

## АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

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

#### Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: Акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго».

Юридический (почтовый) адрес: 347900, Россия, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Ломакина, 23А.

Первоначальное свидетельство о государственной регистрации №00173 серия АО от 24.07.1998 выдано регистрационной палатой Администрации г. Таганрога.

Свидетельство серии 61 №002080517 о внесении 25.10.2002 записи в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1026102578446, выдано Инспекцией МНС России по г.Таганрогу Ростовской области.

Уставный капитал Общества – 330 020,10 рублей. Обществом выпущено 3 300 201 штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

К основным акционерам относятся акционеры, владеющие более чем пятью процентами акций Общества. По состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года основными акционерами Общества являются: ПАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; АО «Газпром теплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021г.- 234человека.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г.- 229 человека.

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - ООО «Южно-Региональный регистратор», 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского, 2, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра от 17 марта 2004г. номер 10-000-1-00306.

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит», 344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, д. 97, каб. 3, этаж 4, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11606059956.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №3 от 1 июня 2021 года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

С 01.01.2022г. по 06.06.2022г. главный бухгалтер– Чередниченко Татьяна Юрьевна.

С 07.06.2022г. по 13.03.2023г. обязанности главного бухгалтера исполняет заместитель главного бухгалтера – Пузанова Елена Александровна.

С 14.03.2023г. обязанности главного бухгалтера исполняет – Пузанова Елена Александровна.

## Раскрытие информации об учетной политике

В 2022 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2021 году, изменения произошли в части учета основных средств и капитальных вложений в связи с применением с 01.01.2022г. Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При формировании учетной политики на 2022 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка объектов основных средств не производится;
- 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. Для объектов, признанных до вступления в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, произведенных по требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, до применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой;
- Стоимостной лимит основных средств составляет 80,0 тыс. рублей;
- Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения;
- Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:
  - 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;
- Оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;
- Оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;

- Долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;
- Дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора) на прочие расходы;

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве:

основных средств;

нематериальных активов;

иных внеоборотных активов.

Условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

- расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- Доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации;
- Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- Расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 23 «Вспомогательные производства», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы по счету 23 «Вспомогательные производства» списываются по концу месяца на счет 90.02.1. Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство», пропорционально выручке по видам деятельности
- Обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Резерв на оплату отпусков начисляется с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете для формирования оценочных обязательств по отпускам применять нормативный метод, предусмотренный ст.324.1 НК РФ – для расчета величины оценочных обязательств умножается процент, рассчитанный в Приложении №3 к Приказу об учетной политике на 2021 г., на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом

предельных сумм отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется. Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам при увольнении, согласно ст. 127 ТК РФ, учитываются в составе расходов на оплату труда. Выплачиваемые компенсации не уменьшают сумму созданного оценочного обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета, 20, 23, 25 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»). При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета 20, 23, 25 статья «страховые взносы на резерв отпусков»).

- Резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Деньги, размещенные на депозитах под проценты, признаются финансовыми вложениями и отражаются на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет "Депозиты";
- Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- В бухгалтерском учете суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде.
- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г. и Отчету о финансовых результатах за 2022г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 1. Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» в 2022 и 2021 гг. является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 2 – 35.30.14)– доля в выручке Общества составляет в 2022г. - 97,2 %, в 2021г. – 97,8%.

тыс. руб.

Выручка от реализации	2020 г	2021 г	2022 г
тепловая энергия	546 048	596 729	612 007
горячая вода	45 383	46 338	49 256
теплоноситель	3	34	25
повышающий коэффициент	58	12	-
эксплуатация повысительных насосов	1 709	1 709	1 709
услуги по аренде	180	153	139
повторный вызов инспектора	76	117	122
прочие доходы	223	131	68
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «Горхоз»	10 731	10 708	16 662
<b>Итого:</b>	<b>604 411</b>	<b>655 931</b>	<b>679 988</b>

**2.Основные средства**  
2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Единовременная корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего</b>	<b>5200</b>	<b>2022 г.</b>	<b>653505</b>	<b>(477787)</b>	<b>18678</b>	<b>(2354)</b>	<b>2324</b>	<b>(47295)</b>	-	-			<b>669829</b>	<b>(522758)</b>
	<b>5210</b>	<b>2021 г.</b>	<b>656176</b>	<b>(483107)</b>	<b>8708</b>	<b>(7702)</b>	<b>6423</b>	<b>(24895)</b>	-	-	<b>(3677)</b>	<b>23792</b>	<b>653505</b>	<b>(477787)</b>
в том числе: здания	5201	2022 г.	95688	(70516)	-	(30)	30	(5781)	-	-			95658	(76267)
	5211	2021 г.	96548	(29534)		(860)	408	(2340)	-	-		(39050)	95688	(70516)
сооружения	5202	2022 г.	253617	(175972)	7811	-	-	(17500)	-	-			261428	(193472)
	5212	2021 г.	256425	(176875)	-	(168)	168	(13864)	-	-	(2640)	14599	253617	(175972)
машины и оборудование	5203	2022 г.	287491	(218498)	10867	(2294)	2294	(23156)	-	-			296064	(239360)
	5213	2021 г.	286951	(262823)	8708	(6084)	5411	(8682)	-	-	(2084)	47596	287491	(218498)
транспортные средства	5204	2022 г.	14053	(12414)	-	-	-	(822)	-	-			14053	(13236)
	5214	2021 г.	12354	(12354)	-	(116)	116	-	-	-	1 815	(176)	14 053	(12414)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2022 г.	476	(387)	-	-	-	(36)	-	-			476	(423)
	5215	2021 г.	1566	(1521)	-	(322)	320	(9)	-	-	(768)	823	476	(387)
земельные участки	5206	2022 г.	2180	-	-	(30)	-	-	-	-			2150	-
	5216	2021 г.	2332	-	-	(152)	-	-	-	-			2180	-

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Принято к учету в качестве МПЗ	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего</b>	<b>5240</b>	<b>2022 г.</b>	<b>12330</b>	<b>12935</b>	<b>-</b>	<b>(17345)</b>	<b>7920</b>
	<b>5250</b>	<b>2021 г.</b>	<b>8225</b>	<b>12873</b>	<b>(29)</b>	<b>(8739)</b>	<b>12330</b>
в том числе:							
строительство объектов ОС	5241	2022 г.	5888	12935	-	(15735)	3088
	5251	2021 г.	2955	10167	-	(7234)	5888
приобретение объектов ОС	5242	2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	2021 г.	-	372	-	(372)	-
приобретение земельных участков	5243	2022 г.	-	-	-	-	-
	5453	2021 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5244	2022 г.	6442	-	-	(1610)	4832
	5255	2021 г.	5270	2334	(29)	(1133)	6442

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего</b>	<b>5260</b>	<b>1070</b>	<b>1604</b>
в том числе:			
здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	1070	1604
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств, в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-



## 2.4 Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5201	5201	5201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

а) Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2021 г. скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 31 декабря 2021 г. амортизации исходя из первоначальной стоимости на 31 декабря 2021 г., ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена изменением по состоянию на 31 декабря 2021 г. срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим изменилась величина начисленной амортизации основных средств на 31 декабря 2021 г.

б) Общество приняло решение о переходе с 2022 г. на модель учета по первоначальной стоимости.



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. Для объектов, признанных до вступления в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, произведенных по требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, до применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой.

Последствия изменений учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно. Корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу на ФСБУ 26/2020 не производились.

В связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, который допустим в отношении таких договоров, а также в случае, если величина арендных платежей по договору за год не превышает 10 тыс. руб. Данный порядок не предполагает отражения в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 г. подходу - когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

По строке 5283 таблицы 2.4 указаны земельные участки, полученные в аренду от КУИ г. Таганрога. Земельные участки по адресам: ул.С.Шило,162-к, ул.С.Шило,265-б, ул. Чехова,336-а приняты к бухгалтерскому учету на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости, указанной в договорах аренды.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют. Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют по состоянию на 31.12.2022 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	До 01.01.2022г.	С 01.01.2022г.
Здания	10 - 80	10 - 50
Сооружения и передаточные устройства	9 - 50	8 - 50
Машины и оборудование	3 - 25	3 - 45
Транспортные средства	3 - 12	11 - 33
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 - 10	2 - 5

## 2.5 Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло				Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	списано				
						на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам			
Прочие внеоборотные активы	2022 г.	-	-	145	-	-	-	-	145	-
	2021 г.	440	-	-	(440)	-	-	-	-	-
Итого	2022 г.	-	-	145	-	-	-	-	145	-
	2021 г.	440	-	-	(440)	-	-	-	-	-

В таблице 2.5 Прочие внеоборотные активы показаны авансы, выданные по договору поставки основных средств.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	<b>5301</b>	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	<b>5305</b>	2022 г.	<b>50344</b>	-	<b>238145</b>	<b>(228246)</b>	-	<b>60243</b>	-
	<b>5315</b>	2021 г.	<b>30347</b>	-	<b>107000</b>	<b>(87003)</b>	-	<b>50344</b>	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2022 г.	344	-	-	(4)	-	340	-
	5316	2021 г.	347	-	-	(3)	-	344	-
банковские вклады (депозиты)	5307	2022 г.	50000	-	238145	(228242)	-	59903	-
	5317	2021 г.	30000	-	107000	(87000)	-	50000	-
<b>Финансовых вложений -</b> <b>итого</b>	<b>5300</b>	2022 г.	<b>50344</b>	-	<b>238145</b>	<b>(228246)</b>	-	<b>60243</b>	-
	<b>5310</b>	2021 г.	<b>30347</b>	-	<b>107000</b>	<b>(87003)</b>	-	<b>50344</b>	-

По строке 5306 указаны краткосрочные финансовые вложения по цене приобретения 415,0 тыс. рублей - приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ» с правом требования к физическим лицам оплаты услуг за отопление и ГВС, на основании протокола о результатах проведения открытых торгов от 25 ноября 2015г. и договора купли продажи дебиторской задолженности от 3 декабря 2015г.

По строке 5307 указаны банковские вклады (депозиты), размещенные в ПАО КБ «Центр-инвест» на срок от 2 до 9 месяцев. Средняя процентная ставка по указанным депозитам составляет 9,25% годовых.

Финансовые вложения первоначально оцениваются по фактическим затратам. У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

На 31.12.2022, 31.12.2021 финансовые вложения, полученные/переданные Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

В связи с отсутствием признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений в 2022 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

На 31.12.2022, 31.12.2021 финансовые вложения, переданные Обществом в залог, отсутствуют.

#### 4. Запасы

##### 4.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоим ость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2022 г.	14778	-	31124	(24584)	-	-	X	21318	-
	5420	2021 г.	13220	-	27586	(26028)	-	-	X	14778	-
в том числе: материалы	5401	2022 г.	14778	-	31124	(24584)	-	-	-	21318	-
	5421	2021 г.	13220	-	27586	(26028)	-	-	-	14778	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2022 г. составил 21 318 тыс. рублей, на 31.12.2021 г. составил 14 778 тыс. рублей.

Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности должны иметь необходимый резерв материально-производственных запасов.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Восстановление резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло		Учтенная по условиям договора			Величина резерва по сомнительным долгам	
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение					списано
						на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 г.	205599	(60333)	782746	(745024)	(41)	(34)	145	-	243247	(60154)
	5530	2021 г.	191003	(37924)	799419	(782282)	(2542)	-	-	(22408)	205599	(60333)
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2022 г.	559	-	1199	(1529)	-	-	-	-	229	-
	5531	2021 г.	226	-	2306	(1973)	-	-	-	-	559	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2022 г.	197608	(60333)	757 037	(718 594)	(41)	(34)	145	-	235976	(60154)
	5532	2021 г.	187659	(37924)	773839	(761417)	(2474)	-	-	(22408)	197608	(60333)
расчеты по налогам и сборам	5513	2022 г.	6935	-	19278	(19894)	-	-	-	-	6319	-
	5533	2021 г.	2603	-	21024	(16692)	-	-	-	-	6935	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2022 г.	497	-	5233	(5007)	-	-	-	-	723	-
	5535	2021 г.	515	-	2250	(2200)	(68)	-	-	-	497	-
расчеты с подотчетными	5516	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Восст ановл ение резер ва по сомни тельн ым	На конец периода		
			Уче тная по усло виям дого вора	Вели чина по сомн итель ным	Поступле ние	Выбыло				Уче тная по усло виям дого вора	Вели чина резер ва	
лицами	5536	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>2022 г.</b>	<b>205599</b>	<b>(60333)</b>	<b>777 943</b>	<b>(739 966)</b>	<b>(41)</b>	<b>(34)</b>	<b>145</b>	<b>-</b>	<b>243247</b>	<b>(60154)</b>
	<b>5520</b>	<b>2021 г.</b>	<b>191003</b>	<b>(37924)</b>	<b>799419</b>	<b>(782282)</b>	<b>(2542)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(22408)</b>	<b>205599</b>	<b>(60333)</b>

Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		Уче тная по усло виям дого вора	Вели чина резерва по сомн итель ным долгам	Поступле ние	Выбыло				Уче тная по усло виям дого вора	Вели чина резерва по сомн итель ным долгам
					В резуль тате хозяйст венных опера ций (сум ма долга по сделке, опера ции)	Пога шение	списано			
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>2022 г.</b>	<b>142</b>	<b>-</b>	<b>3081</b>	<b>(3128)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95</b>	<b>-</b>
	<b>2021 г.</b>	<b>227</b>	<b>-</b>	<b>3757</b>	<b>(3842)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>142</b>	<b>-</b>
<b>Итого</b>	<b>2022 г.</b>	<b>142</b>	<b>-</b>	<b>3081</b>	<b>(3128)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95</b>	<b>-</b>
	<b>2021 г.</b>	<b>227</b>	<b>-</b>	<b>3757</b>	<b>(3842)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>142</b>	<b>-</b>

В таблице Прочие оборотные активы показаны авансы, выданные по договорам поставки активов, относящихся к категории запасов.

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>2022 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5571</b>	<b>2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>2022 г.</b>	<b>103426</b>	<b>769909</b>	-	<b>(751012)</b>	-	-	<b>122323</b>
	<b>5580</b>	<b>2021 г.</b>	<b>103480</b>	<b>812971</b>	-	<b>(812991)</b>	<b>(34)</b>	-	<b>103426</b>
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 г.	70146	450519	-	(436168)	-	-	84497
	5581	2021 г.	78198	501517	-	(509569)	-	-	70146
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2022 г.	5659	12998	-	(11215)	-	-	7442
	5582	2021 г.	3577	25051	-	(22936)	(33)	-	5659
расчеты по налогам и сборам	5563	2022 г.	15689	157781	-	(156821)	-	-	16649
	5583	2021 г.	14741	156815	-	(155867)	-	-	15689
расчеты по социальному страхованию	5564	2022 г.	3095	31865	-	(31334)	-	-	3626
	5584	2021 г.	2030	28504	-	(27439)	-	-	3095
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2022 г.	5784	105715	-	(106277)	-	-	5222
	5585	2021 г.	3938	94971	-	(93125)	-	-	5784
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2022 г.	3053	11031	-	(9197)	-	-	4887
	5586	2021 г.	996	6113	-	(4055)	(1)	-	3053
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>2022 г.</b>	<b>103426</b>	<b>769909</b>	-	<b>(751012)</b>	-	-	<b>122323</b>
	<b>5570</b>	<b>2021 г.</b>	<b>103480</b>	<b>812971</b>	-	<b>(812991)</b>	<b>(34)</b>	<b>X</b>	<b>103426</b>

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2022г. составил 175 822 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную



тепловую энергию, возникшую в декабре 2022г., в сумме 136 897,3 тыс. рублей, которая в связи с обязательствами должна быть погашена в 1 квартале 2023 года.

В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2021г. и 2022г. составило:

						тыс.руб.
контрагент	период	остаток на начало периода	создано	восстановлено	использовано	остаток на конец периода
МУП «ЖЭУ»	2022г.	44978	-	58	2	44918
	2021г.	37924	7053	-	-	44978
ООО «Фортуна 4»	2022г.	3316	-	87	12	3217
	2021г.	-	3316	-	-	3316
Собственники жилых и не жилых помещений	2022г.	12039	-	-	20	12019
	2021г.	-	12039	-	-	12039
<b>ИТОГО</b>	2022г.	<b>60333</b>	-	<b>145</b>	<b>34</b>	<b>60154</b>
	2021г.	<b>37924</b>	<b>22408</b>	-	-	<b>60333</b>

В 2022г. резерва по сомнительным долгам не создавался.

Списано на финансовый результат безнадёжной дебиторской задолженности за 2022г. на основании истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания – на сумму 41 тыс. руб., и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 23508.

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторы Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, находятся в состоянии ликвидации.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности:

за 2022 год подано 15 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 9 240,4 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго», подано 471 заявление в Мировой суд г. Таганрога на взыскание задолженности с населения на общую сумму 12 140,4 тыс.руб., получено на расчетный счет 2 523,2 тыс.руб. В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 29 753,6 тыс.руб.;

за 2021 год подано 19 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 4 087,1 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго», подано 474 заявление в Мировой суд г. Таганрога на взыскание задолженности с населения на общую сумму 9 230,0 тыс.руб., получено на расчетный счет 1 089,2 тыс.руб. В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 29 131,0 тыс.руб.

### 6. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	5610	445549	443863
Расходы на оплату труда	5620	106404	95600
Отчисления на социальные нужды	5630	31585	28340
Амортизация	5640	47295	24896
Прочие затраты	5650	54164	52925
Итого по элементам	5660	684997	645624
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>684997</b>	<b>645624</b>

### 7. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>2022г.</b>	<b>8975</b>	<b>11080</b>	<b>(9874)</b>	<b>(37)</b>	<b>10144</b>
	<b>5720</b>	<b>2021г.</b>	<b>8555</b>	<b>9904</b>	<b>(8819)</b>	<b>(665)</b>	<b>8975</b>
в том числе:							
оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	2022г.	8975	11080	(9874)	(37)	10144
	5721	2021г.	8555	9904	(8819)	(665)	8975

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2022г. составляет 10 144 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021г. составляет 8 975 тыс.руб. и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков.

### 8.Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022г	На 31 Декабря 2021г	На 31 Декабря 2020г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	<b>1200</b>
зalog имущества для банковской гарантии от 14.11.2019г. №05890037-БГ	5822	-	-	1200

По состоянию на 31.12.2022г. кредитные договора отсутствуют.

Банковская гарантия (беззалоговая) от 16.04.2021г. №05810004 предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору № 396217 от 23.04.2021 года.

Банковская гарантия (беззалоговая) от 23.08.2022г. №05820008 предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору № 2022.138298 от 29.08.2022 года.

**9.Иные (прочие) доходы (строка 23409 Отчета о финансовых результатах)**

тыс.руб.

<b>вид дохода</b>	<b>2022г.</b>	<b>2021г.</b>
материалы после ремонта	313	394
результаты инвентаризации резерва отпусков	37	664
чрезвычайные доходы (выплаты после ДТП)	117	21
<b>итого</b>	<b>467</b>	<b>1079</b>

**10.Иные (прочие) расходы (строка 23510 Отчета о финансовых результатах)**

тыс.руб.

<b>вид расхода</b>	<b>2022г.</b>	<b>2021г.</b>
непроизводственные цели	2552	1976
услуги по ведению реестра акционеров	64	57
НДС невозмещаемый	28	16
прочие расходы	8	39
оценка имущества	15	201
чрезвычайные расходы (ремонт после ДТП)	121	-
<b>итого</b>	<b>2788</b>	<b>2289</b>

## 11.Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	погашено	поступило	Дебет	Кредит
Материалы	-	4	4	-	-	-
Основные средства	-	14573	4714	288	-	10147
<b>Итого</b>	-	<b>14577</b>	<b>4718</b>	<b>288</b>	-	<b>10147</b>

## 12.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	10562	-	782	439	10904	-
Расходы будущих периодов	20	-	373	16	378	-
<b>Итого</b>	<b>10582</b>	-	<b>1155</b>	<b>455</b>	<b>11282</b>	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 154 тыс. рублей, за 2021 год составил 1 186 тыс.рублей.

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли в оценке основных средств, материалов и расходов будущих периодов.

Значение показателя строки 2412 Отчета о финансовых результатах определено как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года.

## 13.Расчет расхода по налогу на прибыль в 2022г. и 2021г.

тыс.руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	2022	2021
		А	769
	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	10582	435	
	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	14577	787	
	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	11282	437	
	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	10147	763	
	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	3106	25220	
	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	-3995	-352	
	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)		

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1135	-326
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	5130	26
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-5905	-6256
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-775	-6230
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-154	-1186
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-621	-5044
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-6	-302

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2022г. составил 141 014 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021г. составил 140 755 тыс.рублей.

Базовый убыток на акцию по состоянию на 31.12.2021г. составил – 0 рублей, по состоянию на 31.12.2022г. – 0 рублей.

#### 14.Изменение сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022г.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя в графе на 31.12.2021г.		
		До изменений	Изменения	После изменений
Основные средства	1150	167933	20115	188048
Отложенные налоговые активы	1180	437	10145	10582
<b>Итого активы</b>	<b>1600</b>	<b>386322</b>	<b>30260</b>	<b>416582</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	124309	16446	140755
Отложенные налоговые обязательства	1420	763	13814	14577
<b>Итого пассивы</b>	<b>1700</b>	<b>386322</b>	<b>30260</b>	<b>416582</b>

Соответственно изменениям в бухгалтерском балансе в связи с переходом на ФСБУ изменились и соответствующие пояснения в части сравнительных данных.

Отчет об изменениях капитала по состоянию на 31.12.2022г.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя в графе на 31.12.2021г.		
		До изменений	Изменения	После изменений
Чистые активы	3600	273158	16446	289604

#### 15.Существенные изменения в учетной политике Общества с 2023 года.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2023 год не предусмотрены.

#### Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- производство и передача тепловой энергии
- горячая вода
- согласование проектов
- сверхнормативные потери сетевой воды
- аренда имущества
- выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту тепловых сетей МУП «Городское хозяйство» от котельных АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- финансовые вложения (депозиты)
- проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций.

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности, за исключением сумм, включаемых согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности.

Прочие поступления по строке 4119 за 2022 год включают, в том числе:

- обеспечения, полученные за исполнение договоров – 2 119 тыс. руб.;
- прочие поступления (выплата страхового возмещения, погашение задолженности прочими дебиторами) – 1 092тыс. руб.

Прочие платежи по строке 4129 за 2022 год включают, в том числе:

- прочие расчеты с физическими и юридическими лицами – 2 028 тыс.руб.;
- расходы на услуги банка – 157 тыс.руб.;
- прочие платежи сотрудникам – 110 тыс. руб.;

Прочие платежи по строке 4219 за 2022 год включают проценты по депозитам в сумме 4 791 тыс.руб., за 2021 год включают проценты по депозитам в сумме 1 870 тыс.руб.

## **Связанные стороны**

Для целей данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест» раскрыты в п.3,8 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г. и Отчету о финансовых результатах за 2022г.» на стр.9,15-16.

В 2022 году в состав Совета директоров входило 5 человек (2021 г.- 5человек).



За 2022 год размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил 1 659,7 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2021 году составила – 1 807,1 тыс. рублей. Члены Совета директоров общества избираются на общем собрании акционеров общества. Размер вознаграждения Совету директоров общества определяется «Положением о Совете директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго», утвержденным общим собранием акционеров.

За 2022 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 14 259,3 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2021 году составила – 12 830,4 тыс. рублей.

## **События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

## **Риски хозяйственной деятельности**

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2022 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Распространение Covid-19 не оказало негативного влияния на деятельность Общества.

Исходя из понимания Обществом экономической ситуации, дополнительные санкции, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2022 года иностранными государствами, не приводят к сокращению деятельности Общества, не вызывают существенных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исходя из понимания политической и геополитической ситуации нельзя исключать дальнейшие ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере продолжительность, степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Общество характеризуется низким уровнем долга и, хотя существующая неопределенность может повлиять на будущую прибыльность и денежные потоки Общества в будущем, по мнению руководства, это не скажется на способности Общества продолжать осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за ситуацией и за потенциальным воздействием этих событий на деятельность Общества и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

## **Реорганизация**

В 2022 году Общество не находилось в стадии реорганизации.

## **Совместная деятельность**

Общество не является участником совместной деятельности.

## **Прекращение деятельности**

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

## **Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## **Непрерывность деятельности**

По состоянию на 31 декабря 2022года АО ТЭПТС «Теплоэнерго» не имеет намерения и необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор  
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

И.о. главного бухгалтера

Е.А.Пузанова

28 марта 2023г.