 тыс. руб.

Задолженность Общества перед основным управленческим персоналом по оплате труда на 31.12.2022 составляет 163 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 287 тыс. руб.

Задолженность основного управленческого персонала перед Обществом по оплате труда на 31.12.2022, на 31.12.2021 отсутствует.

6.2. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В связи с введением в действие Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и внесением изменений в Учетную политику Общества по учету затрат, все корректировки и операции согласно подпунктам 4.6.1, 4.6.2, 4.6.3, 4.6.4, 4.6.7

отражаются в информационных системах, в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с 2022 года корректируют соответствующие показатели на 31.12.2021, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.

В соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год отражены корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате пересчета амортизации в связи с пересмотром срока полезного использования, списания основных средств, первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. согласно ФСБУ 6/2020; признания актива и обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

Для обеспечения сопоставимости данных отчетов за 2022 год с данными предшествующего периода был произведен ретроспективный пересчет показателей отчетов за 2021 г. в связи с применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В бухгалтерской отчетности за 2022 год ретроспективно отражен пересчет за 2021 год в связи с исправлением ошибок в связи с поздним представлением документов.

Данные ретроспективного пересчета приведены в таблицах:

Бухгалтерский баланс

№ п.п.	Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2021			Примечание
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
1	Строка 1150 «Основные средства»	1 719 787	22 349	1 742 136	1)В связи с переходом на ФСБУ 6: списание ОС первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. в сумме (1811) тыс. руб.; корректировка балансовой стоимости ОС в результате пересмотра оставшегося СПИ на сумму 17 159 тыс. руб. 2)В связи с переходом на ФСБУ 25 отражен ППА на сумму 7 001 тыс. руб.
2	Строка 1152 «право пользования активом»	-	7 001	7 001	ФСБУ 25/2018
3	Строка 1180 "Отложенные налоговые активы»	593 876	(599)	593 277	1) в связи с переходом на ФСБУ 6 в размере -3613т.р. 2) в течение 2022 года исправление существенных ошибок (позднее представление документов) - начислен резерв по сомнительным долгам по прочим дебиторам 15072*20%=3014тыс.руб.

№ п./п.	Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2021			Примечание
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
4	Строка 1232 «в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:»	698 032	999	699 031	исправление существенных ошибок (позднее представление документов) - начислен резерв по сомнительным долгам по прочим дебиторам $15072 * 20\% = 3014$ тыс.руб.; увеличение Дт задолженности по расчетам по претензиям на сумму 16071 тыс.руб.
5	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	143 756	16 065	159 821	1) в межотчетный период в связи с переходом на ФСБУ 6 на сумму 12 279 тыс. руб.; 2) в течение 2022г. исправление существенных ошибок на сумму 3 786 тыс. руб.
6	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	98 278	(544)	97 734	в связи с переходом на ФСБУ 6 в межотчетный период
7	Строка 1450 «Прочие обязательства»	-	5 670	5 670	В связи с переходом на ФСБУ 25 отражена долгосрочная часть обязательства по аренде на сумму 5670 тыс. руб. по договору 130 от 01.08.2017 с Коммунаэнерго МУП г.Астрахань
8	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	604 393	1 558	605 951	1) в связи с переходом на ФСБУ 25 по договору 130 от 01.08.2017 с Коммунаэнерго МУП г.Астрахань отражена краткосрочная часть обязательства по аренде на сумму 1331 тыс. руб. 2) исправление существенных ошибок (позднее представление документов) - увеличение Кт задолженности по расчетам по претензиям на сумму 227 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах

№ п./п.	Наименование показателя (код строки)	31.12.2021			Примечание
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
1	Строка 2340 «Прочие доходы»	28 313	19 229	47 542	Ретроспективное отражение сворачиваемости доходов расходов с учетом ретроспективного отражения операций
2	Строка 2350 «Прочие расходы»	(343 493)	(18 457)	(361 950)	

№ п./п.	Наименование показателя (код строки)	31.12.2021			Примечание
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
3	Строка 2412 «отложенный налог на прибыль»	73 972	3 014	76 986	по расчетам по претензиям, резерва по сомнительным долгам по прочим дебиторам за 2021 год
4	Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(292 390)	3 786	(288 604)	
5	Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»	(290 420)	3 786	(286 634)	

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2021			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Денежные потоки от текущих операций				
прочие поступления (стр.4119)	93 797	(4 670)	89 127	МР о порядке формирования показателей БФО ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.12.2021 № 245 с изменениями и дополнениями п. 5.3.1.1 (отражение операций по поступлению денежных средств от реализации долгосрочных активов к продаже-металлаломы)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (стр.4121)	(3 186 673)	(333)	(3 187 006)	
прочие платежи (стр.4129)	(250 552)	333	(250 219)	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (стр.4211)	1 083	4 670	5 753	МР о порядке формирования показателей БФО ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных

Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2021			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
				ных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.12.2021 № 245 с изменениями и дополнениями п. 5.3.1.1 (отражение операций по поступлению денежных средств от реализации долгосрочных активов к продаже - металлалом)

В связи с внесением изменений и дополнений в Методические рекомендации о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденные приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.12.2021 № 245 (приказ от 01.12.2022 №191) в таблице «Иные сведения об основных средствах» отражаются показатели по состоянию на конец отчетного периода, предыдущего отчетного периода и периода, предшествующего предыдущему отчетному периоду по балансовой стоимости.

Иные сведения об основных средствах

Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2021			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 432	(1 432)	-	Строка переименована в таблице
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	219 875	(219 875)	-	Строка исключена из таблицы
Объекты недвижимости, принятые на эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	356 031	(356 031)	-	Строки переименованы в таблице
Основные средства, переведенные на консервацию	80 374	(80 374)	-	
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	1 432	(629)	803	Включена новая формулировка строки в таблице и данных произведен ретроспективный пересчет показателей строк таблицы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за предыдущие периоды
Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств (не связано с сезонной деятельностью)	80 374	(4 733)	75 641	
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	356 031	(119 744)	236 287	

Наименование показателя (код строки)	на 31.12.2020			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 134	(1 134)	-	Строка переименована в таблице

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	87 026	(87 026)	-	Строка исключена из таблицы
Объекты недвижимости, принятые на эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	759 254	759 254	-	Строки переименованы в таблице
Основные средства, переведенные на консервацию	1 055	1 055	-	
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	1 134	(311)	823	Включена новая формулировка строк в таблице и данных произведен ретроспективный пересчет показателей строк таблицы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за предыдущие периоды
Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств (не связано с сезонной деятельностью)	1 055	-	1 055	
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	759 254	(159 841)	599 413	

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Информация о забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Общество в 2022 году вело свою деятельность с использованием арендованных основных средств: зданий, сооружений, машин и оборудования, земельных участков.

Арендованные основные средства, которые в соответствии с ФСБУ 25/2018 не признаны на балансе в качестве права пользования активом, на 31 декабря 2022 года составили 39 256 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года - 211 348 тыс. руб. в оценке указанной в договоре, то есть согласованной с арендодателем.

Состав арендованных основных средств раскрыт в таблице:

Группа основных средств	По состоянию	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Здания	117	52 664
Сооружения	-	18 820
Машины и оборудования (кроме офисного)	44	72 885
Офисное оборудование	-	26
Земельные участки	39 095	66 953
ИТОГО:	39 256	211 348

Стоимость арендованных основных средств в разрезе арендодателей указана в таблице:

Наименование арендодателей	По состоянию	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
ПАО «ГАЗПРОМ»	-	82
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ПРИВОЛЖСКИЙ РАЙОН» АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ	13	13
МУП «Коммунэнерго» г. Астрахань	161	161
Областная инфекционная клиническая больница им. А.М. Ничоги ГБУЗ АО	-	8 610
Росимущество в АО ТУ	11 269	11 269
Управление муниципального имущества админи-	23 078	42 244

Наименование арендодателей	По состоянию	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
страции Город Астрахань МО		
ООО «ЛУКОЙЛ – Астраханьэнерго»	-	144 234
ООО «Строительно-монтажный участок-2002»	4 735	4 735
ИТОГО:	39 256	211 348

Вышеуказанные объекты не включены в состав ППА по следующим основаниям:

- земельные участки - арендная плата зависит от кадастровой оценки земли, определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю по такому договору аренды целиком признаются переменными (такие договоры классифицируются как договоры аренды, право пользования активом и обязательство по аренде равны 0);

- здания, машины и оборудования (кроме офисного) – сумма неуплаченных платежей за оставшийся срок действия договора с учетом возможного продления/расторжения составляет менее 500 тыс. руб. без НДС и не превышает уровень существенности согласно п.3.2.1.2 Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету аренды, утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 21.07.2021 № 160.

Выданные обеспечения обязательств

Выданных обеспечений обязательств и платежей выданных Общество не имеет.

Полученные обеспечения обязательств

Полученные обеспечения обязательства и платежи в 2022 году составили 2 048 тыс. руб., в 2021 году - 624 тыс. руб., в 2020 составляли 7 947 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Обеспечения обязательств полученные - всего	2 048	624	7 947
в том числе:			
договора поручительства	-	-	-
банковская гарантия	2 048	624	7 947
прочее	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
договора поручительства	-	-	-
прочее	-	-	-

7.2. Информация об объектах учета аренды.

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018), Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету аренды, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 21.07.2021 № 160 и другими локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ».

Информация об объектах учета аренды у арендатора и арендодателя подлежит раскрытию с учетом существенности договоров аренды в соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету.

У арендатора существенным признается договор аренды, балансовая стоимость ППА по которому составляет более 5% от показателя статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса.

У арендодателя существенным признается договор неоперационной (финансовой) аренды, выручка по которому превышает 5% от показателя «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Общество является арендатором объектов движимого и недвижимого имущества в соответствии с ФСБУ 25/2018. Данные по договорам аренды, об объектах ППА раскрыты в разделе 3.2. в таблице «Право пользования активом», в разделе 3.10 в таблице «Наличие кредиторской задолженности», 6.1 в таблице «Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» отражена информация о договоре аренды.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют объекты учета по договорам аренды, балансовая стоимость ППА по которым является существенной в соответствии с Учетной политикой.

7.3. Непрерывность деятельности

Обществом были проанализированы основные показатели хозяйственной деятельности.

Непокрытый убыток по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 2 545 тыс. руб. (на 31.12.2021 нераспределенная прибыль составила 159 821 тыс. руб.). За отчетный год сумма убытка составила 162 366 тыс. руб. (за 2021 г. убыток составил – 288 604 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы на 2 378 449 тыс. руб. (на 31.12.2021 – на 2 215 607 тыс. руб.).

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 имеет величину ниже размера уставного капитала и составляет отрицательную величину.

На результаты деятельности Общества в 2022 году, а также на показатели его ликвидности повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные ниже:

- регулярные затраты, связанные со строительством, реконструкцией и модернизацией тепловых сетей;

- несвоевременная оплата и неоплата населением и организациями за оказанные услуги по снабжению тепловой энергией и ГВС, что приводит к необходимости создания резервов по сомнительным долгам и списанию безнадежной задолженности и иные факторы.

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества ежегодно проводит мероприятия по оптимизации затрат.

Ранее Обществом была проведена работа по приведению утвержденных тарифов на тепловую энергию на период 2019-2023 гг. к экономически-обоснованному уровню путем оспаривания в судебном порядке. Обществом подготовлено заявление в суд на Службу по тарифам Астраханской области по определению размера компенсации некомпенсируемых финансовых убытков, возникших в связи с приостановлением по инициативе органа местного самоуправления вывода из эксплуатации котельной № 13, 28 в размере 1 755,23 тыс. руб. (котельная № 13), в размере 964,98 тыс. руб. (котельная № 28).

Согласно среднесрочному плану Общества выход на положительное значение показателя прибыли ожидается в 2023 году. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о финансовом состоянии Общества будет отражена в управленческой отчетности, а также представлена на отчетном совещании по итогам 2022 года в ПАО «ЛУКОЙЛ».

7.4. Прочие пояснения

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

В 2022 и 2021 г.:

Государственной помощи Общество не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствовали.

Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного из осуществляемых им видов деятельности.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Обществом не производились.

У Общества отсутствовали совместная деятельность, обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций на отчетную дату.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям.

С февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные санкции.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

1. Информация об электронном внутреннем документе

Идентификатор документа	254150
Наименование документа	Пояснительная записка ПЗ_АТС_за 2022_по результатам аудита от 31.12.2022
Статус документооборота	Документооборот завершен
Организация-владелец документа	"Астраханские тепловые сети"

2. Информация о подписании электронной подписью

№ п/п	Подписант (должность,ФИО)	Подписан (дата/время)	Имя файла	Сертификат (серийный номер, владелец) / Информация о ПЭП (логин, владелец, организация Подписанта)	Отметка о подписании
1	Первый заместитель генерального директора по направлению интегрированного учетного сервиса, Отрубянных Артем Валентинович	09.03.2023 13:05:54 Мск	ПЗ_АТС_за 2022_по результатам аудита.pdf	0385AE67006AAF14834D76B54F10E E7183, Отрубянных Артем Валентинович	Документ подписан электронной подписью
2	Зам. ген. директора ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»-управляющего ООО «Астраханские тепловые сети» по экономике и финансам-казначей, Никифоров Александр Геннадьевич	09.03.2023 13:18:55 Мск	ПЗ_АТС_за 2022_по результатам аудита.pdf	01D4B6D8001CAF98AD4D4AF2DB5 CFB0DC9, Никифоров Александр Геннадьевич	Документ подписан электронной подписью