

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2023 год**

**АО «Теплоэнерго»**  
ИНН 4205049011 г. Кемерово, ул. Шахтерская, 3а

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

### **1. Общая информация**

АО «Теплоэнерго» образовано 30 апреля 2003 года, заключив договор аренды с Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Кемерово, взяв котельные и тепловые сети в аренду, ставя своей основной задачей – теплоснабжение объектов и обеспечение их горячей водой.

Уставный капитал общества составляет 15 142,1 тыс. рублей, разделенный на 151 421 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая все акции существуют в бездокументарной форме.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- выработка, передача и реализация тепловой энергии потребителям;
- эксплуатация опасных производственных объектов – объектов котлонадзора – паровых и водогрейных котлов;
- производство котлов и котельного оборудования;
- проведение собственной химической лабораторией анализов воды и выбросов котельных, тепловых систем, узлов, агрегатов и устройств с выдачей заключения о соответствии санитарно-эпидемиологического состояния действующим Правилам и нормативам;
- наладка оборудования КИП и А и его ремонт;
- осуществление других работ и услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

Основным видом деятельности является производство и реализация тепловой энергии в горячей воде.

Численность на 31.12.2023 – 66 сотрудников.

Согласно Уставу органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
- Органами контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является ревизионная комиссия.

Генеральный директор – Недосекин Константин Викторович.

### **2. Основные положения учетной политики**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## **Основные средства**

Общество в 202 году применяло лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете, для их учета в сумме 100 000 рублей. Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 01.01.2002 №1. Если установить срок полезного использования невозможно, то срок устанавливается приказом руководителя.

По объектам ОС, которые полностью самортизированные, но имеющие максимально возможный срок полезного использования, устанавливается новый срок полезного использования. Срок полезного использования пересматривается путем добавления 12 месяцев к установленному сроку полезного использования. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

## **Прочие внеоборотные активы**

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **Запасы**

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

## **Учет расчетов. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами осуществляется в соответствии с п.73-п.78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками осуществляется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Учет выдачи денежных средств на хозяйственные и командировочные расходы осуществляется на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами». Расчеты с покупателями и заказчиками учитываются на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 31 278,9 тыс. руб.

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

В составе финансовых вложений отражаются:

- Предоставленные займы
- Банковские депозиты

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

### **Денежные средства**

В составе денежных средств отражаются высоколиквидные активы:

- денежные средства на расчетных счетах
- денежные средства в кассе
- депозиты до востребования.

Лимит остатка кассы утвержден в размере 1 500 000 руб.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений и кредитов и займов.

### **Прочие оборотные активы**

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В балансе по строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражаются расходы будущих периодов, а также страховые премии, оплаченные по различным видам страхования.

### **Учет капитала**

Формирование уставного капитала осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 No 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости обыкновенных акций общества, приобретенных акционерами. В обществе создается резервный фонд в размере 5(пяти) процентов от его уставного капитала путем обязательного отчисления от чистой прибыли. Резервный капитал (фонд) формируется Организацией из ее прибыли на основании учредительных документов и решения Общего собрания акционеров Организации

В составе капитала отражается добавочный капитал, связанный с переоценкой основных средств.

### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

### **Оценочные обязательства и резервы**

Резервы предстоящих расходов. Организацией создаются следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на отпуска.

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация всех резервов.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в виде резерва на оплату отпусков, по состоянию на последнее число каждого месяца определяется исходя из предельного размера резерва и ежемесячного процента отчислений в резерв.

В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются как результат умножения фактических затрат на оплату труда на ежемесячный процент отчислений в резерв, с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### **Доходы будущих периодов**

В составе отражается предоставление субсидии в целях возмещения недополученных доходов.

### **Учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

### **Прочие обязательства**

В составе прочих обязательств отражаются обязательства по арендным платежам.

### **Доходы**

Учет доходов регулирует ПБУ 9/99 «Доходы организации». Положение делит поступления организации на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Под доходами от обычных видов деятельности подразумевается выручка от продажи товаров и услуг (работ)

Прочие доходы делятся на:

- доходы от сдачи в аренду имущества;
- доходы от продажи имущества компании;
- доходы от продажи валюты;
- доходы в виде процентов, начисляемых банком за пользование средствами компании;
- штрафные санкции;
- доходы прошлых периодов (обнаруженные в текущем году);
- задолженность перед кредиторами с истекшим сроком исковой давности;
- положительная курсовая разница;
- результаты от изменения оценочных значений.

## **Расходы**

Затраты на производство учитываются на счетах 20.01 «Основное производство» и 20.03 «Прямые затраты на обслуживание производства» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Незавершенное производство учитывается на счете 20.01 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым затратам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» по методу «Директ-костинг».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

## **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации, отложенный налог на прибыль за отчетный период — это сумма изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, которые произошли за соответствующий период.

### **3. Изменение вступительных остатков:**

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

#### **3.1. Бухгалтерский баланс**

Переоценка основных средств: изменение вступительных остатков в силу незначительности (менее 5%) отклонения рыночной и остаточной стоимости основных средств в 2023 году не производилось.

**4. Расшифровки по наличию и движению основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, оценочных обязательств представлены ниже:**

Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	369 021	(188 710)	213 158	(86 578)	69 369	(43 916)	-	-	-	496 805	(147 546)
	5210	за 2022г.	302 236	(199 324)	72 226	(5 441)	4 531	(28 142)	-	-	-	369 021	(188 710)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	61 180	(34 706)	8 454	(5 114)	4 115	(7 617)	-	-	-	65 724	(35 350)
	5211	за 2022г.	60 179	(38 138)	4 803	(3 801)	3 318	(6 265)	-	-	-	61 180	(34 706)
Сооружения	5202	за 2023г.	188 663	(113 495)	2 691	(81 464)	65 254	(15 658)	-	-	-	109 890	(60 918)
	5212	за 2022г.	190 348	(127 861)	(1 554)	(131)	77	(13 406)	-	-	-	188 663	(113 495)
Здания	5203	за 2023г.	44 753	(35 117)	22 871	-	-	(4 558)	-	-	-	67 623	(29 836)
	5213	за 2022г.	44 419	(28 843)	334	-	-	(6 274)	-	-	-	44 753	(35 117)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	3 460	(2 259)	130 984	-	-	(343)	-	-	-	134 444	(2 602)
	5214	за 2022г.	3 510	(1 938)	-	(50)	39	(359)	-	-	-	3 460	(2 259)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	856	(564)	-	-	-	(164)	-	-	-	856	(694)
	5215	за 2022г.	1 451	(1 368)	149	(744)	705	(50)	-	-	-	856	(564)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	1 616	(994)	2 216	-	-	(157)	-	-	-	3 831	(1 151)
	5216	за 2022г.	2 331	(1 175)	-	(715)	392	(211)	-	-	-	1 616	(994)
Транспортные средства	5207	за 2023г.	68 493	(1 576)	45 867	-	-	(15 419)	-	-	-	114 360	(16 995)
	5217	за 2022г.	-	-	68 493	-	-	(1 576)	-	-	-	68 493	(1 576)
Земельные участки	5208	за 2023г.	-	-	76	-	-	-	-	-	-	76	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

• - в том числе ПША – 151 645 тыс. руб.

**Иное использование основных средств (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	269 628	676 094	675 399
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	8 998	214 279	(414)	(213 158)	9 705
	5250	за 2022г.	5 731	75 493	-	(72 226)	8 998
в том числе:	5241	за 2023г.	-	7 920	-	(7 920)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик Sukurova 885 VIN SM1885ANK3HEB0598	5242	за 2023г.	-	11 192	-	(11 192)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-А65R52 VIN X96A65R52P0961860	5243	за 2023г.	-	3 469	-	(3 469)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бортовой автомобиль 6591 с КМУ HORYONG HRS206 шасси ХТС431185P2583740	5244	за 2023г.	-	10 409	-	(10 409)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

Нежилое здание (Автоматическая блочно-модульная водогрейная котельная мощностью до 5.55 MWt)	5245	за 2023г.	-	11 272	-	(11 272)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть, 42:04:0208002:10770	5246	за 2023г.	-	89	-	(89)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия связи, 42:04:0208002:10812	5247	за 2023г.	-	82	-	(82)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть 42:04:0208002:10711	5248	за 2023г.	-	182	-	(182)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия 0,4 кВ 42:04:0208002:10674	5249	за 2023г.	-	65	-	(65)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сеть газоснабжения, 42:04:0208002:11464		за 2023г.	-	64	-	(64)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран автомобильный Иवानец КС-45717-2P (№XZ845717RP2000170)		за 2023г.	-	12 878	-	(12 878)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бак запаса дизельного топлива		за 2023г.	-	668	-	(668)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция насоса котл. конт. ГВС Wilo TOP-ED 50/1-7 LON кот. № 6		за 2023г.	64	-	-	-	64
		за 2022г.	64	-	-	-	64
Реконструкция водогрейного котла Buderus Logano SK 645-300 кот. №8 инв.К00004177		за 2023г.	258	-	-	-	258
		за 2022г.	258	-	-	-	258
Реконструкция насоса сет. конт. ГВС Wilo TOP-Z 25/10 кот. № 8 инв.К00004177		за 2023г.	26	-	-	-	26
		за 2022г.	26	-	-	-	26
Реконструкция насоса сет. конт. ГВС Wilo DPL 40/130-2,2/2 кот. № 6		за 2023г.	40	-	-	-	40
		за 2022г.	40	-	-	-	40
Реконструкция комбинированной горелки Weishaupt GL7/1-D, ZMD кот. № 6		за 2023г.	408	-	-	-	408
		за 2022г.	408	-	-	-	408
Строительство тепловой сети по адресу: г. Кемерово, ул. Новоржевская, д.7		за 2023г.	2	-	2	-	-
		за 2022г.	2	-	-	-	2
Дизельная блочно-модульная котельная (ДБМК)		за 2023г.	-	920	-	-	920
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция насоса котл. конт. ГВС Wilo TOP-SD 40/10 кот. № 8 инв.К00004177		за 2023г.	59	-	-	-	59
		за 2022г.	59	-	-	-	59
Строительство ГЕМК № 35/1, г.		за 2023г.	4 239	19 150	-	(23 389)	-
		за 2022г.	4 239	19 150	-	(23 389)	-



Кемерово, ул. Антипова, 2/3 (3 очередь)	за 2022г.	-	4 239	-	-	4 239	-	4 239
Реконструкция водогрейного котла Buderus Logano SK 625-310 кот. №7 инв.К00004179	за 2023г.	370	-	-	-	-	-	370
Реконструкция теплообменника NT100X/CDL-16/83 кот. № 6	за 2022г.	370	-	-	-	-	-	370
Счетчик газа RABO-G250 Ду 100 Qmin/Qmax 1/50( 8-40м3/ч)	за 2023г.	245	-	-	-	-	-	245
Реконструкция теплообменника NT100X/CDL-16/83 кот. № 6	за 2022г.	245	-	-	-	-	-	245
Реконструкция теплообменника NT100X/CDL-16/83 кот. № 6	за 2023г.	-	218	-	-	-	(218)	-
Реконструкция насоса котл. конт. ГВС Wilo TOP-ED 40/1-10 кот. № 7 инв.К00004179	за 2022г.	102	-	-	-	-	-	102
Реконструкция насоса котл. конт. ГВС Wilo TOP-ED 40/1-10 кот. № 7 инв.К00004179	за 2023г.	102	-	-	-	-	-	102
Строительство дизельной резервной котельной мощн. 1,4 МВт по ул. Авроры, 16	за 2022г.	640	-	-	-	-	-	640
Реконструкция комбинированной горелки Weishaupt WGL 30N/1-A, 3/4 кот. № 7 инв.К00004179	за 2023г.	229	-	-	-	-	-	229
Тепловая сеть для объекта "Общеобразовательная школа на 525 мест" в микрорайоне "Антипова"	за 2022г.	229	-	-	-	-	-	229
Электроснабжение Гаражей	за 2023г.	95	2 861	-	-	-	-	2 956
Реконструкция насоса сет. конт. отоп Wilo TOP-SD 50/15 кот. № 8 инв.К00004177	за 2022г.	-	95	-	-	-	-	95
Реконструкция насоса котл. конт. отоп Wilo TOP-SD 80/10 кот. № 6	за 2023г.	-	17	-	-	-	-	17
Бытовка строительная	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция насоса котл. конт. отоп Wilo TOP-SD 50/15 кот. № 8 инв.К00004177	за 2023г.	78	-	-	-	-	-	78
Реконструкция насоса котл. конт. отоп Wilo TOP-SD 80/10 кот. № 6	за 2022г.	78	-	-	-	-	-	78
Бытовка строительная	за 2023г.	57	-	-	-	-	-	57
Реконструкция насоса котл. конт. отоп Wilo TOP-SD 40/10 кот. №8 инв.К00004177	за 2022г.	57	-	-	-	-	-	57
Техническое перевооружение системы химводоподготовки кот. №123 с устан.блока ХВП	за 2023г.	57	190	-	-	-	(190)	-
Реконструкция теплообменника NT50XH/CDL-16/80 котельной 8 инв.К00004177	за 2022г.	57	-	-	-	-	-	57
Реконструкция теплообменника NT50XH/CDL-16/80 котельной 8 инв.К00004177	за 2023г.	533	-	-	-	-	-	533
Строительство ГБМК № 35/1, г.	за 2022г.	203	-	-	-	-	-	203
Строительство ГБМК № 35/1, г.	за 2023г.	412	-	-	-	-	-	412

Кемерово, ул. Антипова, 2/3 (2 очередь)	за 2022г.	412	-	-	-	412	-	-	412
Земельный участок 42:04:0208002:5573	за 2023г.	-	76	-	-	-	(76)	-	-
Кап.ремонт автоматики управления газовой БМК №112,г.Кемерово, сев.-зап. стр.32 по ул. Рутгерса	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	891	-	-	-	-	-	891
Реконструкция водогрейного котла Вудегус Logano SK 725-870 кот. № 6	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	320	-	-	-	-	-	-	320
Реконструкция насоса сет. контг. отоп Wilo TOP-SD 65/15 кот. № 7 инв.К00004179	за 2022г.	94	-	-	-	-	-	-	94
	за 2023г.	94	-	-	-	-	-	-	94
Модернизация РИДАНН НН № 7 193 кВт	за 2022г.	-	13	-	-	-	(13)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция насоса сет. контг. ГВС Wilo TOP-SD 50/10 кот. № 7 инв.К00004179	за 2022г.	71	-	-	-	-	-	-	71
	за 2023г.	397	-	-	-	-	-	-	397
Реконструкция комбинированной горелки Weishaupt WGL 30N/1-A, 3/4 кот. № 8 инв.К00004177	за 2022г.	397	-	-	-	-	-	-	397
Монтаж защитного ограждения кот № 102	за 2023г.	-	672	-	-	-	-	-	672
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
81/2022 от 29.12.2022 АО "СибЭК"	за 2023г.	-	91 739	-	-	-	(91 739)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
30/2023 от 01.09.2023 АО "СибЭК"	за 2023г.	-	4 990	-	-	-	(4 990)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
16/612 от 18.11.2016 КУМИ	за 2023г.	-	518	-	-	-	(518)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
19/655 от 25.03.2019 КУМИ	за 2023г.	-	14 685	-	-	-	(14 685)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
20/692 от 17.11.2020 КУМИ	за 2023г.	-	929	-	-	-	(929)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
20/693 от 17.11.2020 КУМИ	за 2023г.	-	7 004	-	-	-	(7 004)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
20/695 от 17.11.2020 КУМИ	за 2023г.	-	294	-	-	-	(294)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
20/697 от 17.11.2020 КУМИ	за 2023г.	-	3 672	-	-	-	(3 672)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
20/698 от 17.11.2020 КУМИ	за 2023г.	-	413	-	-	-	(413)	-	-



Полуприцеп бортовой ТОНАР 97882	за 2022г.	-	853	-	(853)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кольца редукционные д. 630/500	за 2022г.	-	2 552	-	(2 552)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кольца редукционные д. 500/400	за 2022г.	-	230	-	(230)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кольца редукционные д. 500/315	за 2022г.	-	117	-	(117)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кольца редукционные д. 500/315	за 2022г.	-	134	-	(134)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для сварки встык "ПАЙФЮЗ-630"	за 2022г.	-	2 302	-	(2 302)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Теплотрасса ( с камерой ТК 17-13а) диаметром 300; 219 протяженностью 50 м. от камеры ТК 17-13 до пр.	за 2022г.	-	(2 738)	-	2 738	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Строительство тепловой сети по адресу: г. Кемерово, ул. Пограничная, д.12	за 2022г.	616	9	-	(625)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция насоса рециркуляции Wilo TOP-S 40/4 кот. № 6	за 2022г.	14	104	-	(118)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция насоса сет. конт. отоп Wilo DPL 80/145-5,5/2 кот. № 6	за 2022г.	83	366	-	(449)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплообменника ГВС NT 50X/CDS-16/36 котельной 6	за 2022г.	75	216	-	(291)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплообменника отопления NT50XH/CDS-16/48 котельной 7 инв.К00004179	за 2022г.	152	398	-	(551)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплообменника ГВС NT50MH/CDS-16/40 котельной 7 инв.К00004179	за 2022г.	109	250	-	(359)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция повысительного насоса Wilo MultiPress MP 304 кот. № 8 инв.К00004177	за 2022г.	17	68	-	(85)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гараж металлический общ площадью 26 кв.м	за 2022г.	-	172	-	(172)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гараж металлический общ площадью 21 кв.м	за 2022г.	-	162	-	(162)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть от камеры УТ4-9 до ж.д. 1/2(стр.), протяженность 16м, 42:24:0401014:24157	за 2022г.	-	560	-	(560)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2023г.		за 2022г.			за 2023г.		за 2022г.			
КАМАЗ М1840 5490-S5 P311НН142					-					-	
					-					-	(8 083)
Автомобиль УАЗ ПАТРИОТ 3163 С982НХ142 (P761НН142)					-					-	-
					-					-	(1 260)
Автомобиль ИВАНОВЕЦ КС-45717К-3Р Е167НР142					-					-	-
					-					-	(12 814)
Автомобиль Грузовой бортовой, оснащенный КМУ 41К00G-LA Е177НР142					-					-	-
					-					-	(9 750)
Автомобиль УАЗ UAZ Profi У 291 НХ 142 (Е 840 НР 142)					-					-	-
					-					-	(1 650)
Автомобиль УАЗ UAZ Profi У 562 НХ 142 (Е875 НР)					-					-	-
					-					-	(1 458)

**Запасы**  
**Наличие и движение запасов (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода		
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	балансовая стоимость
						себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	19 617	19 617	376 537	(367 745)	X	28 409	28 409
	5420	за 2022г.	19 062	19 062	342 378	(341 823)	X	19 617	19 617
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	19 595	19 595	96 952	(96 414)	27 833	20 133	20 133
	5421	за 2022г.	19 062	19 062	81 368	(80 835)	8 402	19 595	19 595
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	22	22	270 341	(262 087)	-	8 276	8 276
	5425	за 2022г.	-	-	252 264	(252 242)	-	22	22
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	9 244	(9 244)	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	8 746	(8 746)	-	-	-

ds

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	исполнение процентов, проценты, штрафные санкции	погашение	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод в долго-кредиторскую задолженность	перевод дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	137 915	(29 614)	70 698	264	(95 923)	-	(33 732)	-	9 199	122 153	(31 279)
	5530	за 2022г.	133 209	(30 534)	116 867	186	(101 543)	-	(38 129)	-	3 976	137 915	(29 614)
в том числе:	5511	за 2023г.	105 916	(29 614)	37 816	264	(64 322)	-	(33 732)	-	-	79 675	(31 279)
	5531	за 2022г.	78 596	(30 434)	72 526	186	(43 415)	-	(37 729)	-	-	106 147	(29 614)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 745	-	3 960	-	(6 449)	-	-	-	-	4 256	-
	5532	за 2022г.	1 929	(100)	6 997	-	(1 681)	-	(400)	-	-	6 745	-
Прочая	5513	за 2023г.	25 254	-	28 921	-	(25 152)	-	-	-	-	9 199	-
	5533	за 2022г.	52 562	-	24 931	-	(56 446)	-	-	-	3 976	25 023	-
Итого	5500	за 2023г.	137 915	(29 614)	70 698	264	(95 923)	-	(33 732)	X	-	122 153	(31 279)
	5520	за 2022г.	133 209	(30 534)	116 867	186	(101 543)	-	(38 129)	-	3 976	137 915	(29 614)

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	24 214	145 098	-	(24 041)	-	-	-	-	-	145 271
в том числе:	5571	за 2022г.	175	35 000	-	(35 175)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	175	-	-	(175)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	35 000	-	(35 000)	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	24 214	145 098	-	(24 041)	-	-	-	-	-	145 271
	5574	за 2022г.	-	24 214	-	-	-	-	X	X	-	24 214
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	81 041	25 111	241	(61 168)	(495)	-	-	9 199	-	53 929
в том числе:	5580	за 2022г.	60 511	33 409	307	(17 135)	(27)	-	3 976	-	-	81 041
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	53 808	22 263	-	(40 991)	(2)	-	-	-	-	35 480
	5581	за 2022г.	51 271	17 106	-	(14 570)	-	-	-	-	-	53 808
авансы полученные	5562	за 2023г.	12 090	2 026	224	(1 278)	(493)	-	-	-	-	12 570
	5582	за 2022г.	2 240	11 004	50	(1 185)	(27)	-	-	-	-	12 082
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10 579	178	-	(17 042)	-	-	-	9 199	-	2 913
	5583	за 2022г.	2 842	4 028	-	(240)	-	-	3 949	-	-	10 579
кредиты	5564	за 2023г.	1 699	-	17	(1 716)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	1 683	18	(2)	-	-	-	-	-	1 699
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	239	(239)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 462	644	-	(141)	-	-	-	-	-	2 966
	5586	за 2022г.	3 224	108	-	(898)	-	-	27	-	-	2 462
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	105 255	170 209	241	(85 209)	(495)	X	-	9 199	-	199 200
	5570	за 2022г.	60 686	68 409	307	(52 310)	(27)	X	3 976	-	-	81 041

### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5700	5 023	5 013	(4 784)	-	5 251

### 5. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	108 757	102 925
Расходы на оплату труда	5620	54 388	42 928
Отчисления на социальные нужды	5630	9 731	12 643
Амортизация	5640	28 348	25 838
Прочие затраты	5650	139 281	135 420
Итого по элементам	5660	340 505	319 754
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(8 276)	(22)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	332 229	319 732

### 6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

#### Анализ налогов начисленных

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме налогов, %	Налоговая нагрузка (отношение суммы налогов к выручке), %
Страховые взносы от ФОТ в ИФНС	9 750,1	23,6%	5,5%
СФР НС на производстве	103,9	0,3%	0,1%
НДС	4 480,5	10,8%	2,5%
НДФЛ	6 760,0	16,3%	3,8%
Налог на прибыль	18 597,7	44,9%	10,5%
Налог на имущество	1 669,2	4,0%	0,9%
Земельный налог	1,8	0,004%	0,001%
Транспортный налог	16,3	0,04%	0,01%
<b>ИТОГО</b>	<b>41 379,5</b>	<b>100,00%</b>	<b>23,4%</b>

#### Выручка и прочие доходы

Выручка от основного вида деятельности за 2023 год составила 176 827,4 тыс. руб. (строка «2110» отчет о финансовых результатах).

Прочие доходы составили 305 030,6 тыс. руб. (строка «2340» отчет о финансовых результатах), в том числе по уровню существенности более 5%.:

- полученная субсидия 189 046,3 тыс. руб.
- доходы от восстановления ранее начисленного резерва по сомнительным долгам 34 412,2 тыс. руб.
- доходы, связанные с реализацией основных средств 23 780,0 тыс. руб.



Проценты к получению составили 69 140,6 тыс. руб. (строка «2320» отчет о финансовых результатах).

Общая сумма доходов за 2023 год составила 550 999 тыс. руб.

### **Прочие расходы**

Прочие расходы составили 101 992,2 тыс. руб. (строка «2350» отчет о финансовых результатах), в том числе по уровню существенности более 5%:

- начисление резерва по сомнительным долгам 36 150,3 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией основных средств 16 209,8 тыс. руб.
- выплаты СД 4 568,1 тыс. руб.

### **Налог на прибыль**

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах (строка 2410) в сумме 23 884,1 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль отчета о финансовых результатах (строка 2411) и налогу по декларации (Дт 99.02.Т - Кт 68.04) в сумме 18 597,7 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 5 286,4 тыс. руб. (строка 2412 отчета о финансовых результатах), корреспондирует со счетами 09 "Отложенные налоговые активы" (ОНА) и 77 "Отложенные налоговые обязательства" (ОНО):

- Изменение ОНА 20 996,3 тыс. руб.:  
Дт 09 - Кт 99.02.О в сумме 27 260,3 тыс. руб.  
Дт 99.02.О - Кт 09 в сумме 6 264,0 тыс. руб.
- Изменение ОНО 26 282,7 тыс. руб.:  
Дт 77 - Кт 99.02.О в сумме 5 801,1 тыс. руб.  
Дт 99.02.О - Кт 77 в сумме 32 083,9 тыс. руб.

### **Проверки налоговых органов**

По итогам работы в 3 квартале 2022 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 5 348 тыс. руб. Камеральная проверка налоговой декларации по НДС за 3 квартал 2022 г. на момент сдачи бухгалтерской отчетности завершена, сумма возмещения НДС получена из бюджета 01.02.2023.

По итогам работы в 1 квартале 2023 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 6 952 тыс. руб. Сумма возмещения НДС в размере 6 952 тыс. руб. получена из бюджета 10.07.2023 года.

По итогам работы в 2 квартале 2023 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 9 278 тыс. руб. Сумма возмещения НДС в размере 9 278 тыс. руб. получена из бюджета 08.09.2023 года.

### **Информация о судебных процессах**

АО «Теплоэнерго» в 2023 году подало 4 иска в Арбитражный суд Кемеровской области. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 413,4 тыс. руб.

В отношении АО «Теплоэнерго» в 2023 г. подано 2 иска. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 2 886,0 тыс. руб.

### **Обеспечение обязательств**

В генеральное соглашение с ПАО «Промсвязьбанк» № 19/ГА/0098-04 от 08.10.2019 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) со сроком использования лимита до 31.07.2025 внесены изменения. Сумма гарантии с 21.03.2022 составляет 10 000 тыс. руб.

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 00043-23-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 16.02.2023 со сроком действия по 21.03.2024 в размере 3 738,8 тыс. руб., в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»;

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 00361-23-04 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 13.10.2023 со сроком действия по 15.11.2024 в размере 191,5 тыс. руб., в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»;

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 4340-11-22-06 предоставления банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 11.11.2022 со сроком действия по 31.01.2024 в размере 65 038 тыс. руб., в пользу ООО «Монтажэнергострой»;

Заключены дополнительные соглашения к договору поручительства перед ПАО «Промсвязьбанк» № 1П-19/ГА/0100-04 от 09.12.2019 на увеличение срока действия до 01.10.2027 за ООО «Монтажэнергострой» и на увеличение лимита ответственности в размере не более 250 000 тыс. руб.

#### **Наличие и движение финансовых вложений.**

На начало 2023 г. АО «Теплоэнерго» имело размещенных депозитов на сумму 664 141,8 тыс. руб. В течение 2023 г. размещено гарантийных депозитов на сумму 3 930,3 тыс. руб. и дополнительно размещено депозитов на сумму 1 998 261,0 тыс. руб., Сумма возвратившихся на расчетный счет депозитов составила 2 064 364,7 тыс. руб., Таким образом, АО «Теплоэнерго» на конец 2023 года имеет размещенные депозиты на сумму 601 968,4 тыс. руб. (в том числе гарантийные депозиты в сумме 68 968,4 тыс. руб.)

В течение 2023 г. выданы займы на сумму 193 000 тыс. руб. Сумма возвратившихся на расчетный счет выданных займов на сумму 173 000 тыс. руб. таким образом, на конец 2023 г. АО «ТЭ» имеет непогашенный займ в размере 20 000 тыс. руб.

Сумма краткосрочных финансовых вложений отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса в сумме 621 968,4 тыс.руб.

АО «ТЭ» в 2023 г. приобрела доли в УК на сумму 131 147,6 тыс. руб. Сумма отражена как долгосрочные вложения по строке 1170 бухгалтерского баланса.

#### **Открытие лицевого счета в УФК**

АО «Теплоэнерго» в 2023 году открыл федеральный казначейский счёт. Сумма поступления 2 000,0 тыс. руб. от ООО «МЭС»

#### **Применение ФСБУ и ПБУ**

Применен следующий порядок применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

В связи с применением ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает ППА и обязательство по аренде:

- Оценка ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- ППА принимается равной справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде -

приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 16% годовых, определенной расчетным путем на сопоставимых с договорами аренды условиях.

- ППА по счету 01.03 на конец года составила в сумме 155 198,0 тыс. руб.
- Амортизации ППА по счету 02.03 на конец года составила 3 553,5 тыс. руб.
- Арендные обязательства по ППА по счету 76.07 на конец года составили 131 170,5 тыс. руб.
- Сумма процентного расхода составит 98 331,3 тыс. руб.

ППА отражается в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: - основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен порядок корректировок, отражающихся в бухучете как изменения оценочных значений (ПБУ 21/2008):

- корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений. Изменение оценочных значений отражается в бухучете перспективно без пересчета ранее начисленной амортизации
- по полностью самортизированным объектам, имеющую нулевую остаточную стоимость, установили новый срок полезного использования. Сумма начисленной амортизации по счету Дт 02 Кт 91.01, в связи с пересмотром СПИ скорректирована на сумму 15 710,9 тыс. руб.

Отражение оценочных значений в строке 2340 «прочие доходы» в отчете о финансовых результатах.

### **Исправление ошибок прошлых лет в бухгалтерском учёте**

Организация является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем, были пересчитаны страховые взносы за 2021 г. и 2022 г., расходы прошлых лет, обнаружены в текущем периоде, уже после подписания бухгалтерской отчетности. В этом случае в периоде обнаружения разница отнесена на прочие доходы или расходы текущего периода и отражен налог на прибыль к доплате, суммы принятые в доходах составили 8 899,5 тыс. руб., сумма налога на прибыль составила 1 779,9 тыс. руб.

### **Информация о бенефициарных владельцах**

Макин Максим Александрович - 45,73 % доли собственности в УК.

Рожкова Лариса Николаевна - 27,33% доли собственности в УК.

### **Информация о связанных сторонах**

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие операции: ООО «УстЭК» по договорам оказано услуг в сумме 374,8 тыс. руб. и оплачено в сумме 393,7 тыс. руб. (в т.ч. задолженность прошлого периода) и получено услуг по договору возмездного оказания услуг на сумму 55 042,2 тыс. руб. и оплачено в сумме 57 535,7 тыс. руб. (в т.ч. задолженность прошлого периода).

АО «СибЭК» по договорам оказано услуг в сумме 8 283,5 тыс. руб. и оплачено в сумме 9 317,5 тыс. руб. (в т.ч. задолженность прошлого периода). Получено услуг по

договорам аренды имущества в сумме 47 628,8 тыс. руб. и оплачено в сумме 57 535,7 тыс. руб. (в т.ч. задолженность прошлого периода).

ООО «Лесная поляна-плюс» по договорам оказано услуг в сумме 2 530,4 тыс. руб. и оплачено в сумме 1 708,4 тыс. руб.

### **Акции и прибыль на акцию**

Операции по изменению количества акций, их номиналу, выпуску новых акций, выкупу акций у акционеров, выплате дивидендов в 2023 году не производились.

Сумма прибыли отчетного периода, оставшаяся после уплаты налогов и взносов, в отчете о финансовых результатах по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составляет 91 097 тыс. руб. Показатель базовой прибыли строка 2900 в отчете о финансовых результатах составил 601,61 руб. на акцию (91 096,5 руб. / 151 421).

### **События после отчетной даты**

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

### **Непрерывность деятельности**

Специальная военная операция, начавшаяся 24.02.2022, не оказала влияния на деятельность компании в 2023 году.

У Общества имеется обоснованная уверенность в непрерывности его функционирования и в отсутствии событий или условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В ближайшем обозримом будущем (в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) АО «Теплоэнерго» будет продолжать свою деятельность, и при этом не возникнет необходимость существенного сокращения ее объемов. На финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционная политика в отношении России, и связанных с этим последствий по мнению Общества окажет не существенное влияние

### **Экологические показатели**

Количество образовавшихся отходов за 2023 год составило 7,637 тонн (в 2022 г. 7,672 тонн; в 2021 г. 16,555 тонн).

Выбросы (г. Кемерово) за отчетный год составили 130,758 тонн (в 2022 г. 174,513 тонн; в 2021 г. 160,427 тонн).

В 2022 году АО «Теплоэнерго» осуществлял расчет и уплату «платы за негативное воздействие на окружающую среду». Сумма платы за 2023 год составила 12,225 тыс. руб. (в 2022 году плата составляла 15,397 тыс. руб.).

Всего за 2023 год АО «Теплоэнерго» осуществило расходов на проведение мероприятий по охране окружающей среды в сумме 2 070 тыс. руб. (за 2022 расходов 2 261 тыс. руб.).

### **Сведения об аудиторе**

Аудитором АО «Теплоэнерго» в 2023 году является ООО «СБ-ЭКО АУДИТ». Адрес: г. Кемерово, пр-т Октябрьский, стр. 4, оф. 102/3

ООО «СБ-ЭКО АУДИТ» член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН (ОРНЗ): 1214200013631(12106168918).

На момент сдачи отчетности получено аудиторское заключение о достоверности отчетности за 2023 год.

Генеральный директор

01.04.2024



К.В. Недосекин

AM Paul