

АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общие сведения об Обществе

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

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

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

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

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

К основным акционерам относятся акционеры, владеющие более чем пятью процентами акций Общества. По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года основными акционерами Общества являются: ПАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; АО «Газпром теплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г.- 229 человек.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023г.- 225 человек.

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

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит», 344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, д. 97, каб. 3, этаж 4, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11606059956.

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

С 01.01.2023г. по 27.08.2023г. обязанности главного бухгалтера исполняет заместитель главного бухгалтера – Пузанова Елена Александровна.

С 28.08.2023г. главный бухгалтер – Пузанова Елена Александровна.

Раскрытие информации об учетной политике

В 2023 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2022 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2023 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка объектов основных средств не производится;
- При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Для объектов, признанных до вступления в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, произведенных по требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, до применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой;
- Стоимостной лимит основных средств составляет 100,0 тыс. рублей;
- Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения;
- Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:
 - не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена;
- Оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;
- Оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- Долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с

получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;

- Дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора) на прочие расходы;

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

основных средств;

нематериальных активов;

иных внеоборотных активов.

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

- расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- Доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации;
- Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- Расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 23 «Вспомогательные производства», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы по счету 23 «Вспомогательные производства» списываются по концу месяца на счет 90.02.1. Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство», пропорционально выручке по видам деятельности;
- Обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Резерв на оплату отпусков начисляется с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете для формирования оценочных обязательств по отпускам применять нормативный метод, предусмотренный ст.324.1 НК РФ – для расчета величины оценочных обязательств умножается процент, рассчитанный в Приложении №3 к Приказу об учетной политике на 2023 г., на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом предельных сумм отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется. Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам при увольнении, согласно ст. 127 ТК РФ, учитываются в составе

расходов на оплату труда. Выплачиваемые компенсации не уменьшают сумму созданного оценочного обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета 20, 23, 25 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»). При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета 20, 23, 25 статья «страховые взносы на резерв отпусков»);

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

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г. и Отчету о финансовых результатах за 2023г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1.Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» в 2023 и 2022 гг. является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 2 – 35.30.14)– доля в выручке Общества составляет в 2023г. - 97,5 %, в 2022г. – 97,2%.

	2021 г	2022 г	2023 г
Выручка от реализации	596 729	612 007	673 684
тепловая энергия			
горячая вода	46 338	49 256	50 149
теплоноситель	34	25	14
повышающий коэффициент	12	-	-
эксплуатация повысительных насосов	1 709	1 709	1 709
услуги по аренде	153	139	209
повторный вызов инспектора	117	122	33
прочие доходы	131	68	69
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «Горхоз»	10 708	16 662	16 301
Итого:	655 931	679 988	742 168

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	2023 г.	669 829	(522 758)	28 641	(2 908)	5 728	(45 630)	-	-	695 562	(562 660)
	5210	2022 г.	653 505	(477 787)	18 678	(2 354)	2 324	(47 295)	-	-	669 829	(522 758)
в том числе:												
здания	5201	2023 г.	95 658	(76 267)	589	-	1 522	(5 487)	-	-	96 247	(80 232)
	5211	2022 г.	95 688	(70 516)		(30)	30	(5 781)	-	-	95 658	(76 267)
сооружения	5202	2023 г.	261 428	(193 472)	13 454	(66)	831	(17 685)	-	-	274 816	(210 326)
	5212	2022 г.	253 617	(175 972)	7 811	-	-	(17 500)	-	-	261 428	(193 472)
машины и оборудование	5203	2023 г.	296 064	(239 360)	14 068	(2 431)	2 967	(21 737)	-	-	307 701	(258 130)
	5213	2022 г.	287 491	(218 498)	10 867	(2 294)	2 294	(23 156)	-	-	296 064	(239 360)
транспортные средства	5204	2023 г.	14 053	(13 236)	-	(411)	408	(689)	-	-	13 642	(13 517)
	5214	2022 г.	14 053	(12 414)	-	-	-	(822)	-	-	14 053	(13 236)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2023 г.	476	(423)	-	-	-	(32)	-	-	476	(455)
	5215	2022 г.	476	(387)	-	-	-	(36)	-	-	476	(423)
земельные участки	5206	2023 г.	2 150	-	530	-	-	-	-	-	2 680	-
	5216	2022 г.	2 180	-	-	(30)	-	-	-	-	2 150	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Принято к учету в качестве МПЗ	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	2023 г.	7 920	34 431	-	(31 895)	10 456
	5250	2022 г.	12 330	12 935	-	(17 345)	7 920
в том числе:							
строительство объектов ОС	5241	2023 г.	3 088	25 680	-	(24 629)	4 139
	5251	2022 г.	5 888	12 935	-	(15 735)	3 088
приобретение объектов ОС	5242	2023 г.	-	3 234	-	(3 234)	-
	5252	2022 г.	-	-	-	-	-
приобретение земельных участков	5243	2023 г.	-	531	-	(531)	-
	5453	2022 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5244	2023 г.	4 832	4 986	-	(3 501)	6 317
	5255	2022 г.	6 442	-	-	(1 610)	4 832

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	14 100	1 070
в том числе:			
здания	5261	712	-
машины и оборудование	5262	6 573	1 070
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	6 815	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств, в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	5 201	5 201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

В связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, который допустим в отношении таких договоров, а также в случае, если величина арендных платежей по договору за год не превышает 10 тыс. руб. Данный порядок не предполагает отражения в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 г. подходу - когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

По строке 5283 таблицы 2.4 указаны земельные участки, полученные в аренду от КУИ г. Таганрога (земельные участки по адресам: ул.С.Шило,162-к, ул.С.Шило,265-б, ул. Чехова,336-а). По состоянию на 31.12.2023г. земельные участки, полученные в аренду, отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют. Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют по состоянию на 31.12.2023г.

2.5 Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступления	Выбыло			Учтенная по условиям договора		Величина резерва по сомнительным долгам	
					Погашение	списано					
						на финансовый результат	резерва по сомнительным долгам				
Прочие внеоборотные активы	2023 г.	145	-	-	145	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	145	-	-	-	-	145	-	-
Итого	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	145	-	-	-	-	145	-	-

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

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2023 г.	60 243	-	152 472	(141 906)	-	70 809	-
	5315	2022 г.	50 344	-	130 903	(121 004)	-	60 243	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2023 г.	340	-	-	(3)	-	337	-
	5316	2022 г.	344	-	-	(4)	-	340	-
банковские вклады (депозиты)	5307	2023 г.	59 903	-	152 472	(141 903)	-	70 472	-
	5317	2022 г.	50 000	-	130 903	(121 000)	-	59 903	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	2023 г.	60 243	-	152 472	(141 906)	-	70 809	-
	5310	2022 г.	50 344	-	130 903	(121 004)	-	60 243	-

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

По строке 5307 указаны банковские вклады (депозиты), размещенные в ПАО КБ «Центр-инвест» на срок от 118 до 259 дней. Процентная ставка по указанным депозитам составляет от 5,3 до 14,9% годовых.

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

На 31.12.2023г., 31.12.2022г. финансовые вложения, полученные/переданные Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

В связи с отсутствием признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений в 2023 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

На 31.12.2023г., 31.12.2022г. финансовые вложения, переданные Обществом в залог, отсутствуют.

4.Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.
			Средств на начало года	Средств на конец года	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
						Средств на начало года	Средств на конец года				
Запасы - всего	5400	2023 г.	21 318	-	25 291	(27 606)	-	-	X	19 003	-
	5420	2022 г.	14 778	-	31 124	(24 584)	-	-	X	21 318	-
в том числе: материалы	5401	2023 г.	21 318	-	25 291	(27 606)	-	-	-	19 003	-
	5421	2022 г.	14 778	-	31 124	(24 584)	-	-	-	21 318	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023г. составил 19 003 тыс. рублей, на 31.12.2022г. составил 21 318 тыс. рублей.

Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности должны иметь необходимый резерв материально-производственных запасов.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Восстановление резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступле-ние	Погашение	Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
							В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	на финансо-вый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	243 247	(60 154)	229 535	(216 389)	(960)	(42)	488	(19 331)	255 433	(78 955)
	5530	2022 г.	205 599	(60 333)	209 051	(171 363)	(41)	(34)	145	-	243 247	(60 154)
в том числе:	5511	2023 г.	229	-	580	(624)	-	-	-	-	185	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	2022 г.	559	-	520	(850)	-	-	-	-	229	-
	5512	2023 г.	235 976	(60 154)	224 895	(207 193)	(960)	(42)	488	(19 331)	252 718	(78 955)
расчеты с покупателями и заказчиками	5532	2022 г.	197 608	(60 333)	206 019	(167 610)	(41)	(34)	145	-	235 976	(60 154)
	5513	2023 г.	6 319	-	1 244	(6 250)	-	-	-	-	1 313	-
расчеты по налогам и сборам	5533	2022 г.	6 935	-	8	(624)	-	-	-	-	6 319	-
	5514	2023 г.	-	-	147	(55)	-	-	-	-	92	-
расчеты по социальному страхованию	5534	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	2023 г.	723	-	2 669	(2 267)	-	-	-	-	1 125	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5535	2022 г.	497	-	2 505	(2 279)	-	-	-	-	723	-
	5516	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5536	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	2023 г.	243 247	(60 154)	229 535	(216 389)	(960)	(42)	488	(19 331)	255 433	(78 955)
Итого	5520	2022 г.	205 599	(60 333)	209 051	(171 363)	(41)	(34)	145	-	243 247	(60 154)

Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступления	Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам		
Прочие оборотные активы	2022 г.	95	-	975	(232)	-	-	838	-
	2022 г.	142	-	246	(293)	-	-	95	-
Итого	2022 г.	95	-	975	(232)	-	-	838	-
	2022 г.	142	-	246	(293)	-	-	95	-

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

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосроч ную задолженно сть	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	2023 г.	122 323	136 931	-	(133 980)	(544)	-	124 730
	5580	2022 г.	103 426	133 503	-	(114 606)	-	-	122 323
в том числе:	5561	2023 г.	84 497	88 967	-	(91 043)	-	-	82 421
	5581	2022 г.	70 146	89 235	-	(74 884)	-	-	84 497
	5562	2023 г.	7 442	3 800	-	(1 715)	(544)	-	8 983
	5582	2022 г.	5 659	3 143	-	(1 360)	-	-	7 442
расчеты с покупателями и заказчиками	5563	2023 г.	16 649	22 406	-	(17 897)	-	-	21 158
	5583	2022 г.	15 689	17 709	-	(16 749)	-	-	16 649
	5564	2023 г.	3 626	4 242	-	(3 626)	-	-	4 242
	5584	2022 г.	3 095	3 671	-	(3 140)	-	-	3 626
расчеты по социальному страхованию	5565	2023 г.	5 222	14 193	-	(13 323)	-	-	6 092
	5585	2022 г.	5 784	12 358	-	(12 920)	-	-	5 222
	5566	2023 г.	4 887	3 323	-	(6 376)	-	-	1 834
	5586	2022 г.	3 053	7 387	-	(5 553)	-	-	4 887
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	2023 г.	122 323	136 931	-	(133 980)	(544)	-	124 730
	5570	2022 г.	103 426	133 503	-	(114 606)	-	X	122 323

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023г. составил 173 763 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную

тепловую энергию, возникшую в декабре 2023г., в сумме 129 829,0 тыс. рублей, которая в связи с обязательствами должна быть погашена в 1 квартале 2024 года.

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

Движение резерва по сомнительным долгам за 2023г. составило:

контрагент	период	остаток на начало периода	создано	восстановлено	использовано	остаток на конец периода
МУП «ЖЭУ»	2023г.	44 918	-	264	-	44 654
	2022г.	44 978	-	58	2	44 918
ООО «Фортуна 4»	2023г.	3 217	-	224	-	2 993
	2022г.	3 316	-	87	12	3 217
Собственники жилых и не жилых помещений	2023г.	12 019	1 444	-	42	13 421
	2022г.	12 039	-	-	20	12 019
АО "РЭУ"	2023г.	-	108	-	-	108
	2022г.	-	-	-	-	-
ООО "СТРОЙ ЦЕНТР"	2023г.	-	14 987	-	-	14 987
	2022г.	-	-	-	-	-
ООО "УК СИТИ СЕРВИС"	2023г.	-	1 919	-	-	1 919
	2022г.	-	-	-	-	-
АО "УО ЖХХ Г. ТАГАНРОГА"	2023г.	-	873	-	-	873
	2022г.	-	-	-	-	-
ИТОГО	2023г.	60 154	19 331	488	42	78 955
	2022г.	60 333	-	145	34	60 154

Списано на финансовый результат безнадежной дебиторской задолженности за 2023г. на основании истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания – на сумму 968 тыс. руб., и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 23509.

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторы Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, находятся в состоянии ликвидации.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности:

за 2023 год подано 11 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 3 843,4 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго», подано 861 заявление в Мировой суд г. Таганрога на взыскание задолженности с населения на

общую сумму 19 342,0 тыс.руб., получено на расчетный счет 6 432,0 тыс.руб. В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 33 555,5 тыс.руб.;

за 2022 год подано 15 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 9 240,4 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго», подано 471 заявление в Мировой суд г. Таганрога на взыскание задолженности с населения на общую сумму 12 140,4 тыс.руб., получено на расчетный счет 2 523,2 тыс.руб. В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 29 753,6 тыс.руб.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2023г.	2022г.
Материальные затраты	5610	474 543	445 549
Расходы на оплату труда	5620	120 485	106 404
Отчисления на социальные нужды	5630	35 779	31 585
Амортизация	5640	44 863	47 295
Прочие затраты	5650	53 524	54 164
Итого по элементам	5660	729 194	684 997
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	729 194	684 997

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс.руб.	
							Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства - всего	5700	2023г.	10 144	14 625	(11 335)	(1 974)	11 460	
в том числе:	5720	2022г.	8 975	11 080	(9 874)	(37)	10 144	
оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	2023г.	10 144	14 625	(11 335)	(1 974)	11 460	
	5721	2022г.	8 975	11 080	(9 874)	(37)	10 144	

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2023г. составляет 11 460 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2022г. составляет 10 144 тыс.руб. и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпускных и страховых сумм на оплату отпусков.

8. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. обеспечения полученные отсутствуют.

Банковская гарантия (беззалоговая) от 23.08.2022г. №05820008 предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору № 2022.138298 от 29.08.2022 года.

Банковская гарантия (беззалоговая) от 28.11.2023г. №05830005 предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору № 2023.225619 от 18.12.2023 года.

Банковские гарантии предоставлены ПАО КБ «Центр-Инвест».

9. Иные (прочие) доходы (строка 23408 Отчета о финансовых результатах)
тыс.руб.

вид дохода	2023г.	2022г.
материалы после ремонта	5	313
результаты инвентаризации резерва отпусков	1 974	37
восстановленная Дт задолженность (списанная ранее)	844	389
прочие доходы (корректировка амортизации)	2 097	-
чрезвычайные доходы (выплаты после ДТП)	-	117
итого	4 920	856

10. Иные (прочие) расходы (строка 23510 Отчета о финансовых результатах)
тыс.руб.

вид расхода	2023г.	2022г.
непроизводственные цели	2 351	2 552
услуги по ведению реестра акционеров	73	64
НДС невозмещаемый	104	28
прочие расходы	13	8
оценка имущества	20	15
результаты инвентаризации резерва отпусков	67	-
госпошлина	517	441
списание внеоборотного актива	283	-
чрезвычайные расходы (ремонт, оценка после ДТП)	12	121
итого	3 440	3 229

11.Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2022г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	погашено	поступило	Дебет	Кредит
Материалы	-	-	-	-	-	-
Основные средства	-	10 147	4 509	684	-	6 322
Итого	-	10 147	4 509	684	-	6 322

12.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2022г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	10 904	-	1 162	817	11 249	-
Расходы будущих периодов	378	-	20	94	304	-
Резервы сомнительных долгов	-	-	3 866		3 866	
Итого	11 282	-	5 048	911	15 419	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 297 тыс. рублей, за 2022 год составил 154 тыс.рублей.

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

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

13.Расчет расхода по налогу на прибыль в 2023г. и 2022г.

тыс.руб.

Код*	Показатель	2023г.	2022г.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	1 486	769
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	11 282	10 582
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	10 147	14 577
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	15 419	11 282
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	6 322	10 147
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	973	3 106

Код*	Показатель	2023г.	2022г.
	Порядок расчета		
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 135	(3 995)
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	9 097	1 135
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	7 961	5 130
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	(8 453)	(5 905)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(492)	(775)
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	(297)	(154)
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	(195)	(621)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	994	(6)

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023г. составил 142 645 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2022г. составил 141 014 тыс.рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2023г. составила 0,37рублей, базовый убыток на акцию по состоянию на 31.12.2022г. составил 0 рублей.

15.Существенные изменения в учетной политике Общества с 2024 года.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2024 год не предусмотрены.

16.Пояснения к форме «Движение денежных средств»

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

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

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

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- финансовые вложения (депозиты)

- проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

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

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

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности. Денежные потоки, относящиеся к депозитам, показаны в свернутом виде за 2023г. и 2022г. соответственно.

Прочие поступления по строке 4119 за 2023 год включают, в том числе:

- обеспечения, полученные за исполнение договоров – 648 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 6 221 тыс.руб.;
- проценты полученные – 400 тыс.руб.;
- прочие поступления (погашение задолженности прочими дебиторами) – 1 283 тыс. руб.

Прочие платежи по строке 4129 за 2023 год включают, в том числе:

- прочие расчеты с физическими и юридическими лицами – 5 369 тыс.руб.;
- расходы на услуги банка – 159 тыс.руб.;
- прочие платежи сотрудникам – 112 тыс. руб.

Прочие поступления по строке 4119 за 2022 год включают, в том числе:

- обеспечения, полученные за исполнение договоров – 2 119 тыс. руб.;
- проценты полученные – 95 тыс.руб.;
- прочие поступления (выплата страхового возмещения, погашение задолженности прочими дебиторами) – 1 007 тыс. руб.

Прочие платежи по строке 4129 за 2022 год включают, в том числе:

- прочие расчеты с физическими и юридическими лицами – 2 169 тыс.руб.;
- расходы на услуги банка – 157 тыс.руб.;
- прочие платежи сотрудникам – 110 тыс. руб.

Прочие поступления по строке 4219 за 2023 год включают проценты по депозитам в сумме 4 719 тыс.руб., за 2022 год включают проценты по депозитам в сумме 4 791 тыс.руб.

Связанные стороны

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

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест» раскрыты в п.3, п.8 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г. и Отчету о финансовых результатах за 2023г.» на стр.10, 11, 17.

В 2023 году в состав Совета директоров входило 5 человек (2022 году - 5человек).

За 2023 год размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил 1 873,7 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2022 году составила – 1 659,7 тыс. рублей. Члены Совета директоров общества избираются на общем собрании акционеров общества. Размер вознаграждения Совету директоров общества определяется «Положением о Совете директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго», утвержденным общим собранием акционеров.

За 2023 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 14 196,9 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2022 году составила – 14 259,3 тыс. рублей.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2023 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

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

Исходя из понимания Обществом экономической ситуации, дополнительные санкции, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2022 – 2023 гг. иностранными государствами, не приводят к сокращению деятельности Общества, не вызывают существенных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исходя из понимания политической и геополитической ситуации нельзя исключать дальнейшие ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере продолжительность, степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Общество характеризуется низким уровнем долга и, хотя существующая неопределенность может повлиять на будущую прибыльность и денежные потоки Общества в будущем, по мнению руководства, это не скажется на способности Общества продолжать осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за ситуацией и за потенциальным воздействием этих событий на деятельность Общества и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Реорганизация

В 2023 году Общество не находилось в стадии реорганизации.

Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

Прекращение деятельности

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

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2023 года АО ТЭПТС «Теплоэнерго» не имеет намерения и необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Е.А.Пузанова

25 марта 2024г.

