



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру, руководству  
акционерного общества  
"Вологдагортеплосеть"

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **акционерного общества "Вологдагортеплосеть"** (ОГРН 1183525037596), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., Отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: Отчета об изменениях капитала за 2021 год, Отчета о движении денежных средств за 2021 год, Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **акционерного общества "Вологдагортеплосеть"** по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство акционерного общества "Вологдагортеплосеть" несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;



г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО "Информ - Аудит"

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



О. Н. Пластинина  
ОРНЗ 22006020734

О. Н. Пластинина  
ОРНЗ 22006020734

Аудиторская организация:  
ООО "Информ – Аудит"  
ОГРН 1023500877014  
160000, Вологда, улица Маяковского,  
дом 24, к.57  
ОРНЗ 11906110923

28 марта 2022 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
Организация <u>Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"</u>	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	ИНН	<b>34170601</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность</u>	по ОКВЭД 2	<b>35.30.14</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	<b>12267</b>	<b>14</b>	
Местонахождение (адрес) <u>160012, Вологодская обл, Вологда г, Яшина ул, д. № 8а</u>	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "ИНФОРМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>3525102463</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1023500877014</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 386 963	1 407 154	1 463 989
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 841	1 841	1 836
	Отложенные налоговые активы	1180	60 121	54 685	49 019
	Прочие внеоборотные активы	1190	413	1 175	4 200
	Итого по разделу I	1100	1 449 338	1 464 855	1 519 044
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	117 953	66 586	75 410
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 836	1 923	3 424
	Дебиторская задолженность	1230	1 272 161	1 264 744	1 171 608
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 420	14 279	1 456
	Прочие оборотные активы	1260	1 438	559	230
	Итого по разделу II	1200	1 417 808	1 348 091	1 252 128
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 867 146	2 812 946	2 771 172



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 069 425	1 069 425	1 069 425
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	6 742
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 421	(94 110)	(156 174)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 070 846</b>	<b>975 315</b>	<b>919 993</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	510 000	521 142	634 734
	Отложенные налоговые обязательства	1420	60 098	63 010	68 455
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>570 098</b>	<b>584 152</b>	<b>703 189</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	362 446	439 549	416 259
	Кредиторская задолженность	1520	848 651	811 535	726 162
	Доходы будущих периодов	1530	1 756	1 860	5 466
	Оценочные обязательства	1540	13 349	535	103
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 226 202</b>	<b>1 253 479</b>	<b>1 147 990</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 867 146</b>	<b>2 812 946</b>	<b>2 771 172</b>

Руководитель



Зубарева Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
34170601		
3525432983		
35.30.14		
12267	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	3 725 798	3 204 982
	Себестоимость продаж	2120	(3 252 764)	(2 848 581)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	473 034	356 401
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(138 318)	(132 222)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	334 716	224 179
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 042	909
	Проценты к уплате	2330	(70 301)	(75 055)
	Прочие доходы	2340	55 712	52 996
	Прочие расходы	2350	(195 150)	(127 721)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	126 019	75 308
	Налог на прибыль	2410	(30 488)	(19 986)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(38 836)	(31 096)
	отложенный налог на прибыль	2412	8 348	11 110
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	95 531	55 322



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	95 531	55 322
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Зубарева Юлия  
Николаевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
34170601	
3525432983	
35.30.14	
12267	14
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика \*

Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальная**

**общества / собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 069 425	-	-	6 742	(156 174)	919 993
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	55 322	55 322
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	55 322	55 322
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	(6 742)	6 742	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 069 425	-	-	-	(94 110)	975 315
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	95 531	95 531
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	95 531	95 531
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 069 425	-	-	-	1 421	1 070 846

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	919 993	55 322	-	975 315
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	919 993	55 322	-	975 315
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(156 174)	55 322	6 742	(94 110)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(156 174)	55 322	6 742	(94 110)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 072 602	977 175	925 459



Зубарева Юлия Николаевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
34170601		
3525432983		
35.30.14		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 659 297	3 136 424
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 639 725	3 116 489
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 257	7 485
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	11 315	12 450
Платежи - всего	4120	(3 288 314)	(2 844 137)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 704 080)	(2 313 644)
в связи с оплатой труда работников	4122	(364 873)	(346 785)
процентов по долговым обязательствам	4123	(70 744)	(74 716)
налога на прибыль организаций	4124	(43 588)	(31 510)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(105 029)	(77 482)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	370 983	292 287
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	111	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	111	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(277 360)	(189 614)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(277 360)	(189 609)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(5)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(277 249)	(189 614)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	400 000	540 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 000	540 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(488 593)	(629 850)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(488 593)	(629 850)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(88 593)	(89 850)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 141	12 823
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 279	1 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 420	14 279
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Зубарева Юлия Николаевна  
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

## АО «Вологдагортеплосеть»

### ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

#### Сведения об Обществе

АО «Вологдагортеплосеть» (далее Общество) создано путем реорганизации МУП «Вологдагортеплосеть» в форме преобразования на основании постановления Администрации города Вологда от 27.07.2018г. №901 «О реорганизации муниципального унитарного предприятия «Вологдагортеплосеть» путем преобразования в акционерное общество «Вологдагортеплосеть». Общество является коммерческой организацией, наделенной правом собственности на имущество. Владельцем акций Общества в размере 100% является Администрация города Вологды. Место нахождения Общества: Российская Федерация, город Вологда, улица Яшина, дом 8А, e-mail: [info@vologdagorteploset.ru](mailto:info@vologdagorteploset.ru). Официальный сайт Общества [www.vologdagorteploset.pf](http://www.vologdagorteploset.pf).

Общество является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом в 2021 году являлся:  
с 01 по 20 января 2021 года, в соответствии с Протоколом заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №34 от 20 января 2020 года, генеральный директор А.А. Макаровский.

С 21 января 2021 года, в соответствии с Протоколом заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №56 от 19 января 2021 года генеральный директор Н.В. Спасенков.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2021 год составила 563 человек, из них 96 человек АУП, среднемесячная заработная плата за 2021 год составила: 37 017 рублей в целом по Обществу, 50 544 рублей по АУП, 40 643 рублей по ИТР и цеховому персоналу, 32 883 рублей по производственному персоналу.

Уставный фонд Общества составляет 1 069 425 000 руб.

Предметами деятельности Общества являются:

- производство тепловой энергии, передача и распределение тепловой энергии, купля - продажа тепловой энергии;
- ремонт и эксплуатация тепловых сетей;
- оказание услуг населению (выдача и согласование проектов и технических условий).

Основные покупатели (заказчики) работ, услуг - организации и население г. Вологды и п. Молочное.

Общество имеет лицензию:

- На эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности от 29.06.2015 № ВХ-28-004680, без ограничения срока действия.

Получены свидетельства:

- Выписка из реестра членов СРО «Строительный Комплекс Вологодчины» №04-03/27 от 18.01.2019г. регистрационный номер СРО-С-007-14052009 года без ограничения срока действия;
- Выписка из реестра членов СРО Ассоциация проектных организаций «Союзпетрострой-Проект» №1115 от 29.11.2018г. регистрационный номер СРО-П-012-06072009 без ограничения срока действия с приложением.

Сведения об аудитор:

Наименование: ООО «Информ-Аудит», ИНН 3525102463 КПП 352501001,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 1906110923.



## Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утверждена приказом от 30 декабря 2020 года № 290.

Учётная политика для целей бухгалтерского и налогового учёта разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, иных нормативных документов, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность хозяйствующих субъектов на территории Российской Федерации.

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта подготовлена в соответствии со следующими нормативными документами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской отчётности в Российской Федерации:

- Закон «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения (Стандарты) по бухгалтерскому учёту, утвержденные Министерством финансов РФ,
- методические рекомендации, указания и иные соответствующие нормативные документы Министерства финансов РФ.

Функции ведения бухгалтерского и налогового учёта, составления бухгалтерской и налоговой отчетности и контроля над законностью, своевременностью и правильностью оформления первичных учетных документов выполняет штатная бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером Общества.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды финансовых обязательств. Инвентаризации подлежат другие виды имущества, не принадлежащего Обществу на праве собственности, но числящегося в бухгалтерском учёте (находящееся на ответственном хранении, арендованное, полученное для переработки и т.п.), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам.

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу.

Обязательные инвентаризации проводятся в случаях, установленных ст.11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

Бухгалтерская отчётность Общества составляется в порядке и в сроки, установленные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учёта, составление и предоставление отчётности.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует рабочий план счетов (РПС). РПС ведется в электронном виде с применением программного продукта 1С:«Предприятие».

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001. N 26н.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом Общероссийского классификатора основных фондов "ОК 013-2014 (СНС 2008)" принятого и введенного в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.



Для учета запасов используются формы первичной учетной документации, отраслевые формы и самостоятельно утвержденные формы Приказами общества.

Запасами признаются активы в виде материалов, продуктов, запасных частей, тары, медикаментов, инвентаря, спецодежды, которые будут потребляться при оказании услуг в ходе обычной деятельности либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств. Аналитический учет запасов ведется по местам хранения, по лицам, ответственным за их сохранность, и номенклатуре объектов учета.

В составе запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда (спецоснастка) со сроком использования более 12 месяцев, стоимостью до 40000,00 руб. 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 по счету МЦ04.

Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное для использования. К фактическим затратам на приобретение запасов относятся: цена покупки, прямые затраты на доставку, затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов,
- чистая стоимость продажи запасов.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Запасы (с учётом транспортно-заготовительных расходов) по неотфактурованным поставкам приходятся по рыночным ценам. В качестве рыночной цены используется цена, указанная в договоре, а в случае ее отсутствия – цена однородных запасов (товаров) последней поставки.

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- по средней себестоимости;

Периодом расчета средней себестоимости считается календарный месяц. В расчет включается количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактическая стоимость запасов, полученных от выбытия (разбора) основных средств считается наименьшая из величин:

- стоимость аналогичных запасов в обществе;
- стоимость выбывающих активов, затрат от демонтажа.

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв не создается:

- под обесценение материалов, если их стоимость на отчетную дату не превышает 5% стоимости всех запасов.

Специальная одежда и специальная оснастка принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на ее приобретение.

Учет специальной одежды и специальной оснастки ведется на специальных субсчетах, открытых к счету 10 «Материалы»: «Спецоснастка и спецодежда на складе».

Срок службы специальной одежды и специальной оснастки, перечень категорий работников, имеющих право на ее получение, определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ, а также в соответствии с внутренними нормативными актами Общества.

Объекты специальной одежды учитываются в составе **запасов**.



Товары, приобретенные для продажи, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости

Лицензии, сертификаты, неисключительные права (в том числе права пользования базами данных и программными продуктами), если определены сроки, на которые получены соответствующие права, учитываются в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в расходы. В случае если такие сроки не определены, либо срок использования не ограничен, списание в расходы производится равномерно в течение 3-х лет.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резерв оценочных обязательств по выплате отпускных.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются:

на доходы от обычных видов деятельности;  
на прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров; поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от выполнения муниципальных и государственных контрактов относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие и иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются:

на расходы по обычным видам деятельности;  
на прочие расходы.

Порядок формирования фактической себестоимости предусматривает:

- первичную группировку затрат на 20-х счетах в корреспонденции со счетами учёта МПЗ, расчётов и т.п.;
- распределение сгруппированных затрат по счету 23 на счет 08, 10, 20, 25, 26, 91, по счету 25 на счет 20 в конце отчётного месяца.

В состав затрат основного производства (20 сч. прямые расходы) включаются расходы на оплату труда, начисленные на такую оплату страховые взносы, материальные расходы (топливо, запасные части и т.п.), амортизация, ремонт основного оборудования, другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции и непосредственно используемые при оказании услуг, принадлежность которых можно четко соотнести к тому или иному виду деятельности и производственному объекту.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 «Вспомогательные производства» без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Распределение затрат производится на объекты реконструкции (модернизации), нового строительства, основного производства, прочей



деятельности, общепроизводственные подразделения, общехозяйственные подразделения пропорционально объему отработанных часов транспортными средствами на объекте (в подразделении). Общие расходы на обслуживание вспомогательных производств и расходы на содержание транспортных средств, которые не выпускались в работу распределяются на объекты основного производства, пропорционально объему реализации теплоэнергии (Гкал).

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно: оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы, арендная плата за производственные помещения, расходы на содержание производственных помещений, расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования, другие расходы, связанные с обслуживанием производства. Кроме этого, к общепроизводственным относятся расходы на охрану труда, содержание общего имущества и т.п. расходы, которые невозможно четко сопоставить с тем или иным производственным объектом в составе определенного производственного подразделения.

Распределение затрат производится на объекты основного производства в рамках соответствующего подразделения пропорционально отдельным статьям прямых затрат. При отсутствии в подразделении прямых затрат основного производства распределение производится пропорционально выручке.

В составе общехозяйственных расходов (26 сч.) учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, амортизация, ремонт объектов ОС, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

К прочим расходам относятся:

- плата за загрязнение окружающей среды (в части сверхнормативных выбросов);
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- дополнительные расходы по займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- штрафы, пени, начисленные организации по итогам проверок контролирующими органами;
- другие расходы организации в соответствии с п.11 и п.13 ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 «Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Учетная политика для целей налогообложения составлена в соответствии с требованием формирования учётной политики, содержащимся в Налоговом кодексе РФ, а также в целях соблюдения единого порядка ведения налогового учёта в течение налогового (отчётного) периода.

Для учёта доходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.271 НК РФ применяется метод начисления.

Доходы от сдачи имущества (включая земельные участки) в аренду (субаренду), в том числе финансовую, признаются доходами от реализации.

Доходы от операций по реализации или иному выбытию ценных бумаг (в том числе погашения) определяются согласно положениям ст.280 НК РФ. Датой признания таких доходов является дата реализации, иного выбытия (в том числе погашения).



Для учёта расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.272 НК РФ применяется метод начисления.

Расходы, связанные с предоставлением за плату имущества (включая земельные участки) в аренду (субаренду), в том числе финансовую, являются расходами по обычным видам деятельности.

Для подтверждения данных налогового учёта применяются первичные учётные документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ, применяемые при ведении бухгалтерского учета, а также регистры налогового и бухгалтерского учёта. Шаблоны форм первичных документов, регистров бухгалтерского и налогового учета хранятся в программном продукте 1-С: «Предприятие» в электронном виде.

Налог на добавленную стоимость подлежит квартальному начислению и уплате в бюджет в рассрочку с учетом ст. 174 Налогового кодекса РФ.

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров, работ, услуг определяется по мере отгрузки (передачи) и предъявления покупателю расчетных документов.

Применяемая в 2021 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

Изменение учетной политики на 2022 год планируется, в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

### Бухгалтерская отчетность организации

В соответствии с действующим законодательством в состав бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность АО «Вологдагортеплосеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета соответствуют избранным при формировании учетной политики на 2021 год.

Существенной корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не происходило.

Существенного изменения содержания и форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не происходило.

Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, не допущено.

### Деятельность Общества за отчетный год.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2021 год составила:

Выручка (наименование показателя)	Рынок сбыта	Сумма тыс. руб.	Доля в выручке, %
Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	РФ	1 318 768	35,40
Реализация покупной тепловой энергии		2 339 328	62,79
Передача пара по паропроводу		4 627	0,12
Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		43 371	1,16
Реализация прочих товаров, приобретенных для перепродажи		19 704	0,53
Итого		3 725 798	100



Себестоимость реализуемых товаров, работ, услуг за 2021 год составила:

Себестоимость (наименование показателя)	Рынок сбыта	Сумма тыс. руб.	Доля в выручке, %
Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	РФ	1 134 514	34,88
Реализация покупной тепловой энергии		2 092 996	64,35
Передача пара по паропроводу		4 479	0,14
Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		2 432	0,07
Реализация прочих товаров, приобретенных для перепродажи		18 343	0,56
Итого		3 252 764	100

За отчетный период Обществом получена прибыль от продаж в размере 334 716 тыс. руб. За 2021 год прочие доходы составили 55 712 тыс. руб., прочие расходы 195 150 тыс. рублей, проценты к получению 1 042 тыс. рублей, проценты к уплате 70 301 тыс. рублей, чистая прибыль 95 531 тыс. рублей.

В отчетном году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с ней ограничениях Общество понесло дополнительные расходы, связанные с профилактикой новой коронавирусной инфекции (COVID-19), в сумме 1 322 тыс. руб.

В связи с введением ФСБУ 5/2019 «Запасы» и необходимостью формирования резерва под обесценение запасов на отчетную дату, проведен анализ состояния материалов, имеющих на 31.12.2021., резерв по обесценению запасов составил 2 475 тыс.руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2020 года составлял 94 110 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составляет 1 421 тыс. руб.

Информация об аффилированных лицах:

№ п/п	Полное наименование, ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО «Вологдагортеплосеть»
1	Спасенков Николай Васильевич		Лицо – единоличный исполнительный орган	21.01.2021	-
2	Администрация города Вологда	160035, г.Вологда, ул.Каменный Мост, 4	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	14.11.2018	100
3	ООО «ВологдаКом-Сервис»	160009, г.Вологда, ул.Галкинская, д.81, оф.33	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	13.07.2020	-
4	ООО «ИПРЦ»	160000, г.Вологда, ул.Козленская, 43а, пом.15	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	20.09.2017	-



По итогам работы общества в 2021 году Администрации г.Вологды выплаты не производились.

В 2021 году АО «Вологдагортеплосеть» не осуществляло финансовых вложений.

Оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости после отчетной даты не проводилась.

Оценивая перспективу непрерывности деятельности необходимо отметить, что отсутствуют основания для сомнения непрерывности деятельности Общества.

После отчетной даты до момента подписания отчетности Общество не проводило переоценку стоимости объектов основных средств, в том числе путем уменьшения ее балансовой (остаточной) стоимости.

Не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели (в т.ч. в результате пожара или наводнения).

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

### Пояснения к основным показателям бухгалтерской отчетности.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма тыс. руб.
Основные средства	1150	1 386 963
В том числе:		
Основные средства организации		1 369 380
Строительство объектов основных средств		12 974
Приобретение объектов основных средств		3 371
Оборудование к установке		1 238
Запасы	1210	117 953
В том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (с учетом резерва под снижение стоимости)		56972
Готовая продукция		5
Товары для перепродажи		60 976
Дебиторская задолженность	1230	1 272 161
В том числе:		
Авансы, перечисленные поставщикам		36 169
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		1 184 460
Расчеты по претензиям с покупателями		22 347
Расчеты с прочими дебиторами		13 402
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков		15 783
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 420
В том числе:		
касса		340
Расчетные и специальные счета		19 080
Заемные средства	1410	510 000
В том числе:		
Долгосрочные кредиты		510 000
Заемные средства	1510	362 446
В том числе:		
Краткосрочные кредиты		361 142
Проценты по краткосрочным кредитам		1 304

Кредиторская задолженность	1520	848 651
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		654 568
Расчеты с покупателями и заказчиками		76 261
Расчеты по налогам и взносам		74 395
Расчеты с персоналом по оплате труда		13 219
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		30 208

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2021 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма тыс. руб.
Прочие доходы	2340	55 712
В том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		2 846
Доходы от прочей реализации (не связанные с основными видами деятельности)		10 605
Доходы по активам, переданным в пользование		8 017
Штрафы, пени, неустойки по договорам к получению		2 537
Оприходованы возвратные отходы, излишки ТМЦ		7 703
Госпошлина к получению по решениям суда		4 953
Восстановлен резерв по сомнительным долгам		4 486
Реализация металлолома		5 454
Доходы прошлых лет		2 798
Прочие доходы		6 313
Прочие расходы	2350	195 150
В том числе:		
Штрафы, пени, неустойки по договорам		7 380
Госпошлина к уплате по решениям суда		7 365
Начислен резерв по сомнительным долгам		125 830
Расходы на услуги банков		2 058
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		4 821
Резерв под обесценение запасов		2 475
Выплаты работникам, предусмотренные кол. договором, в т.ч. страховые взносы		15 781
Убыток прошлых лет		7 509
Стоимость реализованного металлолома		5 426
Прочие расходы, учитываемые при расчете налога на прибыль		8 809
Прочие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль		7 696

В расшифровке показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах приведены показатели, требующие обособленного отражения, исходя из критерия существенности не менее 5 процентов к общему итогу соответствующих данных за отчетный период, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности.

Пояснения по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в таблицах 1-8.



Информация, содержащаяся на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2021 года.

№ счета	Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	10 788
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	268 906
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	231 597
009	Обеспечение обязательств и платежей выданные	21 162

И.о. генерального директора  
АО «Вологдагортеплосеть»



Ю.Н. Зубарева

Главный бухгалтер



Г.В. Бессонова

22 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель  Зубарева Юлия Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	51 415	225 101	(825)	258 108	17 583
	5250	за 2020г.	51 307	200 523	(155)	200 260	51 415
в том числе:							
	Строительство объектов основных средств	5241	за 2021г.	37 193	62 953	(251)	(89 849)
	5251	за 2020г.	31 852	56 956	(155)	(51 460)	37 193
Оборудование к установке	5242	за 2021г.	1 238	1 998	-	(1 998)	1 238
	5252	за 2020г.	1 238	-	-	-	1 238
Основные средства в стадии подготовки к вводу в эксплуатацию	5243	за 2021г.	10 758	9 043	-	(16 430)	3 371
	5253	за 2020г.	4 953	16 418	-	(10 613)	10 758
Реконструкция основных средств	5244	за 2021г.	2 226	151 107	(574)	(149 831)	2 928
	5254	за 2020г.	13 264	127 149	-	(138 187)	2 226

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	149 831	138 187
в том числе:			
Реконструкция тепловых сетей	5261	137 516	137 846
Реконструкция зданий	5262	9 950	-
Модернизация оборудования	5263	1 365	341
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	54	200
в том числе:			
Частичная ликвидация машин и оборудования (кроме офисного)	5271	47	169
Частичная ликвидация офисного оборудования	5272	7	31



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	10 788	3 495	980
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  Зубарева Юлия  
 Николаевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)


22 марта 2022 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись)  
 Зубарева Юлия Николаевна  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
*Зубарева Юлия Николаевна*  
(подпись) \_\_\_\_\_  
Зубарева Юлия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		выбыло						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	15 783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 783	-
	5521	за 2020г.	15 994	-	-	-	-	-	-	(211)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 783	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2021г.	15 783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 783	-
	5522	за 2020г.	15 994	-	-	-	-	-	-	(211)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 783	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	1 434 515	(185 554)	945 365	1 928	(860 598)	(4 642)	(74 636)	(4 642)	(74 636)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 516 568	(260 190)
	5530	за 2020г.	1 313 634	(158 020)	780 652	1 638	651 676	(9 733)	(27 534)	(9 733)	(27 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 434 515	(185 554)
	5511	за 2021г.	1 373 330	(185 554)	907 223	-	(831 302)	(4 601)	(74 636)	(4 601)	(74 636)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 444 650	(260 190)
	5531	за 2020г.	1 269 856	(158 020)	753 187	-	(641 669)	(8 044)	(27 534)	(8 044)	(27 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 373 330	(185 554)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	24 934	-	36 138	-	(24 862)	(41)	(41)	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 169	-
	5532	за 2020г.	2 656	-	24 800	-	(2 477)	(45)	(45)	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 934	-
	5513	за 2021г.	36 251	-	2 004	1 928	(4 434)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 749	-
Прочая	5533	за 2020г.	41 122	-	2 665	1 638	(7 530)	(1 644)	(1 644)	(1 644)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 251	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	1 450 298	(185 554)	945 365	1 928	(860 598)	(4 642)	(74 636)	(4 642)	(74 636)	X	-	-	-	-	-	-	-	1 532 351	(260 190)
	5520	за 2020г.	1 329 628	(158 020)	780 652	1 638	651 676	(9 944)	(9 944)	(9 944)	(27 534)	X	-	-	-	-	-	-	-	1 450 298	(185 554)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	627 645	-	673 551	-	606 936	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	627 645	-	673 551	-	606 936	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
	5551	за 2021г.	521 142	400 000	-	(50 000)	(361 142)	-	-	510 000
	5571	за 2020г.	634 734	440 000	-	(115 000)	(438 592)	-	-	521 142
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего										
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	521 142	400 000	-	(50 000)	(361 142)	-	-	510 000
	5572	за 2020г.	634 734	440 000	-	(115 000)	(438 592)	-	-	521 142
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 211 097
	5575	за 2020г.	1 251 084	824 467	70 295	(1 295 743)	(147)	361 142	-	1 251 084
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 142 421	797 499	74 264	(1 201 648)	(44)	438 592	-	654 568
	5580	за 2020г.	1 142 421	797 499	74 264	(1 201 648)	(44)	438 592	-	605 888
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	605 888	654 551	-	(605 871)	(32)	-	-	76 261
	5581	за 2020г.	568 933	605 871	-	(568 884)	(103)	-	-	65 950
	5562	за 2021г.	65 950	53 716	-	(34 171)	(12)	-	-	74 395
	5582	за 2020г.	47 289	52 844	-	(87 025)	-	-	-	87 025
авансы полученные	5563	за 2021г.	87 025	74 395	-	(94 750)	-	-	-	362 446
	5583	за 2020г.	94 750	87 025	-	(508 540)	-	361 142	-	439 549
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2021г.	439 549	-	70 295	(498 566)	-	438 592	-	-
	5584	за 2020г.	416 259	-	74 264	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	30 208
займы	5566	за 2021г.	41 624	28 586	-	(39 958)	(44)	-	-	41 624
	5586	за 2020г.	3 499	40 711	-	(2 586)	-	X	X	13 219
прочая	5586	за 2020г.	11 048	13 219	-	(11 048)	-	X	X	11 048
расчеты с персоналом	5567	за 2021г.	11 691	11 691	-	11 691	-	-	-	1 721 097
	5587	за 2020г.	1 772 226	1 224 467	70 295	(1 345 743)	(147)	X	-	1 772 226
Итого	5550	за 2021г.	1 777 155	1 237 499	74 264	(1 316 648)	(44)	X	-	1 772 226

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Зубарева Юлия  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 581 631	2 206 745
Расходы на оплату труда	5620	279 740	250 923
Отчисления на социальные нужды	5630	83 692	75 177
Амортизация	5640	240 586	251 501
Прочие затраты	5650	205 433	196 457
Итого по элементам	5660	3 391 082	2 980 803
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	3 391 082	2 980 803

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Зубарева Юлия  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (188)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	535	38 985	(25 983)	(188)	13 349
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)
Зубарева Юлия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	231 597	96 524	33 925
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		21 162	21 162	21 162
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель  Зубарева Юлия  
 (подпись) Николаевна  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.



Водной папке прогумеровано,  
прогумеровано и скреплено печатью  
28 (двадцать восемь) листов  
пропись  
Директор *Се* О.Н. Пискилкин