

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2022 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Волгодонские тепловые сети»

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (далее «Общество») образовалось 31 мая 2013 года в процессе реорганизации путем выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания».

По состоянию на 31.12.2022 участниками Общества являются:

- АО "ВДК-ЭНЕРГО" – 99,99%, являющееся основным обществом;
- ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» – 0,01%.

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Заводская 4-я, д. 2, каб. 418

ИНН 6143081351

ОГРН 1133443015210

Основными направлениями деятельности общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» является обеспечение теплоснабжения потребителей, подключенных к тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами в г. Волгодонске Ростовской области.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 75 человека (на 31 декабря 2021 г. – 74 человек, на 31 декабря 2020 г. – 78 человек) Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- С 01.04.2016 по 31.05.2022 Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» от 31.03.2016 №14);
- С 01.06.2022 Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» - управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» от 31.05.2022 №3).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Курс доллара США по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 г. составил 73,337, курс ЕВРО – 75,655 (на 31.12.2021 г.: доллар США – 74,2926, курс ЕВРО – 84,0695).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по

бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском учете произведены следующие операции:

- Балансовая стоимость объектов основных средств, первоначальная стоимость которых ниже стоимостного лимита, подлежит списанию на нераспределенную прибыль (убыток).
- Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения активов, стоимость, которых списана на нераспределенную прибыль (убыток) (в частности, количественный учет).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности по статье «Основные средства» отражена стоимость катализаторов, фильтрующих материалов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Переход на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, являющегося арендатором, осуществлялся в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018, а именно: вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременное признание обязательства по аренде и права пользования активом на основании заполненных Обществом Реестров договоров для целей первого применения ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2021. При этом обязательство по аренде признается по приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке привлечения дополнительных заемных средств, а право пользования активом в величине, равной обязательству по аренде с корректировкой на сумму ранее начисленных или уплаченных арендных платежей.

Права пользования активом, признанные в отношении арендованных объектов недвижимости, переданных в операционную субаренду и не используемых Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд, подлежат обособлению в аналитическом учете (с учетом особенностей информационных систем, используемых

для ведения бухгалтерского учета) для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве инвестиционной недвижимости.

В отношении договоров, классифицированных как операционная аренда, отражение переходных процедур не требуется.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров по сумме и (или) сроку действия менее уровней существенности (по сумме договора – от 500000 рублей без НДС за весь срок действия договора; по сроку действия договора: для договоров, определенных как аренда по юридической форме – 3 месяца и более; для договоров, имеющих иную юридическую форму – 11 месяцев и более) отражение переходных процедур по таким договорам не требуется.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров, исполнение которых истекает до конца 2022 года (с учетом возможного продления / расторжения договора), отражение переходных процедур по таким договорам не требуется. При наличии у Общества достаточной уверенности в продлении договора аренды ФСБУ 25/2018 к такому договору применяется.

Корректировки и операции, в связи с применением ФСБУ 26/2020, 6/2020, 25/2018, отражены в информационных системах, используемых для ведения бухгалтерского учета, в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с 2022 года скорректированы соответствующие показатели на 31.12.2021, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды. Информация о проведенных корректировках приведена в Приложении № 1.

2.3. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных ПАО «ЛУКОЙЛ». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества разрабатываются ПАО «ЛУКОЙЛ» на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий. Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету и рекомендованной ПАО «ЛУКОЙЛ» структурой пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет один экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту нахождения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на бумажном носителе подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером. При составлении обязательного экземпляра в виде электронного документа реквизит «подпись Главный бухгалтер» не формируется. Обязательный экземпляр отчетности, представляемый в виде электронного документа, подписывается Руководителем Общества, либо лицом (уполномоченным

представителем), на которое приказом Общества/доверенностью возложена данная обязанность, усиленной квалифицированной электронной подписью

2.4 События после отчетной даты.

Отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее ФСБУ – 6/2020):

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и если не предполагается их перепродажа.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными ФСБУ – 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату подачи документов на государственную регистрацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования на основании ФСБУ – 6/2020. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны балансовой стоимостью.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на балансе (число лет)
Здания	10-95
Сооружения и передаточные устройства	7-68
Машины и оборудование	1-30
Другие виды основных средств	2-25

Инициативная переоценка объектов основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Общество в 2022 и в 2021 годах вело свою деятельность с использованием собственных и арендованных основных средств: зданий, сооружений, энергетического оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Основные средства» и «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса раскрывается в следующих таблицах:

Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость), тыс. руб.

[illegible]

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 26/2020), затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

д) организацию строительной площадки;

е) осуществление авторского надзора;

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка; дооборудование; модернизация; реконструкция; замена частей; ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание, возникающие через определенные длительные временные интервалы (не чаще 1 раза в срока эксплуатации объекта основных 24 месяца) и превышающие уровень существенности в размере 75 млн. рублей в отношении каждого ремонта;

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете по мере их осуществления в сумме фактических затрат на приобретение, создание и последующее улучшение и (или) восстановление объектов основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина

Капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода			Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 26/2020			На конец периода с учетом корректировки		
		фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Капитальные вложения - всего	за 2022 г.	52 570	-	52 570	117 438	-	117 438	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	45 749	-	45 749	52 570	-	52 570	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	52 570	-	52 570	117 438	-	117 438	X	X	X	X	X	X
капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционно-недвижимо	за 2021 г.	45 749	-	45 749	52 570	-	52 570						

сти - всего													
в том числе:	за 2022 г.	52 570	-	52 570	117 438	-	117 438	X	X	X	X	X	X
незавершенное строительство,	за 2021 г.	45 749	-	45 749	52 570	-	52 570	-	-	-	-	-	-
незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств													
оборудование к установке	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений (из строки капитальные вложения), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода		Изменения в связи с началом применения ФСБУ 26/2020		На конец периода с учетом изменений	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	за 2022 г.	-	-	2 429	-	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	215 128	258 127
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Иные сведения об основных средствах тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	75 066	75 066	75 066
Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств (не связано с сезонной деятельностью)	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-
в том числе: основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018), Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету аренды, утвержденными приказом

ПАО «ЛУКОЙЛ» от 21.07.2021 № 160 и другими локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ».

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 установлены следующие уровни существенности:

- по сумме договора - от 500 000 рублей без НДС за весь срок действия договора;
- по сроку действия договора:

для договоров, определенных как аренда по юридической форме – 3 месяца и более;

для договоров, имеющих иную юридическую форму – 11 месяцев и более.

Право, предоставленное для арендатора пунктом 11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев, и рыночная стоимость предмета аренды по которым без учета износа не превышает 300 000 руб., при ведении бухгалтерского учета аренды не используется.

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом».

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Право пользования активом, тыс. руб.

Право пользования активом, тыс. руб.															
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	пересмотр фактической стоимости	выбыло			начислено амортизации	признано обесценения	фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	
							фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	накопленная амортизация и накопленное обесценение						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Право пользования активом - всего	за 2022г.	13 206	-	13 206	-	(340)	-	-	-	-	12 866	7 688	5 178		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: инвестиционная стоимость (арендованная стоимость, переданная в операционную субаренду)	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
транспортные средства	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
другие виды арендованного имущества	за 2022г.	13 206	-	13 206	-	(340)	-	-	-	-	12 866	7 688	5 178		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Период	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018				На конец периода с учетом корректировки		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	15	16	17		18	19	20
Право пользования активом - всего	за 2022г.	X	X	X		X	X	X
	за 2021г.	13 206	-	13 206		13 206	-	13 206
	за 2022г.	X	X	X		X	X	X
	за 2021г.	-	-	-		-	-	-
в том числе: недвижимая								
	за 2022г.	X	X	X		X	X	X
инвестиционная недвижимость (арендованная недвижимость, переданная в операционную субаренду)								
	за 2021г.	-	-	-		-	-	-
машины и оборудование								
	за 2022г.	X	X	X		X	X	X
транспортные средства								
	за 2021г.	-	-	-		-	-	-
другие виды арендованного имущества								
	за 2022г.	X	X	X		X	X	X
	за 2021г.	13 206	-	13 206		13 206	-	13 206

3.2 Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость ни в 2022 году ни в 2021 году не было.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показываются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрываются в следующих таблицах

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	выбыло	резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочные финансовые вложения	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	5313	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022 г.	9 981	(9 981)	-	(806)	806	-	-	-	9 175	(9 175)	-
	5315	за 2021 г.	395 811	(11 982)	-	(385 830)	2 001	-	-	-	9 981	(9 981)	-
Финансовые вложения	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	383 829	(9 981)	-	(806)	806	-	-	-	9 175	(9 175)	-
	5307	за 2022 г.	9 981	(11 982)	-	(2 001)	2 001	-	-	-	9 981	(9 981)	-
	5317	за 2021 г.	11 982	(9 981)	-	(806)	806	-	-	-	9 175	(9 175)	-
	5300	за 2022 г.	9 981	(11 982)	-	(385 830)	2 001	-	-	-	9 981	(9 981)	-
5310	за 2021 г.	395 811	(11 982)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Справочно:					
Из общей суммы финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	код	период	на начало года	на конец периода	
	53000	за 2022 г.	-	-	
	53100	за 2021 г.	-	-	
в том числе:	53011	за 2022 г.	-	-	
	53111	за 2021 г.	-	-	
долгосрочные	53051	за 2022 г.	-	-	
	53151	за 2021 г.	-	-	
краткосрочные	53009	за 2022 г.	-	-	
	53109	за 2021 г.	-	-	
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	53009	за 2022 г.	-	-	
	53109	за 2021 г.	-	-	

Общество осуществляет приобретение от управляющих компаний (и подобных организаций) приобретение прав требования к физическим лицам. Приобретенные права денежных требований к третьим лицам представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (физических лиц) за тепловую энергию и теплоноситель поставляемую организацией управляющим компаниям и др. и несвоевременной оплачиваемую физическими лицами. Покупка осуществляется с целью удержания контроля и организации взыскания долгов покупателей.

В составе финансовых вложений учтены приобретенные с доходом права денежных требований к третьим лицам. Иные приобретаемые по номиналу права денежных требований к третьим лицам учитываются в прочей дебиторской задолженности.

Приобретенные права денежных требований относятся к финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение на 31.12.2022 г., так же как и на 31.12.2021 г. подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости приобретенных прав денежных требований, поэтому образован резерв под обесценение финансовых вложений. В учете приобретенные права денежных требований учтены по стоимости приобретения.

Вид финансовых вложений - дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования, в том числе (тыс. руб.) (по условиям договора):

Наименование организаций, у которых приобретены права требований к третьим лицам	2022 год Сумма (тыс. руб.)	2021 год Сумма (тыс. руб.)
Физические лица ООО «Ремонтно - эксплуатационный комплекс»	308	323
Физические лица ООО «Жилремсервис»	2708	2859
Физические лица ООО «ЖРЭУ 5»	2199	2302
Физические лица ООО «ЖЭК-1»	170	184
Физические лица ООО «ЖЭК-2»	197	209
Физические лица ООО «ЖЭК-3»	447	497
Физические лица ООО «ЖЭК-4»	1796	2054
Физические лица ООО «ЖЭК-5»	6	10
Физические лица ООО «ЖЭК-5»	2	2
Физические лица ООО «Милана»	506	584
Физические лица ООО «Первая оконная ЖЭК»	10	10
Физические лица ООО УК «РисОЖ-1»	17	20
Физические лица ООО «УК «РисОЖ-2»	6	9
Физические лица ООО «РисОЖ-3»	41	42
Физические лица ООО УК «РисОЖ-4»	254	299
Физические лица ООО «УЮТ -1»	0	1
Физические лица ООО «УЮТ -2»	172	183
Физические лица ООО «ЧАЙКА ДОИ»	336	393
Физические лица ООО «ЧАЙКА»	9 175	9981
ИТОГО		

В 2021 году Общество предоставляло целевой заем, выданный ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» согласно Соглашению от 27.12.2019 № 1911069.
По состоянию на 31.12.2021 целевой заем закрыт, по состоянию на 31.12.2022 г. задолженность отсутствует.

Финансовые вложения, переданные, или полученные в залог, в Обществе отсутствуют.

3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Информация о величине условного расхода (условного дохода), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в текстовой форме в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, отражаются в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (код 2530) отчета о финансовых результатах.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка за отчетный 2022 год, составила 4 476 тыс. руб. (в 2021 г. сумма условного расхода из бухгалтерской прибыли – (744) тыс. руб.).

Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2022	2021	Изменение
			2022 к 2021
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	(22 379)	3722	26 101
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	4 476	(744)	5 220
Постоянный налоговый расход/ (доход)	1469	1235	234
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в т.ч.:	3007	(1979)	4986
Отложенные налоговые обязательства	(5 981)	(10981)	5 000
Отложенные налоговые активы	8 988	9002	(14)
Прочее (стр. 2460)	-	-	-
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530)	128	109	19

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2022 году убыток составил 56 560 тыс. руб., в 2021 году убыток составил 15 137 тыс. руб.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

Вид расхода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНР (тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Материальная помощь по различным основаниям	(135)	(200)	(27)	(40)
Прочие	(1610)	(1035)	(322)	(207)
Постоянные разницы в ОС	-	(370)	-	(74)
Подарки к праздникам и юбилеям	(60)	(80)	(12)	(16)
Списанная Дт задолженность	(450)	(290)	(90)	(58)
Убыток прошлых лет	(4185)	(3410)	(837)	(682)
НДС	(10)	(10)	(2)	(2)
Оплата труда	(200)	(135)	(40)	(27)
Приобретение путевок в ДОЛ	(125)	(120)	(25)	(24)
Командировочные расходы	(95)	(95)	(19)	(19)
Отчисления профкому	(540)	(430)	(108)	(86)
ИТОГО разница / (ПНР)	(7 410)	(6 175)	(1482)	(1235)
Вид дохода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНД (тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Прибыль прошлых лет	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Амортизация ОС	65	-	13	-
Остаточная стоимость реализованных ОС	-	-	-	-
ИТОГО разница / ПНД	-	-	-	-
ИТОГО	X	X	(1 469)	(1 235)

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета за 2022 год составила.

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2022 год
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2021 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2022 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	199 358	285 790	57 158	(240 205)	(48 041)	208475
Основные средства	219	14255	2851	(11240)	(2248)	822
Резервы сомнительных долгов	47 312	79370	15874	(93500)	(18700)	44486
Финансовые вложения	1 996	10	2	(815)	(163)	1835
Резерв по ОПО	354	1070	214	(1140)	(228)	340
Убыток текущего года	-	125580	25 116	(69020)	(13804)	11312
Убыток 2021 года	3027	-	-	-	-	3027
Убыток 2019 года	26752	-	-	-	-	26752
Убыток 2018 года	34 538	-	-	-	-	34538
Убыток 2017 года	28 690	-	-	-	-	28690
Убыток 2016 года	26 283	-	-	-	-	26283
Убыток 2015 года	450	-	-	-	-	450
Убыток 2014 года	5 527	-	-	-	-	5527
Убыток 2013 года	23 945	57290	11458	(57290)	(11458)	23945
Резерв по отпускам	265	8215	1643	(7200)	(1440)	468

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2021 год
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2020 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2021 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	190 472	266 190	53 238	(220 640)	(44 128)	199 582
Основные средства	357	1995	399	(1570)	(314)	442
Резервы сомнительных долгов	40 699	139090	27818	(106025)	(21205)	47312
Финансовые вложения	2 397	-	-	(2000)	(400)	1997
Резерв по ОПО	389	950	190	(1125)	(225)	354
Убыток текущего года	-	15135	3027	-	-	3027
Убыток 2019 года	26752	-	-	-	-	26752
Убыток 2018 года	34 538	-	-	-	-	34538
Убыток 2017 года	28 690	-	-	-	-	28690
Убыток 2016 года	26 283	-	-	-	-	26283
Убыток 2015 года	450	-	-	-	-	450
Убыток 2014 года	5 527	-	-	-	-	5527
Убыток 2013 года	23 945	102370	20474	(102370)	(20474)	23945
Резерв по отпускам	445	6650	1330	(7550)	(1510)	265

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета за 2022 год составила:

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2022 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2021 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2022 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	33 291	69 925	13 985	(40020)	(8004)	39 272
Основные средства	33 252	64 900	12 980	(39840)	(7968)	38264
Внеоборотные активы	-	4990	998	-	-	998
Недостачи и потери от порчи ценностей	5	-	-	(10)	(2)	3
Расходы будущих периодов	-	30	6	-	-	6
Материалы	34	5	1	(170)	(34)	1

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2021 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2020 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2021 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	10 918	80 435	16 087	(25 530)	(5 106)	21 899
Основные средства	10 835	80 385	16 077	(25 270)	(5 054)	21 858
Недостачи и потери от порчи ценностей	5	-	-	-	-	5
Материалы	78	50	10	(260)	(52)	36

Корректировки и операции, в связи с применением ФСБУ 6/2020, 25/2018, отражены в информационных системах, используемых для ведения бухгалтерского учета, в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с 2022 года скорректированы соответствующие показатели на 31.12.2021, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды. Информация о проведенных корректировках приведена в Приложении № 1.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов подлежат отражению:

- Расходы будущих периодов долгосрочного характера, к которым (в соответствии с Учетной политикой Общества) относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий, сертификаты, разрешения и другие специальные документы разрешительного характера, которые выдаются на срок свыше 12 месяцев и т.п.);

- другие расходы.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

Состав прочих внеоборотных активов (тыс.руб.):

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
1	2	3
Программное обеспечение, полученное во временное пользование	3	-

3.5 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2022 году, так же как и в 2021 году, путем определения цены в момент отпуска материала (среднескользящая оценка). Оценка запасов на конец отчетного периода производилась по их средней себестоимости.

Спецодежда, срок службы которой не превышает 12 месяцев и срок службы которой превышает 12 месяцев стоимостью менее 40 тыс. руб., учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент передачи ее работникам.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. Учитывая требование осмотрительности, Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости запасов на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.	Изменения
Сырье и материалы	7 817 608	6 313 851	1 503 757
Запасные части	593 704	637 369	(43 665)
Прочие материалы	225 614	346 066	(120 452)

Инвентарь хозяйственные принадлежности	и	64 436	52 449	11 987
Спецодежда		387 284	516 498	(129 214)
Резерв под обесценение запасов		-	-	-
ИТОГО		9 088 646	7 866 233	1 222 413

Наличие запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020		На конец периода с учетом корректировки	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерв под обесценение запасов	оборот от запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
				поступило	выбыло								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы - всего	за 2022 г.	7866	-	5390	(4 167)	-	X	9 089	-	X	X	X	X
	за 2021 г.	7466	-	4448	(4 048)	-	X	7 866	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	7866	-	5390	(4 167)	-	3916	9 089	-	X	X	X	X
сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	7451	-	4448	(4 033)	-	3000	7 866	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для продажи	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 и в 2022 году не создавался. Прочие запасы и затраты представлены расходами будущих периодов краткосрочного характера.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 г. в учете отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утверждается приказом Общества.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода		Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		На конец периода с учетом корректировки	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиция в аренду	за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная и дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	461 934	(236 560)	497 387	(222 430)	x	x	x	x
	за 2021 г.	482 318	(203 493)	461 934	(236 560)	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2022 г.	290 022	(102 467)	337 649	(103 402)	x	x	x	x
	за 2021 г.	309 582	(90 188)	290 022	(102 467)	-	-	-	-

векселя полученные	к	за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные		за 2022 г.	139	-	71	-	x	x	x	x
		за 2021 г.	121	-	139	-	-	-	-	-
инвестиция в аренду		за 2022 г.	-	-	-	-	x	x	x	x
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы		за 2022 г.	171 773	(134 093)	159 667	(119 028)	x	x	x	x
		за 2021 г.	172 615	(113 305)	171 773	(134 093)	-	-	-	-
ИТОГО:		за 2022 г.	461 934	(236 560)	497 387	(222 430)	x	x	x	x
		за 2021 г.	482 318	(203 493)	461 934	(236 560)	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022г.			На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
	зadолженнос-ть по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	зadолженнос-ть по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	зadолженнос-ть по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего	275 340	(222 429)	52 911	297 633	(236 560)	61 073	307 447	(203 493)	103 954
в том числе: покупатели и заказчики	154 935	(103 402)	51 533	155 652	(102 467)	53 185	149 352	(90 188)	59 164
векселя полученные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в аренду	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	120 405	(119 027)	1 378	141 981	(134 093)	7 888	158 095	(113 305)	44 790

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

31 декабря		
2022 г.	2021 г.	
-	-	Средства в кассе
8 050	43 958	Средства на расчетных счетах
-	-	Средства на валютных счетах
491 145	-	Средства на специальных счетах в банках
499 195	43 958	Итого денежные средства

-	-	Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)
499 195	43 958	Итого денежные средства и денежные эквиваленты

3.8 Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	Остаток на конец года с учетом корректировки
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5 722	13 400	x	x
	за 2021 г.	-	5 722	5 722	5 722
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2022 г.	-	11 962	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-
обязательство по аренде	за 2022 г.	5 722	1 438	x	x
	за 2021 г.	-	5 722	5 722	5 722
прочие кредиторы	за 2022 г.	-	-	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	273 388	217 607	x	x
	за 2021 г.	525 811	273 388	7 484	7 484
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2022 г.	215 986	182 204	x	x
	за 2021 г.	493 517	215 986	-	-
задолженность перед персоналом организации	за 2022 г.	1 651	2 307	x	x
	за 2021 г.	-	1 651	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2022 г.	1 471	5 309	x	x
	за 2021 г.	983	1 471	-	-
задолженность по налогам и сборам	за 2022 г.	1 876	3 649	x	x
	за 2021 г.	7 362	1 876	-	-
прочие кредиторы	за 2022 г.	37 959	14 538	x	x
	за 2021 г.	22 878	37 959	-	-
авансы полученные	за 2022 г.	6 961	5 436	x	x
	за 2021 г.	1 071	6 961	-	-
векселя к уплате	за 2022 г.	-	-	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2022 г.	-	-	x	x
	за 2021 г.	-	-	-	-
обязательство по аренде	за 2022 г.	7 484	4 164	x	x
	за 2021 г.	-	7 484	7 484	7 484
ИТОГО:	за 2022 г.	279 110	231 007	x	x
	за 2021 г.	525 811	279 110	13 206	13 206

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	3	4	5
Всего	6 806	-	390 665
в том числе: поставщики и подрядчики	6 806	-	385 993
авансы полученные	-	-	-
обязательство по аренде	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	4 672

3.9 Займы и кредиты полученные, и расходы по займам и кредитам

В течение 2022, и в 2021 г Общество получало займы по договору со связанной стороной ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго». Расшифровка движения кредитов и займов представлена в таблице.

(тыс. руб.)

№	Займодавец	Цель кредита	Срок действия договора	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2021 г.	Получено кредитов	Погашено кредитов	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2022 г.
1	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Финансирование уставной деятельности	31.12.2021, на ежегодно возобновляемой основе	87 417	2 494 400	2 221 575	360 242
1.1	Сумма основного долга			87 417	2 494 400	2 221 575	360 242
1.2	Проценты			-	-	-	-
	Итого:			87 417	2 494 400	2 221 575	360 242

Займ на финансирование уставной деятельности предоставляется на возобновляемой основе, при этом общая сумма задолженности по займу в любой момент времени в период действия договора не может превышать 10 000 000 000 (Десять миллиардов) рублей.

В рамках реализации проекта «Модернизация участков тепловых сетей «Волгодонские тепловые сети» в г. Волгодонске» Президиумом (штабом) Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации принято решение об одобрении получения процентного займа из средств Фонда национального благосостояния России для проведения модернизации 18 участков тепловых сетей. Для реализации данного проекта между Государственной корпорацией – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и Обществом был подписан договор о выделении займа не более 1 614 724 000 (Один миллиард шестьсот сорок четыре миллиона семьсот двадцать четыре тысячи) рублей со сроком погашения 2047 год.

Информация о долгосрочном займе представлена в таблице.

(тыс. руб.)

№	Заемодавцы	Цель кредита	Срок действия договора	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2021 г.	Получено кредитов	Погашено кредитов	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2022 г.
1	ГК-Фонд содействия реформированию ЖКХ	Реализация проекта по модернизации и реконструкции тепловых сетей	До 26.04.2047	-	494 590	2 294	492 296
1.1	Сумма основного долга			-	489 000	-	489 000
1.2	Проценты			-	4 990	2 294	2 696
	Итого:			-	494 590	2 294	492 296

Задолженность по процентам по данному договору отражается в составе краткосрочных обязательств.

3.10 Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
- е) в связи с ликвидацией активов (основных средств, незавершенных капитальных вложений);
- ж) в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам.

Общество дисконтирует величину оценочных обязательств, перечисленных в подпунктах «в», «г», «д», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев. При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанности по выплате которых, явившейся следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, исходя из 1/12 планируемой годовой суммы отпускных.

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство также признается ежемесячно в размере 1/12 запланированной суммы годовых премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работникам будет произведена выплата годовых премиальных выплат.

Оценочные обязательства 2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства всего	5700	9635	9 752	(8875)	-	-	-	10512
в том числе: на оплату отпусков	5701	1323	5599	(4840)	-	-	x	2082
на годовые премиальные выплаты	5702	-	2616	(2359)	-	-	x	257
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703	-	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	5704	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	5705	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5706	-	-	-	-	-	-	-
пенсионным программам	5707	8312	1537	(1676)	-	-	-	8173
прочие	5708	-	-	-	-	-	-	-

Общество финансирует декретные и долевые пенсионные программы с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Данные программы финансируются исключительно из средств Общества. Одновременно с этим работникам предоставляется возможность осуществлять пенсионные накопления с долевым участием Общества (до 4% от годовой заработной платы работника). Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Общество также обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию. Также производятся выплаты пенсионерам по старости и инвалидности. Оценка величины пенсионных обязательств и расходов Общества, связанных с вознаграждениями по окончании трудовой деятельности и прочими долгосрочными

выплатами, по состоянию на 31 декабря 2021 и за 2022 гг. производилась независимым актуарием в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), подготовленной в рамках договора на оказание актуарных и консультационных услуг № MOS-ABAS-FS-26001005-A003-471-19/1910626 от 02.09.2019, заключенного между ПАО «ЛУКОЙЛ» и ООО «ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование».

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
Чистые обязательства на 1 января	8312	10156
Компоненты отчета о прибылях и убытках	911	597
Компоненты прочего совокупного расхода	(21)	(1584)
Взносы организации	-	-
Выплаты по программам	(1028)	(857)
Корректировка на входящую стоимость активов плана	-	-
Объединение бизнеса/(выбытие активов)	-	-
Прочее	-	-
Чистые обязательства на 31 декабря	8 173	8312

Ожидаемый срок исполнения долгосрочных оценочных обязательств по пенсионным программам не ранее 2024 года.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Общество по состоянию на 31.12.2022 участвует в судебных разбирательствах, которые не окажут существенного влияния на финансовые результаты.

Иски, по которым ООО "Волгодонские тепловые сети" - Истец					
№	№ Дела. Дата принятия решения	Сторона (Ответчик)	Сумма иска (руб.)	Предмет иска	Состояние дел на дату составления отчета
1	Дело №А53-2008/2022 28.03.2022	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	497 358,31	о взыскании арендной платы по договорам аренды за октябрь 2021	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 28.03.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
2	Дело №А53-6644/2022 30.05.2022	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	116 617,04	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за октябрь 2021	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 30.05.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
3	Дело №А53-8944/2022 19.05.2022	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	42 945,12	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за ноябрь 2021	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 19.05.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
4	Дело №А53-8937/2022 23.05.2022	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	502 333,43	о взыскании арендной платы по договорам аренды за ноябрь 2021	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 23.05.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
5	Дело №А53-10396/2022 27.05.2022	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	506 872,59	о взыскании арендной платы по договорам аренды за декабрь 2021	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 27.05.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
6	Дело №А53-13923/2022 03.10.2022	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	510 424,41	о взыскании арендной платы по договорам аренды за январь 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 03.10.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
7	Дело №А53-19233/2022 10.08.2022	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	492 383,19	о взыскании арендной платы по договорам аренды за февраль 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 10.08.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.

8	Дело 12975/2022 17.06.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	60 047,84	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за декабрь 2021	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 17.06.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
9	Дело 17311/2022 26.07.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	73 202,22	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за январь 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 26.07.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
10	Дело 25085/2022 17.11.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	472 367,30	о взыскании арендной платы по договорам аренды за март 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 17.11.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
11	Дело 17312/2022 22.07.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	57 995,21	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за февраль 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 22.07.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
12	Дело 31783/2022 21.11.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	496 319,70	о взыскании арендной платы по договорам аренды за апрель 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 21.11.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
13	Дело 31781/2022 08.11.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	500 275,44	о взыскании арендной платы по договорам аренды за май 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 08.11.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
14	Дело 26501/202203.10.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	62 793,73	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за март 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 03.10.2022 иск удовлетворен.Решени е вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
15	Дело 26573/2022 30.09.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	185 139,52	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за апрель 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 30.09.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.

16	Дело 33507/2022 25.11.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	506 199,41	о взыскании арендной платы по договорам аренды за июнь 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 25.11.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
17	Дело 32148/2022 16.11.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	179 966,73	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за май 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 16.11.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
18	Дело 33508/2022 25.11.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	164 884,12	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за июнь 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 25.11.2022 иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу. Апелляционная жалоба не подавалась.
19	Дело 37999/2022 23.12.2022	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	483 997,29	о взыскании арендной платы по договорам аренды за июль 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 23.12.2022 иск удовлетворен. Длится срок на апелляционное обжалование.
20	Дело 37998/2022 13.01.2023	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	491 870,29	о взыскании арендной платы по договорам аренды за август 2022	<u>Первая</u> - Решением АС РО от 13.01.2023 иск удовлетворен. Длится срок на апелляционное обжалование.
21	Дело 43501/2022(на рассмотрении)	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	148 828,11	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за июль 2022	<u>Первая</u> - исковое заявление принято АС РО к рассмотрению в порядке упрощенного производства. Срок предоставления документов - 06.02.2023
22	Дело 42952/2022 (на рассмотрении)	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	468 212,82	о взыскании арендной платы по договорам аренды за сентябрь 2022	<u>Первая</u> - исковое заявление принято АС РО к рассмотрению в порядке упрощенного производства. Срок предоставления документов - 02.02.2023
23	Дело 44379/2022 (на рассмотрении)	№А53-	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	488 895,48	о взыскании арендной платы по договорам аренды за октябрь 2022	<u>Первая</u> - исковое заявление принято АС РО к рассмотрению в порядке упрощенного производства. Срок предоставления документов - 14.02.2023

24	Дело №А53-184/2023 (на рассмотрении)	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	181 890,59	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за сентябрь 2022	Первая - исковое заявление принято АС РО к рассмотрению в порядке упрощенного производства. Срок предоставления документов - 01.03.2023
25	Дело №А53-185/2023 (на рассмотрении)	ООО «Волгодонская ТЭЦ-1»	99 473,44	о взыскании задолженности по договору передачи ТЭ и ТН за август 2022	Первая - исковое заявление принято АС РО к рассмотрению в порядке упрощенного производства. Срок предоставления документов - 21.02.2023
26	Дело №А53- 45497/2022 (на рассмотрении)	ООО Производственн о - коммерческая фирма "БАХУС"	-	об обязанности демонтировать объекты (торговые ряды)	Первая - предварительное заседание в АСРО назначено на 31.01.2023

Иски, по которым ООО "Волгодонские тепловые сети" - Ответчик, отсутствуют

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

1) по основной деятельности по видам продаж:

- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- услуги по передаче тепловой энергии;
- подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения.

2) по посреднической деятельности по видам продаж:

- оказание услуг по агентским договорам, договорам комиссии и т.п.

3) по прочей деятельности по видам продаж:

- предоставление имущества в аренду;
- реализация прочих товаров, продукции, работ услуг промышленного и непромышленного характера, не противоречащие действующему Законодательству.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, за исключением расходов на доставку, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Порядок распределения коммерческих и общехозяйственных расходов между видами продаж (видами деятельности) определяется в локальном нормативном акте Общества от

12.03.2019 № 38 «Об утверждении методики учета затрат и формирования себестоимости продукции, работ, услуг», с учетом требований локальных нормативных актов ПАО «ЛУКОЙЛ».

Выручка (тыс. руб.)

Наименование	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Выручка всего	1 240 650	1 177 404
в том числе от продаж:		
по основной деятельности	1 235 970	1 172 724
из них: продукции собственного производства в том числе: акциз на нефтяное сырье	1 235 970	1 172 724
товары, приобретенные для перепродажи	-	-
работы, услуги	-	-
иные затраты	-	-
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	4680	4680

Себестоимость продаж (тыс. руб.)

Наименование	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	1 231 333	1 118 769
в том числе проданных:		
по основной деятельности	1 226 912	1 114 234
из них: продукции собственного производства в том числе: акциз на нефтяное сырье	1 226 912	1 114 234
товары, приобретенные для перепродажи	-	-
работы, услуги	-	-
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	4 421	4 535

4.2 Прочие доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых

вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет) показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

При этом в пояснениях к статьям отчета о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2022 год и 2021 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 2.

4.3 Затраты на производство

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя		За 2022 г.	За 2021 г.
1		3	3
Материальные затраты		998 230	952 513
	в том числе:	-	-
	сырье и материалы	4 065	3 877
	покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты		
	топливо, энергия	1 934	2 098
	работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	15 765	13 682
	Акциз, предъявленный переработчиком сырья		
	другие затраты	976 466	932 856
Расходы на оплату труда		51 385	42 369
Отчисления на социальные нужды		15 113	12 627
Амортизация		93 085	43 277
Прочие затраты		107 910	100 330
	в том числе	-	-
	покупная стоимость товаров для перепродажи		
	налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	10 123	4 505
	в том числе:		
	вывозные таможенные пошлины		
	арендная плата	1 232	10 284
	услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	29 899	19 087

	страхование	1 253	1 144
	транспортные расходы, связанные с реализацией		
	командировочные расходы	77	31
	затраты, связанные с временно не используемыми основными средствами	64 444	
	другие расходы	882	65 279
Итого по элементам затрат		1 265 723	1 151 116
Изменение остатков (прирост "+"):		-	-
	незавершенного производства	-	-
	готовой продукции и товаров для продажи	-	-
	товаров отгруженных	-	-
Изменение остатков (уменьшение "-"):		-	-
	незавершенного производства	-	-
	готовой продукции и товаров для продажи	-	-
	товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		1 265 723	1 151 116

4.4 Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода.

В отчете о финансовых результатах по статье «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отражены суммы переоценки чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, относящиеся к прочему совокупному доходу.

По статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отражена сумма отложенного налогового актива, начисленного в связи с переоценкой чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, результаты которой признаются в добавочном капитале.

Наименование	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	22	1584
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	128	109

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

В составе добавочного капитала отражены суммы переоценки актуарием чистого обязательства (актива) пенсионной программы с установленными выплатами и признанного налогового актива (налогового обязательства), относящиеся к прочему совокупному доходу.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности организаций Группы «ЛУКОЙЛ», в отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности;
- Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- Денежные потоки внутри одного счета, оборотов по продаже и приобретению иностранной валюты (за исключением финансового результата от операции) и иных аналогичных платежей Общества и поступлений в Общество, изменяющих состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму. Исключение оборотов по продаже и приобретению валюты показано в отчетности по наименьшей сумме оборотов, разница отражена в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2022 и 2021 год (с учетом сопоставимости показателей), а также информация о денежных потоках с Основным обществом, с дочерними и зависимыми обществами, об авансах выданных и полученных, приведена в Приложении № 3. (по строкам прочие поступления и прочие платежи).

7. Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (далее – ПБУ 11/2008) связанными сторонами Общества являются:

- аффилированные лица;
- юридические лица, участвующие в совместной деятельности;
- негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества.

Учитывая требование соблюдения приоритета содержания перед формой Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» (до 31.05.2022 ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»), управляющий, главный инженер, главный бухгалтер), другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.).

В связи с тем, что ПАО «ЛУКОЙЛ» как материнская компания Группы «ЛУКОЙЛ» с учетом права, установленного Постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 №351, не раскрывает информацию о составе исполнительных и контрольных органов, о рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания, о связанных сторонах, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в отчетном году, о полном списке

аффилированных лиц, и в целях применения единого подхода к раскрытиям в Группе «ЛУКОЙЛ», вышеуказанная информация в соответствии с правом, предоставленным п.16 ПБУ 11/2008, не раскрывается.

Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: основное общество, общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы «ЛУКОЙЛ»), другие связанные стороны (негосударственный пенсионный фонд), основной управленческий персонал.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

ООО «Волгодонские тепловые сети» контролируется АО «ВДК-Энерго».

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2022 году

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2022 году					тыс. руб
Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Срок погашения
		Возникло	Оплачено		
Операции с Обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием					
Прочие дебиторы				0	-
Расчеты по прочим услугам	448	0	448		

Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2022 году

Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2022 году					тыс. руб
Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Срок
		Возникло	Оплачено		погашения
Операции с Обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием					
Поставщики и подрядчики				0	-
Расчеты за сырье и материалы	0	240	240		
Расчеты за инженерно-технологические услуги	1 137	15 037	13 035	3 139	12.2023
Расчеты за энергоресурсы	183 452	1 200 460	1 216 685	167 227	12.2023
Услуги по сопровождению безналичных расчетов и процедур валютного контроля	26	106	105	27	12.2023
Осуществление полномочий един.испол.органа	1 897	5 651	5 415	2 133	12.2023
Оказание юридических услуг	364	7 243	6 972	635	12.2023
Техобслуживание ИВТ, линий связи, информационно-технологическое обеспечение, право на использование программ (лицензий)	472	3 944	3 936	480	12.2023
Займы полученные	87 417	2 494 400	2 221 575	360 242	12.2023
Прочие кредиторы					
Расчеты за инженерно-технологические услуги	18 335	3 897	22 232	0	-
Аренда имущества	0	9 070	9 070	0	-
Агентское вознаграждение	1 527	4 358	5 264	621	12.2023
Расчеты с профсоюзной организацией	42	1 119	1 073	88	12.2023

Обществом в 2021 году предоставлялись займы ПАО «ЛУКОЙЛ», информация о которых раскрыта в разделе 3.2 «Финансовые вложения», и были получены займы в 2021 г. и 2022 г. от ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго», информация содержится в разделе 3.9 «займы и кредиты» полученные, и расходы по займам и кредитам».

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2021 году

тыс. руб.

Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Срок погашения
		Возникло	Оплачено		
Операции с основным Обществом					
Услуги по организации безналичных платежей, проценты за пользование займом	796	6335	7131	0	
Операции с Обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием					
Прочие дебиторы					
Расчеты по прочим услугам	448	0	0	448	12.2023

Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2021 году

тыс. руб.

Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Срок погашения
		Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики					
Расчеты за сырье и материалы	0	240	240	0	-
Расчеты за инженерно-технологические услуги	0	12 008	10 871	1 137	12.2023
Расчеты за энергоресурсы	487 070	1 119 427	1 423 045	183 452	12.2023
Услуги по сопровождению безналичных расчетов и процедур валютного контроля	0	78	52	26	12.2023
Осуществление полномочий един.испол.органа	1 897	7 589	7 589	1 897	12.2023
Оказание юридических услуг	352	4 373	4 361	364	12.2023
Техобслуживание ИВТ, линий связи, информационно-технологическое обеспечение, право на использование программ (лицензий)	269	2 955	2 752	472	12.2023
Займы полученные	0	555 190	467 773	87 417	12.2023
Прочие кредиторы					
Расчеты за инженерно-технологические услуги	3 828	55 811	41 304	18 335	12.2023
Аренда имущества	0	9 188	9 188	0	12.2023
Агентское вознаграждение	1 285	5 144	4 902	1 527	12.2023
Расчеты с профсоюзной организацией	0	977	935	42	12.2023

Графа «Объем операций» содержит суммы с учетом НДС по всем видам операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов со связанными сторонами определены условиями договора.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Задолженность по расчетам по связанным сторонам будет погашена в течении 2023 года.

В Обществе на 31.12.2022 и 31.12.2021 г по связанным сторонам отсутствуют:

- резерв по сомнительным долгам;
- списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе списанные за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу
Основным управленческим персоналом являются генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» (до 31.05.20222 ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго») - управляющего Общества, управляющий, главный инженер и главный бухгалтер.

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2022 год, тыс.руб.	За 2021 год, тыс.руб.
I. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	4651	3102
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 365	925
Вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования	-	-
Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные по программе долгосрочного стимулирования	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	346	299
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	176	52
Иные краткосрочные вознаграждения	225	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-

7.2 Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;
- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

7.3. Чистые активы

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021г.
Чистые активы	577 166	596388
Уставный капитал	214 883	214 883
Добавочный капитал	1 102 193	1 102 043
Снижение стоимости чистых активов в 2022 г.	(19 222)	50 176
пояснение причин: дефицит тарифной выручки, в части амортизационных начислений	-	-
Увеличение стоимости чистых активов в 2021 г.	-	50 176
пояснение причин: снижение просроченной дебиторской задолженности, изменения учетной политики	-	-

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

У Общества отсутствуют намерения (планы) прекращения деятельности. У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2023 году планируется:

- работа по снижению дебиторской задолженности за поставленную тепловую энергию и теплоноситель, увеличение уровня сбора денежных средств;
- работа по сокращению издержек.

7.4. Прочая информация

Прекращаемая деятельность в 2022 и 2021 гг. отсутствовала.

Государственная помощь в 2022 и 2021 г. не получалась.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 №134н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2021-2022 гг Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

8 Дополнительные пояснения

8.1. Информация о забалансовых счетах (тыс. руб.)

Счет	Наименование счета	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
001	Арендованные основные средства	185 035	215 872
006	Бланки строгой отчетности	-	2
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	139 619	135 427
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	13 159	1 059
011	Основные средства сданные в аренду	75 066	75 066
013	Нематериальные активы, полученные в пользование	74	23
016	ТМЦ в эксплуатации	2073	1821

Арендованные основные средства, в т.ч. и стоимость основных средств признанных на балансе в качестве права пользования активом (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (информация раскрыта в пункте 3.1) числятся на счете 001 и отражены в оценке указанной в договоре.

Информация об основных средствах, полученных в аренду, которые не признаны на балансе в качестве права пользования активом (тыс. руб.):

Группы основных средств	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Земельные участки	78 302	109 132

Арендуемые объекты основных средств - земельные участки, оцениваются по кадастровой стоимости. Суммы платежей арендатора арендодателю по таким договорам аренды полностью признаются переменными. В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» такие договоры не включены в состав договоров, по которым, имущество, передаваемое за плату временное пользование, соответствует критериям объекта учета аренды.

На 31.12.2021 отражены обеспечение обязательств полученные на сумму 1 059 тыс. руб. и на 31.12.2022 на сумму 13 159 тыс. руб., в виде гарантийных обязательств по договорам на строительство, модернизацию и ремонт основных средств.

8.2 Информация о защитных мерах в связи с пандемией

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 и 2021, 2022 гг. привело к возобновлению ограничительных мер.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом, на основании Указания ПАО «ЛУКОЙЛ» об алгоритме действий по недопущению распространения вирусных заболеваний (в т.ч. COVID-2019), приняты следующие расходы:

1) по обычным видам деятельности:

- на оплату услуг по дезинфекции (сангигиенические ср-ва);

2) прочие расходы:

- на расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.);

Руководство считает, что по состоянию на конец 2022 г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

8.3 Условия осуществления хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководитель

(Доверенность от 25.08.2022 №48)

Главный бухгалтер

14.03.2023



А.И. Казак

Г.В. Балашова

Общество с ограниченной ответственностью "Волгодонские тепловые сети"

Изменения в балансе за предыдущий год

тыс. руб.

Наименование показателя	отчетность 2022 года, тыс.руб.				отчетность 2021 года, тыс.руб.		Примечание
	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	
1	2	3	4	5	6	7 (4 - 6)	8
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-	
Основные средства	1150	713 593	526 536	233 303	454 974	71 562	Изменение учетной политики п.49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018
в том числе: капитальные вложения	1151	117 924	52 570	45 749	52 570	-	
право пользования активом	1152	5 178	13 206	-	-	13 206	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	-	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	208 475	199 359	190 472	199 583	-	
ИТОГО по разделу I	1100	922 071	725 895	423 775	654 557	71 338	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	-	7 866	7 466	7 866	-	
Напог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	48	46	48	-	

Дебиторская задолженность в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1230	274 471	225 374	278 825	225 374	
	1231					
в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	274 471	225 374	278 825	225 374	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			383 829		
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	499 195	43 958	946	43 958	
	1260	5 619	2 700	436	2 700	
Прочие оборотные активы	1261					
в том числе:				671 548	279 946	71 338
акций по подакционному запасам	1200	788 423	279 946	1 095 323	934 503	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)
ИТОГО по разделу II	1600	1 710 494	1 005 841			
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)						
На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	8
Код						
1	2	3	4	5	6	7 (4-6)
ПАССИВ						
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1310	214 883	214 883	214 883	214 883	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1320					
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1340					
Переоценка внеоборотных активов	1350	1 102 193	1 102 043	1 100 350	1 102 043	
Добавочный капитал (без переоценки)	1360					
Резервный капитал						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(739 910)	(720 538)	(769 021)	(767 278)	Изменение учетной политики п.49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018
ИТОГО по разделу III	1300	577 166	596 388	546 212	46 740	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410	489 600			46 740	
Заемные средства						
Отложенные налоговые обязательства	1420	39 272	33 291	10 918	21 899	Изменение учетной политики п.49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018
Оценочные обязательства	1430	7 087	7 413	9 466	7 413	
Прочие обязательства	1450	13 400	13 206			Изменение учетной политики п. 50 ФСБУ 25/2018
ИТОГО по разделу IV	1400	549 359	53 910	20 384	13 206	
					24 598	

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА									
Заемные средства	1510	362 938	87 417	-	87 417	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	217 607	265 904	525 811	265 904	-	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	2 222	2 916	2 222	-	-	-	-
		3 424	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-	-	-	-
	1500	583 969	355 543	528 727	355 543	528 727	355 543	-	-
ИТОГО по разделу V	1700	1 710 494	1 005 841	1 095 323	934 503	1 095 323	934 503	71 338	-
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)									

ООО "Волгодонские тепловые сети"

Расшифровка
строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.			
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт 91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт 91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток
1	3	4	5	6	7	8	9	10
Восстановление резерва под обесценения финансовых вложений	665	-	665	-	1 215	-	1 215	-
Продажа материальных запасов	2 961	(1)	2 960	-	3 332	(2)	3 330	-
МЦ, оприходованные от списания/ликвидации или ремонта ОС	2 081	-	2 081	-	4 290	-	4 290	-
Стоимость реализованных запасов	-	(2 304)	-	(2 304)	-	-	-	(452)
Оценочные пенсионные обязательства (ОПО), в т.ч.:	483	(1 252)	-	-	640	(1 092)	-	(463)
Расходы про признанию ОПО по пенсионерам и бывшим работникам	-	(554)	-	(554)	30	(493)	-	(599)
Чистые расходы/доходы на проценты по пенсионным программам	-	(698)	-	(698)	-	-	610	-
По эффекту от переоценки обязательств пенсионных программ	483	-	483	-	-	(80)	-	(80)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2	(105)	-	(103)	-	(6)	-	(6)
НДС не возмещаемый из бюджета	7 693	-	7 693	-	6 891	-	6 891	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или причитаемые к уплате	-	(67)	-	(67)	-	-	-	(6)
Штрафы, пени по налогам	-	(5)	-	(5)	-	-	-	-
Пени по хозяйственным договорам	2 149	(71)	2 078	-	257	(101)	156	-
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 230	(20 669)	-	(17 439)	-	-	-	-
Доходы/расходы от продажи тепловой энергии по судебному решению	942	(711)	231	-	1 658	(1 214)	444	-
Доходы от реализации права требования	125 566	(115 754)	9 812	-	124 858	(165 207)	-	(40 349)
Восстановление/создание резерва по сомнительным долгам	-	(10)	-	(10)	-	(50)	-	(50)
Административные штрафы	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.					За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.				
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток		
									3	4
1										
Судебные издержки	402	(194)	208	-	70	-	70	-	(622)	
Госпошлина	1 940	(2 391)	-	(451)	2 140	(2 762)	-	-	-	
Расходы на выплаты социального характера (Материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др услуги работникам и не работникам)	-	(328)	-	(328)	-	(1 409)	-	-	(1 409)	
Расходы на добровольное (от несчастного случая, мелстрахование, страхование жизни) и обязательное страхование (средств транспорта, прочего имущества) в соответствии с условиями контрактов с работниками	-	-	-	-	-	(281)	-	-	(281)	
Выплаты профкому	-	(540)	-	(540)	-	-	-	-	(430)	
Списанная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	645	(477)	168	-	-	-	-	19	-	
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	45	(8)	37	-	22	(3)	-	50	-	
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 680)	
Прочие расходы	-	(240)	-	(240)	-	(174 323)	-	-	(45 975)	
ИТОГО:	148 804	(145 130)	26 416	(22 742)	146 033	(174 323)	17 075	-	-	

Общество с ограниченной ответственностью "Волгодонские тепловые сети"

Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	1 241 513	1 408 279
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 128 603	1 379 598
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	3 770	3 329
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4 680	3 108
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	108 230	25 573
прочие поступления	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	3 770	3 329
Расчеты с покупателями (за ТМЦ)	-	-
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (возврат налога на прибыль (переплата))	17 795	5 888
Возврат средств по договору страхования	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	10 611	9 929
Госпошлины, судебные расходы	234	90
Возмещение расходов на выплату страхового обеспечения по временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (алименты, Возврат за отпуск, возврат задолженности по з/п)	3	25
Расчеты с физическими лицами по прочим операциям, расчеты с работниками несплочного состава	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Возврат авансов выданных, перечисленных в прошлые годы	75 817	6 312
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	(1 240 912)	(1 611 860)
Платежи - всего		
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 052 494)	(1 243 636)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
в связи с оплатой труда работников	(61 785)	(55 090)
процентов по долговым обязательствам	-	-
в том числе: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
налог на прибыль	(11 458)	(17 795)
проценты по обязательству аренды	(980)	-
прочие платежи	(114 195)	(295 339)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-
в том числе:	-	-
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	(13 530)	(220 186)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, пени, штрафы по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды	(8 133)	(3 905)
Таможенные платежи	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	(61 081)	(59 179)
Операции по покупке, продаже валюты (свернутое сальдо)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	(25)	(57)
Госпошлины, судебные расходы	(793)	(1 076)
Возмещение расходов, компенсаций, материального ущерба	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (подогчет, ссуды)	-	-
Членские взносы в СРО	-	-
Расчеты за услуги банка	-	-
Перечисление на содержание профсоюзной организации	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Выплаты по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	(474)	(470)
Взносы в НПФ Открытие по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Проведение культурно-массового мероприятия)	-	-
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	(30 159)	(10 466)
Возврат авансов, полученных в прошлые годы	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	1 081 365
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	1 074 234
в том числе:	-	-
от возврата предоставленных займов - всего:	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	1 074 234

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	7 131
в том числе: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	7 131
прочие поступления	(300 466)	922 191
Платежи - всего	-	-
в том числе:	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(298 172)	(231 786)
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
от основному обществу	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	-
от основному обществу	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(690 405)
в том числе:	-	-
предоставление займов - всего:	-	-
из них: дочерним и зависимым обществам	-	(690 405)
основному обществу	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(2 294)	-
Денежные потоки от финансовых операций	2 984 000	555 190
Поступления - всего	2 984 000	555 190
в том числе:	-	-
получение кредитов и займов	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от основного общества	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	(2 228 898)	467 773
Платежи - всего:	(2 221 575)	467 773
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-
в том числе:	-	-
возврат кредитов и займов - всего:	-	-
из них возврат займов: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	(7 323)	-
в связи с получением имущества в аренду	-	-
в том числе:	-	-
возврат кредитов и займов - всего:	-	-
из них возврат займов: дочерним и зависимым обществам	-	-
основному обществу	-	-

ООО «МКПЦ»

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

шестьдесят четыре

(64) листов.

Генеральный директор

Винокуров Д.М.

