

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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут 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 членами совета директоров 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.

О. Н. Пластинина
Директор аудиторской организации *Пластин*



О. Н. Пластинина
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение *Пластин*
ОРНЗ 22006020734

24 марта 2023 года

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Север-Аудит»
160012, город Вологда,
улица Герцена, дом 118а, кв.34.
ОРНЗ 12006010787.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"</u>		31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	34170601		
Вид экономической деятельности	<u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	ИНН	3525432983		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность</u>	по ОКВЭД 2	35.30.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14	
Местонахождение (адрес)	<u>160012, Вологодская обл, Вологда г, Яшина ул, д. № 8а</u>	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3525071286
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1023500871833

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 449 951	1 422 218	1 407 154
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	5	1 841	1 841
	Отложенные налоговые активы	1180	72 280	74 697	54 685
	Прочие внеоборотные активы	1190	108	413	1 175
	Итого по разделу I	1100	1 522 344	1 499 169	1 464 855
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	55 566	117 953	66 586
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	380	6 836	1 923
	Дебиторская задолженность	1230	1 205 543	1 272 161	1 264 744
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 689	19 420	14 279
	Прочие оборотные активы	1260	1 846	1 438	559
	Итого по разделу II	1200	1 271 024	1 417 808	1 348 091
	БАЛАНС	1600	2 793 368	2 916 977	2 812 946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	1 421	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	112 955	(4 431)	(94 110)
	Итого по разделу III	1300	1 183 801	1 064 994	975 315
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	450 000	510 000	521 142
	Отложенные налоговые обязательства	1420	105 902	115 781	63 010
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	15 167	-	-
	Итого по разделу IV	1400	571 069	625 781	584 152
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	233 722	362 446	439 549
	Кредиторская задолженность	1520	788 699	848 651	811 535
	Доходы будущих периодов	1530	1 875	1 756	1 860
	Оценочные обязательства	1540	14 402	13 349	535
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 038 498	1 226 202	1 253 479
	БАЛАНС	1700	2 793 368	2 916 977	2 812 946

Руководитель



Зубарева Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 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	2022
34170601		
3525432983		
35.30.2		
12267	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 860 342	3 725 798
	Себестоимость продаж	2120	(3 313 118)	(3 252 764)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	547 224	473 034
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(139 144)	(138 318)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	408 080	334 716
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 378	-
	Проценты к получению	2320	1 162	1 042
	Проценты к уплате	2330	(83 485)	(70 301)
	Прочие доходы	2340	167 854	55 712
	Прочие расходы	2350	(342 032)	(195 150)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	152 957	126 019
	Налог на прибыль	2410	(34 150)	(30 488)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(41 613)	(38 836)
	отложенный налог на прибыль	2412	7 463	8 348
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	118 807	95 531

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	118 807	95 531
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Зубарева Юлия
Николаевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
34170601		
3525432983		
35.30.2		
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) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Муниципальная общность / 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 2020 г.	3100	1 069 425	-	-	-	(94 110)	975 315
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	95 531	95 531
в том числе:							
· чистая прибыль	3211	X	X	X	X	95 531	95 531
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 852)	(5 852)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
корректировка по ФСБУ 6/2020	3228	-	-	-	-	(5 852)	(5 852)


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 069 425	-	-	-	(4 431)	1 064 994
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	118 807	118 807
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	118 807	118 807
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 421	(1 421)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 069 425	-	-	1 421	112 955	1 183 801

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	975 315	95 531	-	1 070 846
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(5 852)	-	(5 852)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	975 315	89 679	-	1 064 994
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(94 110)	95 531	-	1 421
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(5 852)	-	(5 852)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(94 110)	89 679	-	(4 431)
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 185 476	1 066 750	977 175


 Руководитель Зубарева Юлия Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная / собственность
 Неупубличные акционерные общества _____
 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	2022
34170601		
3525432983		
35.30.2		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 909 253	3 659 297
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 803 176	3 639 725
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 384	8 257
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	94 693	11 315
Платежи - всего	4120	(3 463 286)	(3 288 314)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 862 124)	(2 704 080)
в связи с оплатой труда работников	4122	(390 233)	(364 873)
процентов по долговым обязательствам	4123	(83 963)	(70 744)
налога на прибыль организаций	4124	(38 640)	(43 588)
прочие платежи	4129	(88 326)	(105 029)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	445 967	370 983
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(267 923)	(277 360)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(267 923)	(277 360)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(267 923)	(277 249)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	450 000	400 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	450 000	400 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(639 775)	(488 593)
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	(638 142)	(488 593)
прочие платежи	4329	(1 633)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(189 775)	(88 593)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 731)	5 141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 420	14 279
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 689	19 420
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Зубарева Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

АО «Вологдагортеплосеть»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 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. Официальный сайт Общества www.вологдагортеплосеть.рф.

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

Единоличным исполнительным органом в 2022 году являлся:

с 01 по 20 января 2022 года, в соответствии с Протоколом заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №56 от 19 января 2021 года генеральный директор Н.В. Спасенков.

С 21 января 2022 года, в соответствии с Протоколом заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №80 от 17 января 2022 года генеральный директор Н.В. Спасенков.

Списочная численность работающих за отчетный 2022 год составила 558 человек, из них 94 человек АУП, среднемесячная заработная плата за 2022 год составила: 44 400 рублей в целом по Обществу, 57 608 рублей по АУП, 49 955 рублей по ИТР и цеховому персоналу 40 372 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 аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Север-Аудит», ИНН 3525071286 КПП 352501001, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006010787.

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

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утверждена приказом от 30 декабря 2021 года № 410.

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 и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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. 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 несущественными, 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 ед. 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.

В 2022 изменения в учетной политике произошли в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Изменение учетной политики на 2023 год не планируется.

Бухгалтерская отчетность организации

В соответствии с действующим законодательством в состав бухгалтерской отчетности Общества за 2022 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 2022 год.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" на 31.12.2021. проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, отложенных налоговых активов и обязательств, нераспределенной прибыли. Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. переведены в состав малоценного оборудования и запасов.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировок и	Корректировка	Сумма после корректировок и
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 386 963	35 255	1 422 218
Отложенные налоговые активы	1180	60 121	14 576	74 697
Итого по разделу I	1100	1 449 338	49 831	1 499 169
БАЛАНС	1600	2 867 146	49 831	2 916 977
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 421	(5 852)	(4 431)
Итого по разделу III	1300	1 070 846	(5 852)	1 064 994
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	60 098	55 683	115 781
Итого по разделу IV	1400	570 098	55 683	625 781
БАЛАНС	1700	2 867 146	49 831	2 916 977

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 2022 год составила:

Выручка (наименование показателя)	Рынок к сбыта	Сумма тыс. руб.	Доля в выручке, %
Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	РФ	1 382 677	35,82
Реализация покупной тепловой энергии		2 418 429	62,65
Передача пара по паропроводу		5 202	0,13
Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		54 034	1,40
Итого		3 725 798	100

Себестоимость реализуемых товаров, работ, услуг за 2022 год составила:

Себестоимость (наименование показателя)	Рынок сбыта	Сумма тыс. руб.	Доля в выручке, %
Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	РФ	1 176 283	35,50
Реализация покупной тепловой энергии		2 129 914	64,29
Передача пара по паропроводу		4 096	0,12
Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		2 825	0,09
Итого		3 313 118	100

За отчетный период Обществом получена прибыль от продаж в размере 408 080 тыс. руб. За 2022 год прочие доходы составили 167 854 тыс. руб., прочие расходы 342 032 тыс. рублей, проценты к получению 1 162 тыс. рублей, проценты к уплате 85 485 тыс. рублей, чистая прибыль 118 806 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 253 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» и необходимостью формирования резерва под обесценение запасов на отчетную дату, проведен анализ состояния материалов, имеющихся на 31.12.2022., резерв по обесценению запасов составил 3 045 тыс.руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2021 года составлял 4 431 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составляет 112 955 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	-

По итогам работы общества в 2022 году Администрации г.Вологды выплаты не производились.

В 2022 году АО «Вологдагортеплосеть» не осуществляло финансовых вложений. 3

отчетный период произошло выбытие финансовых вложений на 1 836 тыс. руб., завершена процедура ликвидации ООО «ИПРЦ».

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 2022 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма тыс. руб.
Основные средства	1150	1 449 951
В том числе:		
Основные средства организации		1 372 887
Арендованное имущество		11 809
Строительство объектов основных средств		55 340
Приобретение объектов основных средств		8 388
Оборудование к установке		1 527
Запасы	1210	55 567
В том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (с учетом резерва под снижение стоимости)		55 359
Готовая продукция		5
Товары для перепродажи		203
Дебиторская задолженность	1230	1 205 543
В том числе:		
Авансы, перечисленные поставщикам		22 732
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		1 144 202

Расчеты по претензиям с покупателями		22 643
Расчеты с прочими дебиторами		15 966
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 689
В том числе:		
касса		320
Расчетные и специальные счета		7 369
Заемные средства	1410	450 000
В том числе:		
Долгосрочные кредиты		450 000
Заемные средства	1510	233 722
В том числе:		
Краткосрочные кредиты		233 000
Проценты по краткосрочным кредитам		722
Кредиторская задолженность	1520	788 699
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		568 292
Расчеты с покупателями и заказчиками		112 276
Расчеты по налогам и взносам		79 440
Расчеты с персоналом по оплате труда		14 508
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		14 183

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах за Январь - Декабрь
2022 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма тыс. руб.
Прочие доходы	2340	167 854
В том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		1 043
Доходы по активам, переданным в пользование		11 555
Доходы от прочей реализации (не связанные с основными видами деятельности)		10 814
Доходы от выбытия имущества по решению арбитражного суда		73 510
Штрафы, пени, неустойки по договорам к получению		4 950
Оприходованы возвратные отходы, излишки ТМЦ		2 230
Госпошлина к получению по решениям суда		4 519
Восстановлен резерв по сомнительным долгам		31 518

Реализация металлолома		2 300
Доходы от уступки прав требования		17 180
Доходы прошлых лет		4 146
Прочие доходы		4 089
Прочие расходы	2350	342 032
В том числе:		
Штрафы, пени, неустойки по договорам		7 592
Госпошлина к уплате по решениям суда		10 613
Начислен резерв по сомнительным долгам		161 590
Расходы на услуги банков		1 528
Расходы от выбытия имущества по решению арбитражного суда		73 227
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		7 583
Реализация права требования долга		25 195
Выплаты работникам, предусмотренные кол. договором, в т.ч. страховые взносы		16 269
Убыток прошлых лет		17 820
Стоимость реализованного металлолома		2 440
Расходы от ликвидации основных средств		2 712
Компенсация причиненных убытков		1 340
Финансовая помощь профсоюзу по соглашению		1 296
Прочие расходы, учитываемые при расчете налога на прибыль		10 520
Прочие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль		2 307

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 31.12.2022 года.

№ счета	Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	10 788
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	296 366
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	175 251
009	Обеспечение обязательств и платежей выданные	21 162

И.о. генерального директора
АО «Вологдагортеплосеть»

Ю.Н. Зубарева

Главный бухгалтер

Г.В. Бессонова

20 марта 2023 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-		-
	5171	за 2021г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-		-
	5190	за 2021г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-		-
	5191	за 2021г.	-	-		-

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 2022г.	17 583	232 291	(417)	(184 202)	65 255
	5250	за 2021г.	51 415	225 101	(825)	258 108	17 583
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2022г.	10 046	134 962	-	(99 731)	45 277
	5251	за 2021г.	37 193	62 953	(251)	(89 849)	10 046
Оборудование к установке	5242	за 2022г.	1 238	289	-	-	1 527
	5252	за 2021г.	1 238	1 998	-	(1 998)	1 238
Основные средства в стадии подготовки к вводу в эксплуатацию	5243	за 2022г.	3 371	28 438	-	(23 421)	8 388
	5253	за 2021г.	10 758	9 043	-	(16 430)	3 371
реконструкция основных средств	5244	за 2022г.	2 928	68 602	(417)	(61 050)	10 063
	5254	за 2021г.	2 226	151 107	(574)	(149 831)	2 928

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	61 050	-	149 831	-
в том числе:					
Реконструкция тепловых сетей	5261	60 901	-	138 516	-
Реконструкция зданий	5262	92	-	9 950	-
Модернизация оборудования	5263	57	-	1 365	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	20 517	54	-	-
в том числе:					
Частичная ликвидация машин и оборудования (кроме офисного)	5271	-	47	-	-
Частичная ликвидация офисного оборудования	5272	-	7	-	-
Частичная ликвидация тепловых сетей	5273	20 517	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	10 788	3 495
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	58 857	66 472	66 420
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Зубарева Юлия
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.


3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	1 841 1 841	- -	- -	(1 836) -	- -	- -	1 841 1 841	5 5
в том числе:										
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302 5312	за 2022г. за 2021г.	1 841 1 841	- -	- -	(1 836) -	- -	- -	1 841 -	5 -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Финансовых вложений - итого	5306 5316 5300 5310	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - 1 841 1 841	- - - -	- - - -	- - (1 836) -	- - - -	- - - -	- - 1 841 1 841	- - 5 5


3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____

 Зубарева Юлия Николаевна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____

 (подпись)
 Зубарева Юлия
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	481 044	-	627 645	-	673 551	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	481 044	-	627 645	-	673 551	-
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				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)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	510 000	450 000	-	(277 000)	-	-	450 000	
	5571	за 2021г.	521 142	400 000	-	(50 000)	-	-	510 000	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	510 000	450 000	-	(277 000)	-	-	450 000	
	5572	за 2021г.	521 142	400 000	-	(50 000)	-	-	510 000	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	18 796	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	746 814	83 354	(1 251 708)	(136)	-	1 022 421	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 211 097	824 467	70 295	(1 295 744)	(147)	-	1 211 097	
	5580	за 2021г.	1 251 084	824 467	70 295	(1 295 744)	(147)	-	1 211 097	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	654 568	568 275	-	(654 551)	-	-	568 292	
	5581	за 2021г.	605 888	654 551	-	(605 871)	-	-	654 568	
авансы полученные	5562	за 2022г.	76 261	72 172	-	(36 108)	(47)	-	112 278	
	5582	за 2021г.	65 950	53 716	-	(43 303)	(103)	-	76 261	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	74 395	79 440	-	(74 395)	-	-	79 440	
	5583	за 2021г.	87 025	74 395	-	(87 025)	-	-	74 395	
кредиты	5564	за 2022г.	362 446	-	83 354	(445 078)	-	-	233 722	
	5584	за 2021г.	439 549	-	70 295	(508 540)	-	-	362 446	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	12 419	-	(28 357)	(89)	-	14 181	
прочая	5566	за 2022г.	30 208	28 586	-	(39 958)	(44)	-	30 208	
	5586	за 2021г.	41 624	14 508	-	(13 219)	-	X	14 508	
расчеты с персоналом	5567	за 2022г.	13 219	13 219	-	(11 048)	-	X	13 219	
	5587	за 2021г.	11 048	13 219	-	-	-	X	13 219	
	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5588	за 2021г.	-	1 196 814	83 354	(1 528 708)	(136)	-	1 472 421	
Итого	5550	за 2022г.	1 721 097	1 224 467	70 295	(1 345 744)	(147)	X	1 721 097	
	5570	за 2021г.	1 772 226	1 224 467	70 295	(1 345 744)	(147)	X	1 721 097	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель



(подпись)
Зубарева Юлия
Николаевна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 671 458	2 581 631
Расходы на оплату труда	5620	284 063	279 740
Отчисления на социальные нужды	5630	85 342	83 692
Амортизация	5640	202 048	240 586
Прочие затраты	5650	209 351	205 433
Итого по элементам	5660	3 452 262	3 391 082
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	3 452 262	3 391 082

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

Руководитель _____
 Зубарева Юлия
 Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 349	30 378	(29 285)	(40)	14 402

Руководитель _____
 Зубарева Юлия
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	175 251	231 597	96 524
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		21 162	21 162	21 162
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Зубарева Юлия
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



Индивидуально пронумеровано и скреплено печатью

4/4 (срок сдачи) лист 2.

Директор *О.Н. Пластинина*