

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Тепловая компания» ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Тепловая компания» (далее «Общество») создано в 2019 году.

ИНН 3114011629 КПП 311401001

ОКВЭД 35.30.14, 35.30.5, 35.30.4, 35.30.3.

ОГРН 1193123009298 дата регистрации: 02.04.2019

ОКТМО 14735000001, ОКАТО 14244501000

Юридический адрес: 309642 Белгородская область, г.Новый Оскол,
ул.Лермонтова, д.113

Фактический адрес: 309642 Белгородская область, г.Новый Оскол,
ул.Лермонтова, д.113

Телефон: 8(47233)42585, 8(47233)42446

Инспекция ФНС России по г. Белгороду

Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав Совета директоров Общества входят:

- Самыченко Любовь Николаевна
- Кучерявенко Валентина Николаевна
- Евсеева Алла Александровна
- Шестаков Юрий Владимирович
- Шестаков Александр Александрович
- Насонова Елена Николаевна

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

- Шестаков Александр Александрович - генеральный директор с 02.04.2019 г. по настоящее время

АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	31 083	31 083 000	
Итого:	31 083	31 083 000	

Учредитель акционерного общества: Новооскольский городской округ в лице администрации Новооскольского городского округа со 100 % долей в уставном капитале.

Основные виды деятельности Общества:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Обеспечение работоспособности котельных
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
 В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.
 Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВП-06-002468 от 29.10.2009	Бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 65,77 человек (31 декабря 2021 г. – 76,45 человек, 31 декабря 2020 г. – 83,13 человек).

№ п/п	Показатель	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	Отклонения 2022 г. к 2021 г., %
1	2	3	4	5	6
1	Среднемесячная заработная плата сотрудников, рублей	41 427,02	35 292,57	28 341,77	17,4
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	32 695,86	32 377,4	28 272,6	1,0
3	Выплаты основному управленческому персоналу, тыс.руб.	2436,4	2 323,0	1890,4	4,9
4	Среднемесячная заработная плата управленческого персонала, руб.	101 518,74	96 793,51	78 764,17	4,9
5	Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала	2,45	2,74	2,78	
6	Средняя заработная плата работников с наиболее низкой оплатой труда (по 10% работников), руб.	29 643,24	28 848,07	24 427,57	2,8
7	Средняя заработная плата работников с наиболее высокой оплатой труда (по 10% работников), руб.	50 634,05	48 404,61	39 588,56	4,6
8	Соотношение уровня оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой	1,71	1,68	1,62	
9	Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации	22,3	22,3	21,0	

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

отсутствуют

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отсутствуют.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

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

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

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во

внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	9-30
Сооружения	12-15
Машины и оборудование	5-20
Транспортные средства	5-12

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

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

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

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

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

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

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

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

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Договора аренды земли отсутствуют и в 2022 году не заключались.

Учет при передаче имущества в аренду.

Передача имущества в аренду в 2022 году не осуществлялась.

2.6.ЗАПАСЫ

2.6.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*.

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

2.8.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенного производства на 31.12.2022 года нет.

2.8.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

По результатам инвентаризации, материальных запасов, утративших свою стоимость на 31.12.2022 года в организации нет.

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету без включения в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если

эта сумма была определенной на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей акций, приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее **12 месяцев** с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее **10 000 000 (Десять миллионов) рублей**.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным

видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.16.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.16.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат отсутствуют

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением резервов по сомнительным долгам, показывает развернуто.

2.16.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

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

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

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

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

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

- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

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

Информация о об изменении показателей отчетности приведена в разделе 3.1.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по:

- учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020;

Изменяются так же итоговые статьи 1100,1600,1300, 1400,1500 и 1700

тыс. руб.					
№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс					
на 31.12.2021					
1	1150	Основные средства	62 695	8 409	71 104
	11501	Основные средства в организации	62 695	8 409	71 104
2	11503 или 1190	Права пользования активами Прочие внеоборотные активы			
3	1100	Итого по разделу I	63 720	8 409	72 129
4	1600	Баланс	75 952	8 409	84 361
5	1370	Нераспределенная прибыль	10 469	8 409	18 878
6	1300	Итого по разделу III	41 552	8 409	49 961
7	1450	Прочие обязательства	0	0	0
8	1400	Итого по разделу IV	0	0	0
9	1550	Прочие обязательства	0	0	0
10	1600	Итого по разделу V	34 400	0	34 400
11	1700	Баланс	75 952	8 409	84 361

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств (и арендных отношений) и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 (п.50 ФСБУ 25/2018):
Заполняется обязательно, если были корректировки 84 на 31.12.2021 г. при переходе на ФСБУ 6,26 и 25

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:	–	–	8 409	8 409	8 409	8 409
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	–	–	8 409	8 409	8 409	8 409
3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	10 469	10 469	8 409	8 409	18 878	18 878

Остатки стоимости основных средств и сумм амортизации на 31.12.2021 г. были изменены в связи с единовременной корректировкой, сделанной в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. Результаты которой отражены в Таблице ниже:

Наименование показателя	До корректировки		Корректировка в межотчетный период					После корректировки		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Изменение групп		Доначислено амортизации "-" (уменьшено амортизации "+")	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета инвестиционная недвижимость и прав пользования арендованными объектами) - всего в том числе: по группам	83 620	(21 324)		(870)	1 665	(4 047)	11 661		78 703	(7 998)
Здания	20 804	(9 074)				(1)	6 161		20 803	(2 913)
Сооружения	5 724	(5 709)				(4 047)	4 410		5 724	(1 571)
Земельные участки	18 466	(-)							18 466	(-)
Машины и оборудование	35 310	(4 454)		(870)	1 665				30 393	(2 517)
Транспортные средства	3 316	(2 087)				(- 1)	1 090		3 317	(997)
Другие виды основных средств		()		()						()
Учтено как инвестиционная недвижимость (доходные вложения)- всего если есть		()		()						()
Права пользования арендованным и объектами если они включены в стр. 1150 баланса		()		()						()

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

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

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	66 126	60 237
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	18 466	18 466

От выбытия основных средств за 2022 год получен убыток в размере 400 тыс. руб. За 2021 год выбытия основных средств не было.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

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

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих оценок. Изменения оценок будут учитываются Обществом, как изменение в оценочные значения, согласно положениям ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений". Измененные оценок не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2022 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные	5240	за 2022г.	400	5 889	(400)	(5 889)	-
	5250	за 2021г.	633	2 839	-	(3 072)	400
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

3.3.3. Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

Общество не арендует земельные участки, помещения, здания, оборудование, а также прочие объекты (транспортные средства и пр.).

3.3.4. Иное использование основных средств

В отчетном периоде, а так же в 2021 и 2020 годах, организацией не осуществлялись операции по передаче в аренду активов, принадлежащих организации.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочных финансовых вложений нет.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- материалы,
- хозпринадлежности,
- горюче-смазочные материалы
- зап. части,
- спецодежда.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	684	-	684	104 163	(104 375)	-	-	X	472	-	472
	5420	за 2021г.	456	-	456	106 084	(105 856)	-	-	X	684	-	684
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	684	-	684	7 033	(7 245)	-	-	4 569	472	-	472
	5421	за 2021г.	456	-	456	8 162	(7 934)	-	-	5 693	684	-	684
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	97 130	(97 130)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	97 922	(97 922)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 509 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 363 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 гг., и 1 252 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует открытая кредитная линия в банке. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Поручительств, выданных банку за Общество по состоянию на

31.12.2022 г. нет. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств не было.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствовали.

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

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

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	16 444	(9 892)	2 932	-	(2 214)	-	(477)	-	-	-	17 162	(10 369)	
	5530	за 2021г.	18 821	(9 425)	1 963	-	(4 340)	-	(467)	-	-	-	16 444	(9 892)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	15 990	(9 892)	2 473	-	(2 070)	-	(477)	-	-	-	16 393	(10 369)	
	5531	за 2021г.	18 020	(9 425)	1 803	-	(3 833)	-	(467)	-	-	-	15 990	(9 892)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	193	-	440	-	(124)	-	-	-	-	-	509	-	
	5532	за 2021г.	363	-	160	-	(330)	-	-	-	-	-	193	-	
Налоги и сборы	5513	за 2022г.	241	-	19	-	-	-	-	-	-	-	260	-	
	5533	за 2021г.	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241	-	
Прочая	5514	за 2022г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	197	-	-	-	(177)	-	-	-	X	X	20	-	
	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	16 444	(9 892)	2 932	-	(2 214)	-	(477)	X	-	-	17 162	(10 369)	
	5520	за 2021г.	18 821	(9 425)	1 963	-	(4 340)	-	(467)	X	-	-	16 444	(9 892)	

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	16 381	10 369	15 990	9 892	18 050	9 425
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	31 421	16 081	-	(20 258)	-	-	-	-	-	27 244
	5580	за 2021г.	27 258	22 601	85	(18 523)	-	-	-	-	-	31 421
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	17 060	15 130	-	(16 878)	-	-	-	-	-	15 312
	5581	за 2021г.	18 209	17 042	-	(18 191)	-	-	-	-	-	17 060
авансы полученные	5562	за 2022г.	389	179	-	(252)	-	-	-	-	-	316
	5582	за 2021г.	427	225	-	(263)	-	-	-	-	-	389
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 675	554	-	(1 178)	-	-	-	-	-	3 051
	5583	за 2021г.	2 723	952	63	(63)	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5564	за 2022г.	7 129	204	-	(942)	-	-	-	-	-	6 391
	5584	за 2021г.	4 057	3 072	-	-	-	-	-	-	-	7 129
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2022г.	2 843	9	-	(678)	-	-	-	-	-	2 174
	5585	за 2021г.	1 672	1 149	22	-	-	-	-	-	-	2 843
прочая	5566	за 2022г.	325	5	-	(330)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	170	161	-	(6)	-	-	-	-	-	325
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	31 421	16 081	-	(20 258)	-	X	-	-	-	27 244
	5570	за 2021г.	27 258	22 601	85	(18 523)	-	X	-	-	-	31 421

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредитов у Общества нет.

Займы

Займодавец	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020г.
ООО «Управляющая компания «УЮТ»	Руб.	31.03.2023	590,00	0	0

Общая сумма займов, полученных в 2022 г. составила 600 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. - 13 тыс. руб.

3.11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отсутствуют

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

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

В отчетном периоде, а также в 2021 и 2020 годах у организации отсутствовали выданные обеспечения и гарантии. В указанных периодах организация не получала от третьих лиц обеспечения и гарантии.

3.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

На основании решения №5 Единственного акционера Акционерного общества «Тепловая компания» от 29 марта 2022 года Обществом получено имущество в качестве дополнительного вклада в имущество - транспортное средство (экскаватор-погрузчик) «ELAZ-BL», модель 880, год производства машины 2022, оценочная стоимость полученного актива 5 889 тыс. руб. В регистрах бухгалтерского учета отражены записи о принятии к учету имущества в качестве основного средства (счет 01 «Основные средства») в корреспонденции со счетом учета добавочного капитала (счет 83 «Добавочный капитал»).

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 0 руб. (2021 г. – 0 руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 6966 тыс. руб. (2021 г. – 5125 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по

данным налогового учета, составила 6966 тыс. руб. (2021 г. – 5125 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1841 тыс. руб. (2021 г. – 5125 тыс. руб.) и погашенных - X (2021 г. – X тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода по процентным векселям, убытка от выбытия ценных бумаг и убытка от продажи объектов основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета отсутствует (2021 г. – нет).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, результатов переоценки эмиссионных ценных бумаг по текущей рыночной стоимости, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции. В отчетном году в уменьшение прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме XX тыс. руб. по безвозмездно переданным объектам основных средств (в 2021 г. списание отложенных налоговых обязательств не производилось).

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2022 г., составила 368 тыс. руб. (2021 г. – 1025 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2022 г. отсутствует (2021 г. – нет).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 0 тыс. руб. (2021 г. – 0 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 0 тыс. руб. (2021 г. – 0 тыс. руб.).

Наименование	2022 г.	2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 1841 тыс. руб. *20%	368	1025
Постоянный налоговый расход (доход)		
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(1393)	(1025)
Изменение отложенных налоговых обязательств	368	1025
Изменение отложенных налоговых активов		
Налог на прибыль		

3.15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

3.16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

3.17. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 369	7 230
Расходы на оплату труда	5620	12 800	12 894
Отчисления на социальные нужды	5630	3 922	3 866
Амортизация	5640	4 405	2 906
Прочие затраты	5650	72 648	75 177
Итого по элементам	5660	100 144	102 073
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 144	102 073

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2022 г.	2021 г.
Оплата труда	16 162	16 443
Расходы на рекламу	0	0
Расходы на информационно-консультационные услуги	6	9
Амортизация	67	120
Приобретение канцелярских товаров	31	72
Прочие	7 127	7 311
Итого:	23 393	23 955

Управленческие расходы отражены в форме 2 «Отчёт о финансовых результатах» в составе общих затрат (строка 2120 отчета).

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 68 029 тыс. руб. и 70 835 тыс. руб. в течение 2022 и 2021 гг. соответственно, в т.ч.:

(в тыс. руб.)

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Электроэнергия	13 147	13 279
Вода	1 952	1 332
Газ	52 930	56 224

3.18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
- доходы от размещения сотовой связи	554		541	
- услуги спецтехники	0		43	
- реализация спецодежды	1		12	
- госпошлина	24	42	25	43
- налог на имущество		497		266
-услуги банка		28		41
- услуги по обслуживанию внутренних систем отопления потребителей	2 410	2 232	1 113	1028
- резерв по сомнительным долгам	2 343	3 462	1 866	5 451
- ликвидация основных средств		400		
- новогодний декор (проектор, слайды)		5		84
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	72	204	69	32
- расходы по передаче товаров безвозмездно (новогодние подарки)		98		96
Итого:	5 404	6 968	3 669	7 041

3.19. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	- 3 613	- 5 204
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	31 083	31 083
Базовая прибыль на акцию, руб.	- 116	- 167

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах.

Основным акционером Общества с долей обыкновенных акций 100 % является Новооскольский городской округ в лице Администрации Новооскольского городского округа Белгородской области. На основании абз. 2 подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев не проводится.

Раскрытие информации о связанных сторонах

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
Связанные стороны							
Генеральный директор АО «Тепловая компания» Шестаков Александр Александрович	Выплата вознаграждения по трудовому договору №1 от 10.06.2019	1 777	Размер вознаграждения соответствует условиям заключенного трудового договора от 10.06.2019г № 1	228,2	1 557	Размер вознаграждения соответствует условиям заключенного трудового договора от 10.06.2019г № 1	262,2

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заместитель, члены совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2022 г. Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 2 436,4 тыс. руб. (2021 г. – 2 343,0 тыс. руб.). Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений.

(в тыс. руб.)

Виды выплат	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	3 172,3	3 024,6
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	X	X
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	X	X
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	X	X
- иные долгосрочные вознаграждения	X	X
Итого	3 172,3	3 024,6

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Общество не предоставило членам Совета директоров и Правления Общества займы денежные средства.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.21.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 978	3 648	(4 046)		2 580
в том числе: резерв на отпуска	2 978	3 648	(4 046)		2 580
Резерв на гарантийный ремонт					

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.21.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.21.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. условные активы и обязательства отсутствуют.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.23. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены

события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

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

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Настоящая отчетность является корректирующей по сравнению с отчетностью от 31.03.2023 г. Корректировки связаны с выявлением арифметических ошибок, отраженных в отчетности. Предшествующая отчетность не представлялась для рассмотрения заинтересованным лицам.

Генеральный директор

А.А.Шестаков

13 июня 2023 года