

# 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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Пластинина Ольга Николаевна  
действующая от имени аудиторской организации  
на основании доверенности от 03 мая 2023 года,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
ОРНЗ 22006020734



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

26 марта 2024 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
		<b>34170601</b>		
		<b>3525432983</b>		
		<b>35.30.14</b>		
		<b>12267</b>	<b>14</b>	
		<b>384</b>		
Организация	<b>Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"</b>	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</b>	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность</b>	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
Местонахождение (адрес)	<b>160012, Вологодская обл, Вологда г, Яшина ул, дом 8а</b>	по ОКОПФ / ОКФС		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО "СЕВЕР-АУДИТ"</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	<b>3525071286</b>	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	<b>1023500871833</b>	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1 644 616	1 449 951	1 422 218
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	5	5	1 841
	Отложенные налоговые активы	1180	85 841	72 280	74 697
	Прочие внеоборотные активы	1190	67	108	413
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 730 529</b>	<b>1 522 344</b>	<b>1 499 169</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	68 784	55 566	117 953
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 659	380	6 836
	Дебиторская задолженность	1230	1 143 382	1 205 543	1 272 161
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 718	7 689	19 420
	Прочие оборотные активы	1260	1 871	1 846	1 438
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 246 414</b>	<b>1 271 024</b>	<b>1 417 808</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 976 943</b>	<b>2 793 368</b>	<b>2 916 977</b>

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	13 302	1 421	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	216 449	112 955	(4 431)
	Итого по разделу III	1300	1 299 176	1 183 801	1 064 994
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	310 000	450 000	510 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	118 962	105 902	115 781
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	26 128	15 167	-
	Итого по разделу IV	1400	455 090	571 069	625 781
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	314 289	233 722	362 446
	Кредиторская задолженность	1520	852 942	788 699	848 651
	Доходы будущих периодов	1530	38 228	1 675	1 756
	Оценочные обязательства	1540	17 218	14 402	13 349
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 222 677	1 038 498	1 226 202
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 976 943	2 793 368	2 916 977

Руководитель

(подпись)

Спасенков Николай  
Васильевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 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)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
34170601		
3525432983		
35.30.14		
12267	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 958 540	3 860 342
	Себестоимость продаж	2120	(3 492 948)	(3 313 118)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	465 592	547 224
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(159 056)	(139 144)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	306 536	408 080
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 378
	Проценты к получению	2320	1 919	1 162
	Проценты к уплате	2330	(54 746)	(83 485)
	Прочие доходы	2340	78 673	167 854
	Прочие расходы	2350	(180 309)	(342 032)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	152 073	152 957
	Налог на прибыль	2410	(36 591)	(34 150)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(37 092)	(41 613)
	отложенный налог на прибыль	2412	501	7 463
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	115 482	118 807

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	115 482	118 807
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Спасенков Николай  
Васильевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
34170601	
ИНН 3525432983	
35.30.14	
12267	14
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / 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 Муниципальная  
**Непубличные акционерные 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 2021 г.	3100	1 069 425	-	-	-	(4 431)	1 064 994
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	118 807	118 807
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	118 807
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	-



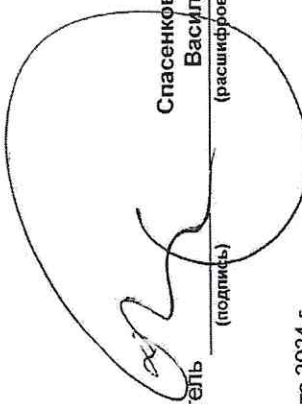
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 421	(1 421)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 069 425	-	-	1 421	112 955	1 183 801
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	115 482	115 482
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	115 482	115 482
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	-	-	-	-	(107)	(107)
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	(107)	(107)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	11 881	(11 881)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 069 425	-	-	13 302	216 449	1 299 176

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 064 994	118 807	-	1 183 801
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 064 994	118 807	-	1 183 801
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4 431)	118 807	(1 421)	112 955
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(4 431)	118 807	(1 421)	112 955
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 377 404	1 185 476	1 066 750

  
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Спасенков Николай  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 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 негосударственная акционерная компания / 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	2023
34170601		
3525432983		
35.30.14		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 041 725	3 909 253
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 973 307	3 803 176
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 073	11 384
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	59 345	94 693
	4120	(3 717 542)	(3 463 286)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 081 843)	(2 862 124)
в связи с оплатой труда работников	4122	(456 934)	(390 233)
процентов по долговым обязательствам	4123	(52 192)	(83 963)
налога на прибыль организаций	4124	(26 857)	(38 640)
прочие платежи	4129	(99 716)	(88 326)
	4100	324 183	445 967
Сальдо денежных потоков от текущих операций			
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4220	(242 932)	(267 923)
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(242 932)	(267 923)
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	-	-
	4200	(242 932)	(267 923)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	455 000	450 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	455 000	450 000
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	(528 222)	(639 775)
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	(107)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(515 000)	(638 142)
прочие платежи	4329	(13 115)	(1 633)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(73 222)	(189 775)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 029	(11 731)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 689	19 420
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 718	7 689
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Спасенков Николай  
Васильевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

## АО «Вологдагортеплосеть»

### ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету  
о финансовых результатах за 2023 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.ru](http://www.vologdagorteploset.ru).

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

Единоличным исполнительным органом в 2023 году являлся:

с 01 по 23 января 2023 года, в соответствии с Протоколом заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №80 от 17 января 2022 года генеральный директор Н.В. Спасенков.

С 24 января 2023 года, в соответствии с Протоколом заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №111 от 18 января 2023 года генеральный директор Н.В. Спасенков.

Списочная численность работающих за отчетный 2023 год составила 564 человека, из них 93 человек АУП, среднемесячная заработная плата за 2023 год составила: 46 066 рублей в целом по Обществу, 60 169 рублей по АУП, 47 070 рублей по ИТР и цеховому персоналу, 41 934 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 2022 года № 504.

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 №204 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 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 2023 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

Изменение учётной политики на 2024 год планируется, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

#### **Бухгалтерская отчетность организации**

В соответствии с действующим законодательством в состав бухгалтерской отчетности Общества за 2023 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 2023 год.

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 2023 год составила:

Выручка (наименование показателя)	Рыно к сбыта	Сумма тыс. руб.	Доля в выручке, %
Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	РФ	1 453 575	36,72
Реализация покупной тепловой энергии		2 426 045	61,29
Передача пара по паропроводу		4 496	0,11
Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		74 424	1,88
Итого		3 958 450	100

Себестоимость реализуемых товаров, работ, услуг за 2023 год составила:

Себестоимость (наименование показателя)	Рынок сбыта	Сумма тыс. руб.	Доля в выручке, %
Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	РФ	1 270 836	36,38
Реализация покупной тепловой энергии		2 214 399	63,40
Передача пара по паропроводу		5 458	0,16
Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		2 255	0,06
Итого		3 492 948	100

За отчетный период Обществом получена прибыль от продаж в размере 306 536 тыс. руб.  
За 2023 год прочие доходы составили 78 673 тыс. руб., прочие расходы 180 309 тыс. рублей,

проценты к получению 1 919 тыс. рублей, проценты к уплате 54 746 тыс. рублей, чистая прибыль 115 482 тыс. рублей.

В отчетном году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В условиях распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с ней ограничениях Общество понесло дополнительные расходы, связанные с профилактикой коронавирусной инфекции (COVID-19), в сумме 47 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» и необходимостью формирования резерва под обесценение запасов на отчетную дату, проведен анализ состояния материалов, имеющих на 31.12.2023., резерв по обесценению запасов составил 2 211 тыс.руб.

Проведен анализ состояния основных средств, имеющих на 31 декабря 2023 года. В связи с тем, что явных признаков обесценения основных средств не имеется, расчет возмещаемых сумм и убытка от обесценения не производится.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составляла 112 955 тыс. руб, на 31.12.2023 года составляет 216 449 тыс. руб. Начислен резервный капитал по итогам 2022 года в размере 10% от суммы чистой прибыли, что составило 11 881 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию составила 108 рублей.

#### 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 «Вологдагорт еплосеть»
1	Спасенков Николай Васильевич		Лицо – единоличный исполнительный орган	24.01.2023	-
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 за 2022 год в 2023 году Администрации г.Вологды начислены и выплачены дивиденды в размере 107 тыс. руб.

В 2023 году АО «Вологдагортеплосеть» не осуществляло финансовых вложений. За отчетный период поступление и выбытие финансовых вложений отсутствовало.

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 2023 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма тыс. руб.
Основные средства	1150	1 644 616
В том числе:		
Основные средства организации		1 517 320
Строительство объектов основных средств		111 081
Приобретение объектов основных средств		5 113
Оборудование к установке		7 643
Запасы для строительства и реконструкции		3 459



Запасы	1210	68 784
В том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (с учетом резерва под снижение стоимости)		68 463
Готовая продукция		5
Товары для перепродажи		316
Дебиторская задолженность	1230	1 143 382
В том числе:		
Авансы, перечисленные поставщикам		42 481
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		1 043 651
Расчеты по претензиям с покупателями		21 926
Расчеты с прочими дебиторами		35 324
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 718
В том числе:		
касса		257
Расчетные и специальные счета		15 461
Заемные средства	1410	310 000
В том числе:		
Долгосрочные кредиты		310 000
Заемные средства	1510	314 289
В том числе:		
Краткосрочные кредиты		313 000
Проценты по краткосрочным кредитам		1 289
Кредиторская задолженность	1520	852 942
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		604 639
Расчеты с покупателями и заказчиками		94 881
Расчеты по налогам и взносам		70 930
Расчеты с персоналом по оплате труда		16 734
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		65 758

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах за Январь - Декабрь  
2023 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма тыс. руб.
Прочие доходы	2340	78 673
В том числе:		105

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Доходы по активам, переданным в пользование		9 631
Доходы от прочей реализации (не связанные с основными видами деятельности)		20 960
Целевое финансирование		2 139
Штрафы, пени, неустойки по договорам к получению		2 230
Оприходованы возвратные отходы, излишки ТМЦ		1 566
Госпошлина к получению по решениям суда		4 592
Восстановлен резерв по сомнительным долгам		17 860
Реализация металлолома		6 698
Включен в доходы НДС, возмещенный за счет средств субсидии		7 738
Доходы прошлых лет		2 623
Прочие доходы		2 531
Прочие расходы	2350	180 309
В том числе:		
Штрафы, пени, неустойки по договорам		8 005
Госпошлина к уплате по решениям суда		7 400
Начислен резерв по сомнительным долгам		87 688
Расходы на услуги банков		1 872
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		13 848
Списание в расходы НДС, возмещенного за счет субсидии		7 738
Выплаты работникам, предусмотренные кол. договором, в т.ч. страховые взносы		17 714
Убыток прошлых лет		6 581
Стоимость реализованного металлолома		6 338
Расходы от ликвидации основных средств		2 584
Финансовая помощь профсоюзу по соглашению		1 240
Прочие расходы, учитываемые при расчете налога на прибыль		14 112
Прочие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль		5 189

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.

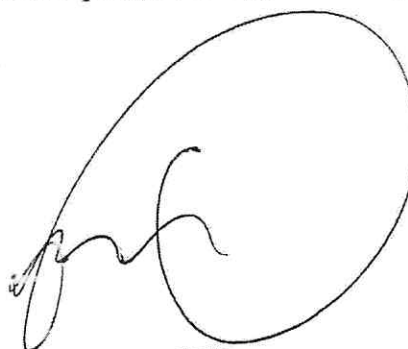

Пояснения по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в таблицах 1-8.

Информация, содержащаяся на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2023 года.

№ счета	Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	10 788
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	308 408
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	54 016
009	Обеспечение обязательств и платежей выданные	21 162

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО "Вологдагортеплосеть" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками материалов, разрыва сложившихся связей с поставщиками материалов). Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности учреждения в обозримом периоде будет не существенным, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности АО "Вологдагортеплосеть".

Генеральный директор  
АО «Вологдагортеплосеть»

Н.В. Спасенков

Главный бухгалтер

Г.В. Бессонова

22 марта 2024 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		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 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



## 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 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-		-
	5171	за 2022г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-		-
	5190	за 2022г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-		-
	5191	за 2022г.	-	-		-

Руководитель (подпись)  Спасенков Николай Васильевич (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 498 139	(3 113 444)	281 293	(16 597)	16 673	(148 744)	-	4 762 835	(3 245 515)
	5210	за 2022г.	4 410 558	(3 095 923)	184 202	(96 621)	94 829	(202 350)	-	4 498 139	(3 113 444)
в том числе:											
	Сооружения	5201	за 2023г.	3 509 731	(2 507 982)	190 772	(10 539)	10 640	(98 647)	-	3 689 964
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2022г.	3 410 860	(2 430 730)	(160 047)	(61 176)	59 965	(137 217)	-	3 509 731	(2 507 982)
	5212	за 2023г.	586 862	(426 995)	50 566	(4 681)	4 658	26 010	-	632 747	(448 347)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	619 132	(408 462)	1 018	(33 288)	32 896	(51 429)	-	586 862	(426 995)
	5213	за 2023г.	59 949	(19 321)	13 204	(1 113)	1 113	(9 609)	-	73 153	(28 931)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	53 999	(17 827)	7 063	(1 377)	1 375	(7 150)	-	59 949	(19 321)
	5214	за 2023г.	58 386	(32 509)	24 368	(1 377)	1 375	(7 150)	-	81 376	(38 285)
Здания	5205	за 2022г.	43 558	(27 520)	15 597	(769)	581	(5 570)	-	58 386	(32 509)
	5215	за 2023г.	215 561	(118 647)	944	(78)	78	(6 797)	-	216 506	(125 444)
Земельные участки	5206	за 2022г.	215 547	113 512	92	(78)	-	(5 213)	-	215 561	(118 647)
	5216	за 2023г.	58 857	-	-	-	-	-	-	58 857	-
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	58 857	-	-	-	-	-	-	58 857	-
	5217	за 2023г.	8 793	(7 990)	1 439	(197)	196	(531)	-	10 232	(8 520)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2022г.	8 605	(7 872)	385	(197)	-	(314)	-	8 793	7 990
	5218	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	60 405	(60 405)	1 884	(1 884)	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Сооружения	5221	за 2022г.	-	-	4 231	(4 231)	318	(318)	-	-
Здания	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023г.	-	-	51 407	(51 407)	1 566	(1 566)	-	-	-
Земельные участки	5223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2023г.	-	-	4 768	(4 768)	-	-	-	-	-

## 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 2023г.	65 255	343 581	(247)	(281 293)	127 296
	5250	за 2022г.	17 583	232 291	(417)	(184 202)	65 255
в том числе:	5241	за 2023г.	45 277	98 744	(61)	(112 554)	31 406
	5251	за 2022г.	10 046	134 962	-	(99 731)	45 277
Строительство объектов основных средств	5242	за 2023г.	1 527	6 559	-	(443)	7 643
	5252	за 2022г.	1 288	289	-	-	1 527
Оборудование к установке	5243	за 2023г.	8 388	33 600	-	(36 875)	5 113
	5253	за 2022г.	3 371	28 438	-	(23 421)	8 388
Основные средства в стадии подготовки к вводу в эксплуатацию	5244	за 2023г.	10 063	201 219	(186)	(131 421)	79 675
	5254	за 2022г.	2 928	68 602	(417)	(61 050)	10 063
Реконструкция основных средств	5245	за 2023г.	-	3 459	-	-	3 459
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Запасы, приобретенные для реконструкции и нового строительства							

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	130 566	61 050
в том числе:			
Реконструкция тепловых сетей	5261	129 120	60 901
Реконструкция зданий	5262	944	92
Модернизация оборудования	5263	502	57
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	25	20 517
в том числе:			
Частичная ликвидация тепловых сетей	5271	25	20 517



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 788	10 788	10 788
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, полученные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	58 857	58 857	66 472
	5288	-	-	-

Руководитель  
  
 Спасенков Николай  
 Васильевич  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

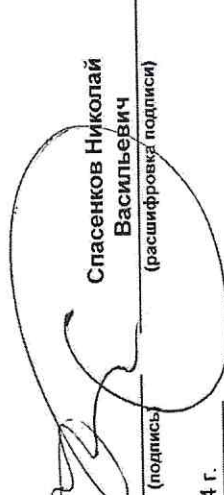
#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2022г.	1 841	-	-	(1 836)	-	-	-	-	-	5
в том числе:	5302	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	1 841	-	-	(1 836)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	5310	за 2022г.	1 841	-	-	(1 836)	-	-	-	-	-	5

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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



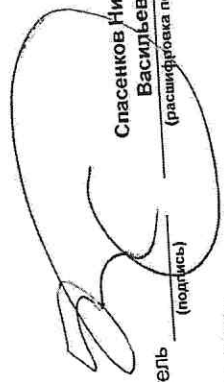
Спасенков Николай  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



4.2. Запасы в залоге

	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Наименование показателя	5440	-	-	-
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Спасенков Николай  
 Васильевич  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		выбыло						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	15 487	-	-	-	(89)	(2 893)	-	-	-	-	-	12 594	-
	5521	за 2022г.	15 783	-	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	15 487	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	15 487	-	-	-	(89)	(207)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	15 783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 480 268	(290 212)	1 097 265	-	(1 137 899)	(10 955)	(7 679)	-	-	-	-	1 428 679	(297 891)
	5530	за 2022г.	1 516 566	(260 190)	1 083 687	-	(1 112 611)	(7 376)	(30 022)	-	-	-	-	1 480 268	(290 212)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 418 927	(290 212)	1 032 676	-	(1 116 198)	(6 457)	(7 679)	-	-	-	-	1 328 948	(297 891)
	5531	за 2022г.	1 444 650	(260 190)	1 053 332	-	(1 072 738)	(6 317)	(30 022)	-	-	-	-	1 418 927	(290 212)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	22 732	-	36 078	-	(16 329)	-	-	-	-	-	-	42 481	-
	5532	за 2022г.	36 169	-	22 547	-	(35 964)	(4 498)	-	-	-	-	-	57 250	-
Прочая	5513	за 2023г.	38 609	-	28 511	-	(5 372)	(4 498)	-	-	-	-	-	38 609	-
	5533	за 2022г.	35 749	-	7 808	-	(3 889)	(1 059)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 495 755	(290 212)	1 097 265	-	(1 137 899)	(13 848)	(7 679)	-	-	-	-	1 441 273	(297 891)
	5520	за 2022г.	1 532 351	(260 190)	1 083 687	-	(1 112 700)	(7 583)	(30 022)	-	-	-	-	1 495 755	(290 212)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

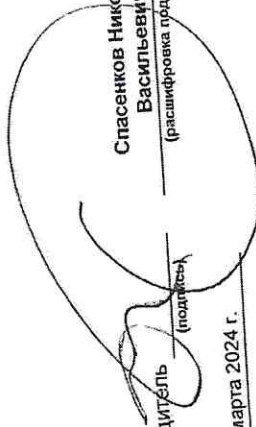
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Итого	418 915	-	481 044	-	627 645	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	418 915	-	481 044	-	627 645	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

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 долгов в краткосрочную 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 5571	за 2023г. за 2022г.	450 000 510 000	310 000 450 000	- -	(282 000) (277 000)	- -	(168 000) (233 000)	- -	310 000 450 000	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	450 000 510 000	310 000 450 000	- -	(282 000) (277 000)	- -	(168 000) (233 000)	- -	310 000 450 000	
займы	5563 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555 5575 5560 5580	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- 1 022 421 1 211 097	956 743 746 814	50 615 83 354	(55) (136) (17)	(55) (136) (17)	168 000 233 000	- -	1 167 231 1 022 421	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	568 292 654 568	604 313 568 275	- -	(567 949) (654 551)	- -	- -	- -	604 639 568 292	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	112 278 76 261	72 172 70 930	- -	(36 108) (79 440)	(4) (47)	- -	- -	112 278 70 930	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	79 440 74 395	79 440 145 000	50 615 83 354	(74 395) (283 048)	- -	168 000 233 000	- -	79 440 314 289	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	362 446 -	- -	- -	(445 078) -	- -	- -	- -	233 722 -	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- 14 181	- 63 929	- -	(12 318) (28 357)	(34) (89)	- -	- -	65 758 14 181	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	30 208 14 508	12 419 16 734	- -	(14 508) (13 219)	- -	- -	- -	16 734 14 508	
расчеты с персоналом	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	13 219 1 472 421	14 508 1 266 743	50 615 83 354	(13 219) (1 312 493)	(55) (136)	X X	- -	1 477 231 1 472 421	
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	1 721 097 1 721 097	1 196 814 1 196 814	83 354 83 354	(1 528 708) (1 528 708)	(136) (136)	X X	- -	1 472 421 1 472 421	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

  
 Руководитель (подпись)  
**Спасенков Николай Васильевич**  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 764 648	2 671 458
Расходы на оплату труда	5620	338 564	284 063
Отчисления на социальные нужды	5630	101 898	85 342
Амортизация	5640	146 588	202 048
Прочие затраты	5650	300 306	209 351
Итого по элементам	5660	3 652 004	3 452 262
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	3 652 004	3 452 262

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

Спасенков Николай  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 402	35 193	(32 175)	(202)	17 218

Спасенков Николай  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

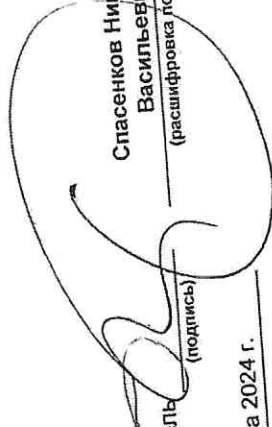
Руководитель  
(подпись)

22 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		54 016	175 251	231 597
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	21 162	21 162
	5810	21 162	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:				

- 43 -

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
  
 Спасенков Николай  
 Васильевич  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Принято, пронумеровано и скреплено  
Исполнитель (подпись) \_\_\_\_\_  
Исполнитель (подпись) \_\_\_\_\_  
Исполнитель (подпись) \_\_\_\_\_  
Исполнитель (подпись) \_\_\_\_\_

ООО Сев Аудит  
Исполнитель (подпись) \_\_\_\_\_  
Исполнитель (подпись) \_\_\_\_\_  
Исполнитель (подпись) \_\_\_\_\_