

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Яргортеплоэнерго» за 2022 год

1. Краткие сведения об Обществе

Полное наименование юридического лица – Акционерное общество «Яргортеплоэнерго».

Краткое наименование юридического лица – АО «Яргортеплоэнерго».

Юридический адрес: 150054, г.Ярославль, ул.Чехова, д.28а.

Фактический адрес: 150054, г.Ярославль, ул.Чехова, д.28а.

Телефон: (4852) 59-49-44.

Сайт: www.ygte.ru.

Муниципальное унитарное предприятие «Яргортеплоэнерго» учреждено 05.05.1997 г. Комитетом по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля на базе муниципального унитарного предприятия «Яргортеплоэнерго» и теплоэнергетического муниципального предприятия «Прометей» путем слияния данных предприятий согласно Постановлению мэра г.Ярославля.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г.Ярославля №744 от 24.06.2003 г. муниципальное унитарное предприятие «Яргортеплоэнерго» преобразовано в открытое акционерное общество «Яргортеплоэнерго».

01.10.2018 г. ОАО «Яргортеплоэнерго» переименовано в АО «Яргортеплоэнерго».

ОАО «Яргортеплоэнерго» зарегистрировано 07.08.2003 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037600808046.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7606047507.

Код причины постановки на учет (КПП): 760601001.

Налоговый орган: ИФНС России по Ленинскому району города Ярославля.

Основным видом деятельности АО «Яргортеплоэнерго» является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Производство тепловой энергии осуществляется в котельных, расположенных в Дзержинском, Заволжском, Фрунзенском и Кировском

районах города Ярославля. Также 1 котельная находится на территории Ярославской области.

АО «Яргортеплоэнерго» не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2022 г. составляет 203,8 чел., на 31.12.2021 г. - 213 чел., на 31.12.2020 г. - 220 чел.

Единоличный исполнительный орган АО «Яргортеплоэнерго» в 2022 году:

- за период с 01.01.2022 г. по 20.06.2022 г. - директор Клейнбурд Евгений Ильич (протокол №9 от 18.12.2018 г.);

- с 21.06.2022 г. по настоящий момент – директор Петров Сергей Владимирович (протокол №1 от 26.05.2022 г.).

Состав Совета директоров АО «Яргортеплоэнерго»:

- с 01.01.2022 г. по 22.05.2022 г.:

№ п/п	ФИО	Должность (на дату протокола)
1.	Леженко Виталий Юрьевич	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам жилищно – коммунального хозяйства и благоустройства
2.	Мотовилов Илья Владимирович	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам социально – экономического развития города
3.	Мусатова Валерия Александровна	Председатель комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля
4.	Калинин Сергей Григорьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
5.	Малютин Алексей Геннадьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
6.	Мясников Евгений Евгеньевич	Депутат муниципалитета города Ярославля

- с 23.05.2022 г. по 29.05.2022 г.:

№ п/п	ФИО	Должность (на дату протокола)
1.	Леженко Виталий Юрьевич	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам жилищно – коммунального хозяйства и благоустройства
2.	Мотовилов Илья Владимирович	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам социально – экономического развития города
3.	Мусатова Валерия Александровна	Председатель комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля
4.	Калинин Сергей Григорьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
5.	Малютин Алексей Геннадьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
6.	Петровский Дмитрий Александрович	Депутат муниципалитета города Ярославля

- с 30.05.2022 г. по 11.12.2022 г.:

№ п/п	ФИО	Должность (на дату протокола)
1.	Леженко Виталий Юрьевич	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам жилищно – коммунального хозяйства и благоустройства
2.	Овчаров Ярослав Владимирович	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам жилищно – коммунального хозяйства и благоустройства
3.	Мусатова Валерия Александровна	Председатель комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля
4.	Калинин Сергей Григорьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
5.	Малютин Алексей Геннадьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
6.	Петровский Дмитрий Александрович	Депутат муниципалитета города Ярославля

- с 12.12.2022 г. по настоящее время:

№ п/п	ФИО	Должность (на дату протокола)
1.	Степанов Николай Дмитриевич	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам жилищно – коммунального хозяйства и благоустройства
2.	Пуговишников Денис Дмитриевич	Председатель комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля
3.	Евтеева Светлана Валерьевна	Заместитель начальника управления – начальник отдела муниципальной экономики управления муниципальной экономики департамента по социально – экономическому развитию города мэрии города Ярославля
4.	Дмитриев Максим Владимирович	Депутат муниципалитета города Ярославля
5.	Малютин Алексей Геннадьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
6.	Чернявская Вера Анатольевна	Депутат муниципалитета города Ярославля

Ревизионная комиссия АО «Яргортеплоэнерго» на 2022 год утверждена приказом председателя Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 23.05.2022 г. №1754 в составе:

- Сундукова Ирина Григорьевна – председатель комиссии, аудитор ООО «Аудиторское партнерство»;

- Сысоева Наталия Юрьевна – член комиссии, главный бухгалтер ООО «Камея+»;

- Соловьева Марина Александровна - член комиссии, консультант отдела ревизий и проверок хозяйствующих субъектов Контрольно – ревизионного управления мэрии города Ярославля.

2. Основы ведения бухгалтерского учета, составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Яргортеплоэнерго» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов и Инструкции по его применению.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована АО «Яргортеплоэнерго» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказа №66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет в 2022 году велся с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие».

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные Учетной политикой

3.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется на основании положений ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива подлежит ежегодному пересмотру с целью его уточнения.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Способ начисления амортизации – линейный.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не исчисляется.

В течение всего срока пользования нематериальным активом способ начисления амортизации по нему не изменяется.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

3.2. Учет НИОКР

Учет НИОКР осуществляется на основании положений ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы».

К расходам по научно – исследовательским, опытно – конструкторским и технологическим работам относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Срок списания расходов по научно – исследовательским, опытно – конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно – исследовательских, опытно – конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

3.3. Учет объектов основных средств

Учет основных средств осуществляется на основании положений Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее по тексту – ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемого имущества (Информационное сообщение Министерства финансов Российской Федерации от 03.11.2020 г. №ИС-учет-28). При этом справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 г. №217н.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам учета объектов основных средств:

Группа учета объектов основных средств	Принятые сроки полезного использования (лет)
Здания	от 7 до 31
Сооружения	от 2 до 31
Передаточные устройства	от 2 до 31
Машины и оборудование	от 2 до 31
Транспортные средства	от 3 до 8

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объектов основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Способ начисления амортизации – линейный.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее по тексту – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (представлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее по тексту – ФСБУ 25/2018).

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

В связи с этим ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды.

Общество, выступая арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество, выступая арендатором, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000,00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае, Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину, подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Проценты начисляются на дату платежа по аренде и отчетную дату.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов.

В случае сдачи имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются арендодателем по каждому договору аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) (при соблюдении обстоятельств, указанных в п.25 ФСБУ 25/2018) и операционной аренды (при соблюдении обстоятельств, указанных в п.26 ФСБУ 25/2018).

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3.4. Учет материально – производственных запасов

Учет запасов осуществляется на основании положений ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материально – производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной.

Оценка материально – производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления

48

общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

3.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется на основании положений ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

3.6. Учет доходов

В соответствии с п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

- право собственности (право владения, пользования и распоряжения) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Виды деятельности, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Договоры строительного подряда отсутствуют.

К доходам от основных видов деятельности относятся:

- доходы от производства пара и горячей воды (тепловой энергии);
- доходы от перепродажи тепловой энергии;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от обслуживания котельных, принадлежащих третьим лицам;
- доходы от установки приборов учета (счетчиков);
- доходы от выполнения капитального ремонта тепловых трасс, реконструкции тепловых пунктов;
- оказание услуг по ремонту, благоустройству.

Остальные доходы относятся к прочим доходам.

Субсидия на компенсацию выпадающих доходов отражается в бухгалтерском учете по методу начисления по периодам, независимо от даты получения денежных средств на расчетный счет.

3.7. Учет расходов

В соответствии с п.6 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на сч.90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы отсутствуют.

3.8. Оценочные обязательства, резервы.

В методику формирования оценочных обязательств и резервов изменений не вносилось.

3.9. Информация по сегментам

На основании п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не применяет данное положение и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информации по сегментам.

3.10. Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика Общества на 2022 год сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008. Иные допущения отсутствуют.

3.11. Формирование отчета о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся средства на депозитных счетах со сроком погашения до 3 мес.

В связи с этим денежные потоки, связанные с размещением средств на депозитных счетах, в отчете о движении денежных средств не отражаются.

Остаток средств на депозитном счете по состоянию на отчетную дату отражается в отчете о движении денежных средств по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Размещение средств на депозитных счетах является частью инвестиционной деятельности АО «Яргортеплоэнерго», поэтому доход от размещения средств (проценты по депозиту) отражаются по строке 4219 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отчета о движении денежных средств.

Сумма уплаченных лизинговых платежей отражается по строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств.

3.12. Изменения, внесенные в Учетную политику на 2022 год. Планируемые изменения в Учетной политике на 2023 год.

В Учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В Учетную политику на 2023 год существенных изменений вносить не планируется.

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства, числящиеся на балансе Общества

Информация о наличии и движении объектов основных средств, сумме начисленной амортизации по группам их учета представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе Общества отсутствуют.

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Общая стоимость незавершенных капитальных вложений составляет по состоянию на 31.12.2022 г. – 3 879 тыс.руб., на 31.12.2021 г. – 7 609 тыс.руб., на 31.12.2020 г. – 5 000 тыс.руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях в разрезе объектов приведена в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Арендованные объекты основных средств

- земельные участки (арендодатель – МКУ «Агентство по аренде земельных участков города Ярославля»)

Земельный участок / местонахождение	Площадь, м2	Стоимость на отчетную дату		
		на 31.12.2022, тыс.руб.	на 31.12.2021, тыс.руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, 1-й Закоторосльская наб., 72	357	391,70	363,13	363,13
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, Костромское шоссе, 18А	20 400	19 921,01	18 859,60	18 859,60
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, Московский пр-т, 55	228	308,84	229,35	229,35
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, Парковый проезд, 7б	960	1 053,32	976,47	976,47

Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, пос.Сокол, 23Б	1 405	1 541,58	1 429,11	1 429,11
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, Тутаевское шоссе, 13А	281	380,64	353,02	353,02
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, Тутаевское шоссе, 95Б	1 160	1 571,31	1 457,31	1 457,31
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.1-я Портовая, 17	48	52,67	46,37	46,37
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.1905 года, 16	4 254	4 667,53	5 344,30	5 344,30
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.5-я Портовая, 2	1 662	1 823,56	1 690,52	1 690,52
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Большая Норская, 11Б	547	740,96	687,20	687,20
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Вишняки, 34А	958	1 297,69	974,44	974,44
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Индустриальная, 26	11 635	12 063,17	11 834,66	11 834,66
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Коммунаров, 1А	464	628,53	582,92	582,92
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Суздальская, 27А	374	410,36	380,42	380,42
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Туговская, 11	163	-	150,69	150,69
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Туговская, 11	132	153,77	-	-
Земельный участок, расположенный по адресу: г.Ярославль, ул.Мостецкая, 8а	257	262,25	234,98	234,98

Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Цветочная, 26	218	178,14	160,00	160,00
Земельный участок, расположенный по адресу: ул. Б. Федоровская, 119Б	132	178,80	134,27	134,27
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Журавлева, 5А	10 063	9 826,72	30 869,05	30 869,05
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Маяковского, 17	83	112,43	75,89	75,89
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Чехова, 28А	2 806	13 059,04	12 337,62	12 337,62
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Заовинная, д.31	673	738,42	684,55	684,55
Итого		71 362,44	89 855,84	89 855,84

Указанные объекты не классифицированы Обществом как объекты учета аренды, поскольку не отвечают критериям, указанным в п.5 ФСБУ 25/2018, а именно:

- большая часть договоров аренды (78%) заключена на неопределенный срок;
- Общество (Арендатор) не имеет право определять цель использования предмета аренды. В договорах указано целевое назначение использования предмета аренды.

Арендованные земельные участки учитываются на забалансовом сч.001 «Арендованное имущество» по кадастровой стоимости на текущую дату.

- котельная (арендодатель – АО «81 Центральная инженерная база»)

Объект основных средств	Стоимость на отчетную дату		
	на 31.12.2022, тыс.руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Агрегат эл./насосный центробежный К80/65-160	4,39	4,39	4,39
Агрегат электронасосный центробежный К-100-80-160	17,98	17,98	17,98
Здание котельной ДКРФ	1 774,00	1 774,00	1 774,00

Кабельные линии от ТП-3 РЭУ 0,4 кВт до электроцитовой РЭУ 0,4 кВт котельной протяженностью 90 м/п	19,77	19,77	19,77
Контейнер металлический размером 6х2х2	9,93	9,93	9,93
Контейнер металлический размером 6х2х2	9,94	9,94	9,94
Насос К 100-80-160	6,08	6,08	6,08
Стол двухтумбовый	1,11	1,11	1,11
Стол двухтумбовый вахтенный	4,05	4,05	4,05
Трансформатор ТДМ-317У2	2,50	2,50	2,50
Холодильник «Минск»	0,28	0,28	0,28
Итого	1 850,03	1 850,03	1 850,03

Указанные объекты не классифицированы Обществом как объекты учета аренды в соответствии с п.11 и 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовом сч.001 «Арендованное имущество» в оценке, указанной в договоре.

4.4. Имущество, полученное в безвозмездное пользование

Объект основных средств	Стоимость на отчетную дату		
	на 31.12.2022, тыс.руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
АСДР «Комплексон-6» 5 м куб/ч	36	36	36
Бак расширительный Reflex №500 системы отопления	26	26	26
Бак расширительный Reflex №80 системы отопления	5	5	5
Водоподготовка	42	42	-
Водопровод внутренний	433	433	433
Газовая горелка 2-х ступенчатая-EG 03B.400 R2GG20	120	120	120
Газовая горелка 2-х ступенчатая-EG 03B.400 R2GG20	120	120	120
Газопровод котельной	285	285	-
Газопроводы низкого давления	239	239	239

Газорегулирующая установка и внутренние газопроводы котельной №32	-	-	390
Газоходы котлов	6	6	6
Газоходы котлов	6	6	6
Горелка OILON	1 383	1 383	-
Горелка OILON	1 383	1 383	-
Горелка OILON	1 383	1 383	-
Горелка газовая типа Р 515А	1 131	1 131	1 131
Два смежных складских помещения	245	245	245
Диспетчеризация котельной №32	48	48	48
Дымовая труба в изоляции	18	18	18
Дымовая труба в изоляции	18	18	18
Дымовая труба металлическая	652	652	652
Запорная арматура	-	-	226
Здание одноэтажное, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Чехова, 28А	3 703	3 703	3 703
Здание двухэтажное, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Чехова, д.28А	5 695	5 695	5 695
Здание котельной №218, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Сосновая, д.3а	4 529	4 529	-
Здание котельной №21, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Заовинная, 31	271	271	271
Здание котельной №212, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.5-я Портовая, 2	1 572	1 572	1 572
Здание котельной №214, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Маяковского у д.17а	2 017	2 017	2 017
Здание котельной №22, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Вишняки, 34А	706	706	706
Здание котельной №23, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Суздальская, 27А	680	680	680
Здание котельной №24, расположенное по адресу: г.Ярославль, Московский пр-кт, 55В	809	809	809
Здание котельной №26, расположенное по адресу: г.Ярославль, пос.Сокол, 23Б	573	573	573
Здание котельной №29, расположенной по адресу: г.Ярославль, ул.Туговская, 17	235	235	235

Здание котельной №38, расположенной по адресу: г.Ярославль, Парковый пр-зд, Б	1 190	1 190	1 190
Здание котельной №43, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.1905 года, 16	3 941	3 941	3 941
Здание котельной №44д, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Коммунаров, 1А	2 664	2 664	2 664
Здание котельной №45, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Б.Норская, 11Б	1 293	1 293	1 293
Здание котельной №46, расположенное по адресу: г.Ярославль, Тутаевское шоссе, 95Б	4 072	4 072	4 072
Здание котельной №49, расположенное по адресу: г.Ярославль, Тутаевское шоссе, 13А	482	482	482
Здание котельной №39, расположенное по адресу: г.Ярославль, ст.Полянки	200	200	200
Здание котельной школы №35 с инженерными коммуникациями	4 109	4 109	4 109
Здание мастерской, расположенное по адресу: г.Ярославль, 1-я Портовая, 17	321	321	321
Кабельные линии	41	41	-
Калорифер	20	20	-
Канализация (выгреб) здания котельной	5	5	5
Канализация внутренняя	84	84	84
КИИ ИА котла №1	18	18	-
КИИ ИА котла №2	18	18	-
КИИ ИА котла №3	18	18	-
Комплекс котельной №12, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Индустриальная	2 719	2 719	2 719
Комплекс тепло – водопотребления КМ-5	183	183	183
Комплекс тепло – водопотребления КМ-5	183	183	183
Контроллер каскадного управления котлами	8	8	-
Контроллер работы котла с постоянной температурой т/носителя Vitotronic 100 тип GCI	42	42	42
Котел VITOMAX 200-L W	388	388	-
Котел VITOMAX 200-L W	388	388	-
Котел VITOMAX 200-L W	388	388	-
Котел водогрейный отопительный	479	479	479

на твердом топливе «Богатырь»			
Котел НР-18	-	-	30
Котельное хозяйство №11, расположенное по адресу: г.Ярославль, Костромское шоссе, 18А	2 421	2 421	2 421
Манометры технические	1	1	1
Насос Grundfos NK 32-125 15 kW 2900 rpm	243	243	243
Насос Grundfos NK 32-125 15 kW 2900 rpm	243	243	243
Насос Grundfos NK 65-160 15 kW 2900 rpm	273	273	273
Насос Grundfos NK 65-160 15 kW 2900 rpm	273	273	273
Насос исходной воды WILO	40	40	-
Насос котлового контура WILO	38	38	-
Насос котлового контура WILO	38	38	-
Насос котлового контура WILO	38	38	-
Насос сетевой WILO	147	147	-
Насос сетевой WILO	147	147	-
Насос циркуляционный WILO IL 65/220-3/4 системы отопления	69	69	69
Насос циркуляционный WILO IL 65/220-3/4 системы отопления	69	69	69
Насос циркуляционный Wilo TOP-S 50/15 системы отопления	-	34	34
Насосная станция	-	236	236
Насосы центробежные	3	3	3
Освещение котельной	70	70	70
Охранная пожарная сигнализация котельной №39	2	2	2
Пожарное оборудование	-	-	1
Помещение котельной №31, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Большая Федоровская, 119	351	351	351
Помещение котельной №210, расположенное по адресу: г.Ярославль, ул.Златоустинская, 12а	-	-	201
Прибор управления насосами SK 622	7	7	7
Пункт шкафной газорегуляторный (ГРПП-04-2У1)	-	-	35
Сети электроснабжения наружные	81	81	81
Сигнализатор загазованности по метану	1	1	-
Сигнализатор загазованности по метану	1	1	-

Сигнализатор загазованности по метану	1	1	-
Система приточно – вытяжной вентиляции	15	15	15
Система умягчения воды непрерывного действия HT-STF 10044-9000	88	88	88
Стальной водогрейный котел Viessman Vitoplex 100	276	276	276
Стальной водогрейный котел Viessman Vitoplex 100	276	276	276
Счетчик количества газа	11	11	11
Теплосчетчик	7	7	7
Труба дымовая	12	12	12
Труба дымовая	155	155	-
Труба дымовая	155	155	-
Труба дымовая	155	155	-
Труба дымовая котельной №22	125	125	125
Труба дымовая котельной №212	217	217	217
Труба дымовая котельной №38	134	134	134
Труба дымовая котельной №46	827	827	827
Труба дымовая котельной №49	156	156	156
Трубопровод котельной	39	39	-
Трубопроводы котельной	77	77	77
Узел учета газа коммерческий покотловой	120	120	-
Узел учета газа общекотельный	110	110	-
Узел учета подпиточной воды	6	6	6
Узел учета тепла	44	44	-
Узел учета тепла и технологические трубопроводы внутри котельной	-	-	3 620
Узел учета холодной воды	23	23	-
Установка мазутосбережения	670	670	670
Четыре смежных складских помещения	491	491	491
Шкаф пожарно – охранной сигнализации	32	32	-
Шкаф управления, контроля и защиты сетевых насосов	37	37	-
Щит автоматического включения резерва (ВРУ 8506 – КЗ – 04 – 160 – 1 – 8 – УХЛ4 – АВР)	1	1	-
Щит диспетчеризации	5	5	-
Щит котельной	2	2	-
Щит распределительный ЩРН-36(3)	11	11	11
Щит силовой, распределительный с монтажной панелью (ЩМП – 6 – 074 У2)	2	2	-

Щит управления насосами Wilo-S2R 3D	30	30	30
Электрическая трансформаторная подстанция	281	281	281
Электропит котельной ИЭК ЦМП-2	-	-	1
Ящик с понижающим трансформатором ЯТП-0,25	2	2	2
Ящик силовой	45	45	45
Итого	60 817	61 086	53 967

Указанное имущество получено в безвозмездное пользование на основании договора б/н от 01.01.2007 г. «О передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование», заключенного с КУМИ мэрии города Ярославля.

Кроме того, на основании договора безвозмездного пользования №268126 от 06.05.2016 г., заключенного с ООО «РТИТС», передано оборудование – бортовое устройство в количестве 4 единиц общей стоимостью 27 тыс.руб.

4.5. Лизинг

Обществом заключены следующие договоры лизинга:

№ п/п	Лизингодатель	Реквизиты договора	Объект лизинга	Общая сумма лизинговых платежей (включая выкупную стоимость), тыс.руб.	Срок лизинга
1	ООО «ИР – Лизинг»	№И76-19-41 от 10.04.2019 г.	Автомобиль TOYOTA CAMRY Элеганс Safety – 1 единица	2 578	До 19.07.2022 г.
2	ООО «ИР – Лизинг»	№ОК/25/2020 от 29.06.2020 г.	Грузовой автомобиль с бортовой платформой на базе ГАЗ – 2 единицы	2 715	До 18.08.2023 г.
3	ООО «ИР – Лизинг»	№ОК/51/2020 от 25.12.2020 г.	Легковой автомобиль LADA Largus Cross / Luxe – 1 единица	1 087	До 19.01.2024 г.
4	ООО «Байтек Лизинг»	№ОК/6/2021 от 29.03.2021 г.	Компьютерная техника	2 502	До 24.04.2024 г.
5	ООО «ИР – Лизинг»	№ОК/31/2021 от 05.07.2021 г.	Автомобиль VOLKSWAGEN POLO – 1 единица	1 779	До 31.07.2024 г.

6	АО «МЛГ»	№ОК/65/2021 от 24.01.2022 г.	Автомобиль LADA Granta – 1 единица	1 105	До 19.01.2025 г.
7	ООО «Байтек Лизинг»	№ОК/64/2021 от 24.01.2022 г.	Грузовой автомобиль с бортовой платформой ГАЗ-330232 – 1 единица	2 013	До 19.02.2025 г.
Итого				13 779	

Сумма уплаченных лизинговых платежей составляет:

№ п/п	Договор лизинга	2022 г., тыс.руб.	2021 г., тыс.руб.	2020 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.
1	№Л76-19-41 от 10.04.2019 г.	366	731	731	750
2	№ОК/25/2020 от 29.06.2020 г.	784	784	689	-
3	№ОК/51/2020 от 25.12.2020 г.	319	447	-	-
4	№ОК/6/2021 от 29.03.2021 г.	723	814	-	-
5	№ОК/31/2021 от 05.07.2021 г.	522	429	-	-
6	№ОК/64/2021 от 24.01.2022 г.	720	-	-	-
7	№ОК/65/2021 от 24.01.2022 г.	423	-	-	-
Итого		3 857	3 205	1 420	750

Сумма лизинговых платежей, причитающихся к уплате в последующие периоды (с НДС):

№ п/п	Договор лизинга	2023 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	2025 г., тыс.руб.
1	№ОК/25/2020 от 29.06.2020 г.	458	-	-
2	№ОК/51/2020 от 25.12.2020 г.	320	1	-
3	№ОК/6/2021 от 29.03.2021 г.	723	242	-
4	№ОК/31/2021 от 05.07.2021 г.	522	306	-
5	№ОК/64/2021 от 24.01.2022 г.	596	596	101
6	№ОК/65/2021 от 24.01.2022 г.	327	327	28
Итого		2 946	1 472	129

Указанные объекты учитываются на балансе Общества в составе прав пользования активами (стр.1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса) с одновременным отражением обязательств по аренде по приведенной стоимости (стр.1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса).

4.6. Объекты основных средств, переданные в аренду

Информация о переданных в аренду объектах основных средств и их остаточной стоимости по состоянию на отчетную дату приведены в таблице:

№ п/п	Имущество	Стоимость имущества по данным бухгалтерского учета		
		на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
1.	Железная дорога	2 667	2 908	3 119
2.	Вертикальная планировка	705	736	765
Итого		3 372	3 644	3 884

Доходы от сдачи указанного имущества составили (с НДС): за 2022 год – 883 тыс.руб., за 2021 год – 883 тыс.руб., за 2020 год – 883 тыс.руб. Переменные платежи в составе арендной платы отсутствуют.

Кроме того, передана в субаренду часть земельного участка (73,1 кв.м.), расположенного по адресу: г.Ярославль, ул.Индустриальная, 26.

Доходы от сдачи указанного имущества составили (с НДС): за 2022 год – 142 тыс.руб., за 2021 год – 132 тыс.руб., за 2020 год – 130 тыс.руб. Переменные платежи в составе арендной платы отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

В 2020 – 2022 гг. объекты основных средств в залог не передавались.

4.7. Материально – производственные запасы

Информация о наличии и движении материально – производственных запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 – 2022 гг. способы оценки материально – производственных запасов не изменялись.

В 2020 – 2022 гг. материально – производственные запасы в залог не передавались.

В виду отсутствия признаков обесценения запасов резерв по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. не создавался.

Сумма выданных авансов на приобретение запасов составляет по состоянию на 31.12.2022 г. – 153 тыс.руб., на 31.12.2021 г. – 181 тыс.руб., на 31.12.2020 г. – 208 тыс.руб.

4.8. Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1.

В соответствии с рекомендациями по составлению бухгалтерской отчетности движение задолженности отражено свернуто. Задолженность, возникшая и погашенная в отчетном периоде, в таблице 5.1 не отражается.

Информация о крупнейших дебиторах приведена в таблице:

Дебитор	Балансовая задолженность по состоянию на:					
	31.12.2022 г., тыс.руб.		31.12.2021 г., тыс.руб.		31.12.2020 г., тыс.руб.	
	всего	в т.ч. просроч.	всего	в т.ч. просроч.	всего	в т.ч. просроч.
Население	144 983	100 519	125 950	88 100	114 186	77 893
АО «Управляющая организация многоквартирными домами Дзержинского района»	696	683	701	693	1 198	1 190
НАО «Управдом Фрунзенского района»	2 546	2 203	1 632	1 270	659	263
ПАО «ТГК-2»	10 896	4 997	8 058	919	6 773	835
Департамент жилищно- коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов	5 824	-	5 600	-	5 372	-
МУП ЖКХ Бурмакино	568	568	568	568	2 838	2 838
ООО «Управляющая компания «Дом Сервис»	1	1	965	145	1 734	795
ООО «ПИК- Комфорт»	3 264	2 594	1 916	1 387	3 410	2 830
ФГБУ «Центральное жилищно- коммунальное управление» Министерства обороны	150	-	457	-	1 819	1 264
ТСЖ «Берег»	1 103	694	526	224	-	-
ТСЖ «ТСЖ дома	4 811	3 998	3 723	2 985	3 026	2 322

21 по улице 1-я Портовая»						
ЗАО «Верхневолжская управляющая компания»	2 325	1 552	1 689	1 057	2 872	1 981
Департамент городского хозяйства мэрии города Ярославля	397	3	813	515	7 135	6 953
АО «Дикси Юг»	111	-	50	-	2 061	978
МУП «Дирекция по управлению и эксплуатации многоквартирных домов и приватизации жилого фонда» города Ярославля	1 152	1 152	1 196	1 196	2 974	2 974
МУЗ «Санаторий «Ясные зори»	3 903	2 967	6 311	5 251	4 433	3 212
ООО УК «Продвижение» (бывш. ООО «ЖКС»)	1 487	46	1 216	198	1 472	639
ООО «Клен Сервис» (бывш. ООО «ЖЭУ»)	1 388	623	1 246	540	1 111	381
ТСЖ Звездная, д.9, корп.3	1 072	580	1 436	970	1 177	713
Налоги к возмещению из бюджета	435	-	1 700	-	2 015	-
ГБУЗ ЯО «Больница №2»	1 203	-	960	-	428	-
ЗАО «Красный Перевал»	1 096	-	263	-	50	-
ТСН «Норский»	1 016	266	628	-	554	-
ТСЖ «Тормозная, 56»	1 093	680	542	113	-	-
ФГКУ «Центральное ТУИО Минобороны России»	1 141	1 141	1 050	1 050	-	-
Прочие	19 072	4 203	21 547	5 926	20 136	6 610
Итого	211 733	129 470	190 743	113 107	187 433	114 671

4.9. Кредиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.3.

В соответствии с рекомендациями по составлению бухгалтерской отчетности движение задолженности отражено свернуто. Задолженность, возникшая и погашенная в отчетном периоде, в таблице 5.3 не отражается.

Информация о крупнейших кредиторах приведена в таблице:

Кредитор	Балансовая задолженность по состоянию на:					
	31.12.2022 г., тыс.руб.		31.12.2021 г., тыс.руб.		31.12.2020 г., тыс.руб.	
	всего	в т.ч. просроч.	всего	в т.ч. просроч.	всего	в т.ч. просроч.
ООО «Газпром межрегионгаз»	36 652	-	37 306	-	33 250	-
АО «Ярославские Энергетические Системы»	7 012	-	11 544	704	11 313	1 249
ПАО «ТНС Энерго Ярославль»	7 231	-	5 626	-	6 687	-
АО «Ярославльводоканал»	1 933	-	2 108	-	2 306	400
Задолженность перед бюджетом по налогам	10 913	-	10 601	-	9 193	-
Задолженность перед бюджетом по страховым взносам	3 235	-	3 056	-	2 902	-
Задолженность по заработной плате	4 723	-	4 755	-	5 592	-
ООО «Байтек Лизинг»	1 953	-	1 465	-	-	-
ООО «ПР – Лизинг»	1 271	-	2 459	-	-	-
Прочие	74 923	353	3 440	76	3 617	86
Итого	77 999	353	82 360	780	74 860	1 735

4.10. Учет расходов по займам и кредитам

Наличие и изменение величины обязательства по заемным средствам представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина задолженности на отчетные даты и сроки погашения представлены ниже:

№ п/п	Кредитор	Договор	Величина задолженности (тыс.руб.)			Срок погашения
			на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	
1.	ПАО «Сбербанк»	№ОК/46/2022 от 05.08.2022	31 185	-	-	04.08.2023
2.		№ОК/53/2022 от 11.10.2022	10 747	-	-	10.10.2023
3.		№ОК/7/2022 от 07.03.2022	17 000	-	-	06.03.2023

4.	№01090021/0017 1100-ОК/1/2021 от 26.02.2021		12 000-		26.02.2022
5.	№01610021/0017 1100-ОК/38/2021 от 20.08.2021		24 815-		20.08.2022
6.	№02380020/0017 1100-ОК/39/2020 от 28.10.2020	-		23 585	28.10.2021
7.	№ОК/29/2020 от 21.08.2020	-		34 939	21.08.2021
8.	№ОК/5/2020- 01180020/001711 00 от 28.02.2020	-		8 390	28.02.2021
9.	№ОК/45/2021 от 05.10.2021		11 104-		04.10.2022
Итого		58 932	47 919	66 914	

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма невыбранного лимита кредитной линии составила 26 068 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 37 081 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020 г. - 18 086 тыс.руб.

Сумма процентов, причитающихся к оплате кредитору, не включается Обществом в стоимость инвестиционного актива, а относится на прочие расходы.

Общая сумма исчисленных процентов за пользование заемными денежными средствами и учтенных в составе прочих расходов составила в 2022 году – 3 569 тыс.руб., в 2021 году – 2 621 тыс.руб., в 2020 году – 3 120 тыс.руб.

26.12.2019 г. Обществом (Векселедатель) заключен договор купли – продажи простого векселя №01/В от 26.12.2019 г. с АО «Ярославские энергетические системы» (Векселедержатель) на сумму 15 000 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по векселю составила в 2022 году – 0 тыс.руб., в 2021 году – 0 тыс.руб., в 2020 году – 65 тыс.руб., в 2019 году – 20 тыс.руб.

4.11. Государственная помощь

В 2020 – 2022 гг. Общество не получало государственной помощи в виде целевого финансирования и бюджетных кредитов.

Ежегодно из бюджета Общество получает субсидию на компенсацию выпадающих доходов. Размер субсидии в 2022 году составил 37 336 тыс.руб., в 2021 году – 36 801 тыс.руб., в 2020 году - 32 540 тыс.руб.

4.12. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 3 238 тыс.руб., за 2021 год - 1 733 тыс.руб., за 2020 год - 875 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 1 091 тыс.руб., за 2021 год - 798 тыс.руб., за 2020 год - 0 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 - 2022 гг. не изменялась и составляет 20%.

4.13. Курсовые разницы

Курс доллара на 31.12.2022 г. – 70,3375; на 31.12.2021 г. – 74,2926; на 31.12.2020 г. – 73,8757. Курс евро на 31.12.2022 г. – 75,6553; на 31.12.2021 г. – 84,0695; на 31.12.2020 г. – 90,6824.

В 2020 - 2022 гг. АО «Яргортеплоэнерго» не осуществляло операций с иностранной валютой.

4.14. Прочие доходы

№ п/п	Вид дохода	Сумма за 2022 г., тыс.руб.	Сумма за 2021 г., тыс.руб.
1.	Амортизация по объектам основных средств, приобретенных за счет бюджетных средств	11	35
2.	Доходы от реализации материально – производственных запасов	287	644
3.	Доходы от реализации объектов основных средств	79	-
4.	Доходы от ликвидации объектов основных средств	36	805
5.	Доходы, относящиеся к прошлым периодам	3 367	13
6.	Доходы от списания малоценных объектов, макулатуры	189	35
7.	Излишки товарно – материальных запасов, выявленные при инвентаризации	583	1 176
8.	Субсидия на компенсацию выпадающих доходов	37 336	36 801
9.	Суммы возмещения третьими лицами комиссии банка	926	1 110
10.	Списанная кредиторская задолженность	57	204
11.	Возмещение убытков к получению	1	24
12.	Суммы, присужденные судом к получению	2 225	1 822
13.	Оказание услуг (ремонт)	-	14
14.	Оказание услуг по управлению по договору №19/06/2020	3 464	1 941
15.	Услуги по расчету сумм денежных	4	4

	эквивалентов МСП по оплате ЖКУ		
16.	Пени	558	290
17.	Проценты по депозиту*	22	-
Итого		49 146	44 917

* - отражены по стр.2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

4.15. Прочие расходы

Информация о прочих расходах приведена в таблице:

№ п/п	Вид расхода	Сумма за 2022 г., тыс.руб.	Сумма за 2021 г., тыс.руб.
1.	Благотворительная помощь	200	200
2.	Государственная пошлина за участие в арбитражном процессе	398	554
3.	Стоимость реализованных материально – производственных запасов	308	617
4.	Остаточная стоимость ликвидированных объектов основных средств	-	628
5.	Расходы, относящиеся к прошлым периодам	6 633	9 983
6.	Расходы на проведение культурно – массовых, спортивных мероприятий	121	114
7.	Материальная помощь	440	863
8.	Налоги, не принимаемые к зачету; налог на добавленную стоимость, учтенный в составе расходов	194	127
9.	Оплата отпуска по коллективному договору	5	5
10.	Подарки	513	565
11.	Расходы на посещение больных	-	8
12.	Выплата премии по коллективному договору	718	239
13.	Путевки	129	72
14.	Проценты по кредиту*	3 569	2 621
15.	Резерв по сомнительным долгам	3 769	2 935
16.	Комиссия по платежам физических лиц	940	1 168
17.	Списанная дебиторская задолженность	50	323
18.	Страховые взносы, начисленные на непроизводственные выплаты	-	19
19.	Услуги банков	106	106
20.	Суммы, присужденные судом к уплате	66	18
21.	Штрафы, пени, неустойки	120	120
22.	Расходы, связанные с ликвидацией объектов основных средств	-	432
23.	Убытки, полученные в результате хищений, причиненного ущерба	1	5
24.	Расходы по оказанию услуг по управлению	2 369	999
25.	Процентные расходы по ПБУ	451	-

Итого	21 100	22 721
--------------	---------------	---------------

4.16. Выданные гарантии и обеспечения

АО «Яргортеплоэнерго» является поручителем по кредитному договору №00960019/00171100 от 19.11.2019 г., заключенного между АО «Ярославские энергетические системы» и ПАО «Сбербанк». Общая сумма кредитной линии – 70 000 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. задолженность АО «Ярославские энергетические системы» по кредитному договору отсутствует.

Указанный кредитный договор окончил действие 18.11.2021 г. Задолженность по нему на дату погашения отсутствует.

4.17. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» были внесены изменения в Учетную политику Общества, которые повлекли за собой корректировку показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г., а именно:

№ строки	Наименование	Величина до корректировок, тыс.руб.	Величина после корректировок, тыс.руб.	Разница, тыс.руб.
1150	«Основные средства»	154 654	160 659	- 6 005
1180	«Отложенные налоговые активы»	5 067	6 407	- 1 340
	Итого актив	375 930	383 275	- 7 345
1370	«Нераспределенная прибыль (непогашенный убыток)»	44 704	45 793	- 1 089
1420	«Отложенные налоговые обязательства»	5 648	7 980	- 2 332
1450	«Прочие обязательства»	-	2 145	- 2 145
1520	«Кредиторская задолженность»	78 436	80 215	- 1 779
	Итого пассив	375 930	383 275	- 7 345

5. Операции со связанными сторонами

Единственным акционером АО «Яргортеплоэнерго» является город Ярославль в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ярославля.

В период с 2020 – 2022 гг. с Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Ярославля совершались следующие операции:

№ п/п	Вид хозяйственной операции	2022 год, тыс.руб. (с НДС)	2021 год, тыс.руб. (с НДС)	2020 год, тыс.руб. (с НДС)
1.	Поставка тепловой энергии (АО «Яргортеплоэнерго» - поставщик)	302	341	289
2.	Списание имущества, ранее переданного в безвозмездное пользование (АО «Яргортеплоэнерго» - Ссудополучатель)	270	4 504	756
3.	Получение имущества в безвозмездное пользование (АО «Яргортеплоэнерго» - Ссудополучатель)	-	11 623	1 098
4.	Выплата дивидендов	925	1 800	1 600
5.	Корректировка реализации (уменьшение) за прошлые периоды (по решению суда)	-	12	-
6.	Перечисление средств от реализации металлолома, полученного от списания объектов основных средств, переданных в безвозмездное пользование (плательщик – АО «Яргортеплоэнерго»)	-	5	-
7.	Возмещение суммы государственной пошлины, уплаченной при подаче искового заявления в суд (плательщик – КУМИ мэрии города Ярославля)	-	6	-

В 2020-2022 гг. сделок с членами Совета директоров не совершалось.

19 июня 2020 г. между АО «Яргортеплоэнерго» (Управляющая организация) и АО «Ярославские Энергетические Системы» был заключен договор №19/06/2020 передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации.

В период с 2020 – 2022 гг. с АО «Ярославские Энергетические Системы» совершались следующие операции (с НДС):

№ п/п	Вид хозяйственной операции	2022 год, тыс.руб. (с НДС)	2021 год, тыс.руб. (с НДС)	2020 год, тыс.руб. (с НДС)
1.	Оказание услуг по транспортировке тепловой энергии (АО «Яргортеплоэнерго – Заказчик)	72 399	72 545	63 306
2.	Компенсация потерь тепловой энергии (АО «Яргортеплоэнерго» - Получатель)	70 116	67 676	55 585

3.	Поставка тепловой энергии и теплоносителя, утечки (АО «Яргортеплоэнерго» – Поставщик)	538	1 258	569
4.	Аренда техники (АО «Яргортеплоэнерго» - Арендатор)	25	33	46
5.	Поставка материалов (АО «Яргортеплоэнерго» - Покупатель)	12	-	-
6.	Аренда техники (АО «Яргортеплоэнерго» - Арендодатель)	504	403	545
7.	Погашение вексельной суммы (АО «Яргортеплоэнерго» - Векселедатель)	-		10 000
8.	Проценты по векселю (АО «Яргортеплоэнерго» - Векселедатель)	-		65
9.	Перечисление обеспечения исполнения контракта (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	300	1 426	464
10.	Возврат обеспечения исполнения контракта в связи с полным выполнением работ (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	-	1 426	464
11.	Оказание услуг по управлению (АО «Яргортеплоэнерго» - управляющая организация)	4 156	2 329	436
12.	Оказание услуг по капитальному ремонту тепловых трасс (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	-	1 661	3 502
13.	Выполнение реконструкции центральных тепловых пунктов (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	241	524	882

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения	Сумма за 2022 г., тыс.руб.	Сумма за 2021 г., тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего:	16 116	12 206
в том числе:		
- оклад	2 444	2 488
- надбавка	1 346	1 382
- отпускные	809	280
- премии	2 793	2 815
- премия по итогам работы за предыдущий год	1 081	1 034
- материальная помощь	444	440
- оплата по среднему заработку	100	56
- компенсация (выходное пособие) при увольнении	1 398	257
- пособие по временной нетрудоспособности	30	7
- вознаграждение за выполнение функций единоличного исполнительного органа	1 676	848
- компенсация отпуска при увольнении	573	-

- прочие	324	75
- страховые взносы со всех видов выплат	3 098	2 524
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате после 12 месяцев после отчетной даты		-

Состав основного управленческого персонала – директор, первый заместитель директора, заместитель директора по правовым вопросам, заместитель директора по финансово – экономическим вопросам, главный инженер, главный бухгалтер.

В 2023 году на основании Постановления Мэрии города Ярославля от 02.08.2016 г. №1215 основному управленческому персоналу может быть выплачено вознаграждение по результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2022 г., а также стимулирующая выплата (премия) по результатам оценки эффективности мер по развитию общества.

Решение о выплате премии и ее размере будет принято в мае 2023 г.

6. События после отчетной даты

За период с 31.12.2022 г. по дату составления бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или способны оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Планируемая сумма дивидендов по итогам работы за 2022 год составляет 1 900 тыс.руб. и предполагается к выплате в мае – июне 2023 г. после распределения чистой прибыли за 2022 год на годовом собрании акционеров.

7. Информация по рискам

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии и иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок не оказывает существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Снижение тарифов может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам, векселям выданным и т.д.

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательств по платежам.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

8. Непрерывность деятельности

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В течение 2020 – 2022 гг. на бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «Яргортеплоэнерго» оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

АО «Яргортеплоэнерго» подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности АО «Яргортеплоэнерго» за 2022 год.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества. Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Директор

28.03.2023 г.



Петров С.В.



В настоящем документе пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью

93/Leue Dec 05 (pre)

Генеральный директор

Красавин Аркадий
Александрович

