

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Ярославль»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Ярославль» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль») (ОГРН 1157603000015), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше,

чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель обособленного
подразделения ООО «Аудит-НТ»
в г. Уфа

Руководитель аудита, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение

(Доверенность № 7 от 10.01.2023)



Янова Венера Масхутовна
ОПНЗ 21206023481

«01» марта 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОРНЗ 11206022602

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация: *ООО "Газпром теплоэнерго Ярославль"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: *Производство пара и горячей воды(тепловой энергии) котельными*

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собствен

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 150065, Ярославская область, г.Ярославль, пр-кт Машиностроителей, д.64

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31.12.2022
ИНН	47149927
по ОКВЭД 2	7603060690
	35.30.14
по ОКОПФ / ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации:

ООО "АУДИТ-НТ"

☐ Да ☒ Нет

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

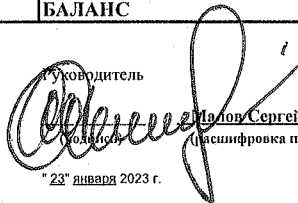
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7728284872
ОГРН/ОГРНИП	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
25П2;28П2	Основные средства, в т.ч.	1150	42 903	10 356	118 110
	объекты основных средств, в т.ч.:	1151	33 046	1 841	110 798
	земельные участки и объекты природопользования	1152	1 841	1 841	1 841
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	31 205	-	108 957
26П2	Незавершенные капитальные вложения	1154	5 391	3 678	7 312
27П2	Права пользования активами	1155	4 466	4 837	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
35П2	Отложенные налоговые активы	1180	36 141	32 773	12 143
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	3	31	90
	авансы по капитальному строительству	1191	-	-	-
30П2	расходы будущих периодов	1192	3	31	90
	Итого по разделу I	1100	79 047	43 160	130 343

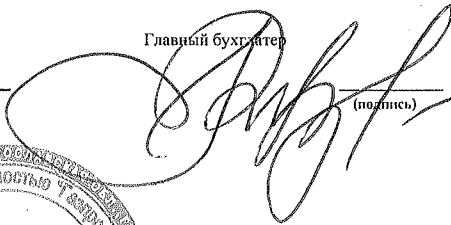
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
29П2	Запасы, в т.ч.	1210	17 063	17 140	15 982
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	17 003	17 132	15 980
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	60	8	2
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	276
31П2	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	169 300	180 149	157 998
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, в т.ч.:	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в т.ч.:	1235	169 300	180 149	157 998
	покупатели и заказчики	1236	149 327	160 191	145 986
	авансы выданные	1238	45	1 186	1 247
	прочие дебиторы, в т.ч.	1239	19 928	18 772	10 765
	непредъявленная к оплате начисленная выручка (если применимо)	12391	-	-	-
32П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	70 198	55 976	43 160
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	70 198	55 976	43 160
34П2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	4	6	86
	касса	1251	1	6	-
	расчетные счета	1252	3	-	-
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	86
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	28	271	78
30П2	Расходы будущих периодов	1261	28	271	78
	Долгосрочные активы к продаже	1262	-	-	-
	Прочее	1263	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	256 593	253 542	217 580
	БАЛАНС	1600	335 640	296 702	347 923

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
33П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 486	40 486	40 486
	Уменьшение уставного капитала, не прошедшего процедуру регистрации	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
33П2	Резервный капитал	1360	2 024	2 024	2 024
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	170 875	142 893	209 620
	нераспределенная прибыль отчетного года	13701	27 982	19 523	26 606
	Итого по разделу III	1300	213 385	185 403	252 130
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
35П2	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 411	1 530	1 256
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 521	4 065	-
27П2	Долгосрочные обязательства по аренде	1455	3 521	4 065	-
	Итого по разделу IV	1400	4 932	5 595	1 256
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1510	-	-	-
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
36П2	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	101 260	90 572	81 291
	поставщики и подрядчики	1521	64 777	66 010	60 617
	задолженность перед персоналом организации	1522	4 891	4 026	3 746
	задолженность по страховым взносам	1523	10 320	3 206	3 310
	задолженность по налогам и сборам	1524	13 907	11 337	9 580
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	7 365	5 993	4 038
	авансы полученные	1527	6 026	4 236	3 287
	другие расчеты	1528	1 339	1 757	751
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
42П2	Оценочные обязательства	1540	15 086	14 360	13 246
	Прочие обязательства	1550	977	772	-
27П2	Краткосрочные обязательства по аренде	1555	977	772	-
	Итого по разделу V	1500	117 323	105 704	94 537
	БАЛАНС	1700	335 640	296 702	347 923

Руководитель

 (подпись)
 "23" января 2023 г.

Denisov Sergey Vladimirovich
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Kuzmina Irina Andreevna
 (расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

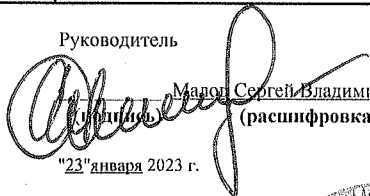
Организация: *ООО "Газпром теплоэнерго Ярославль"*
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: *Производство пара и горячей воды(тепловой энергии) котельными*
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31.12.2022
ИНН	47149927
по ОКВЭД 2	7603060690
	35.30.14
по ОКОПФ/ОКФС	
	12300/ 16
по ОКЕИ	
	384

Поснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
37П2	Выручка	2110	647 396	541 877
	в том числе:			
	Реализация электроэнергии и мощности	2111	-	-
	Реализация тепловой энергии	2112	517 189	431 032
	Горячее водоснабжение	2113	130 207	110 845
	Предоставление имущества в аренду	2114	-	-
	Прочее	2115	-	-
38П2	Себестоимость продаж	2120	(525 224)	(522 623)
	в том числе:			
	Реализация электроэнергии и мощности	2121	-	-
	Реализация тепловой энергии	2122	(380 104)	(391 073)
	Горячее и холодное водоснабжение	2123	(145 120)	(131 550)
	Предоставление имущества в аренду	2124	-	-
	Прочее	2125	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	122 172	19 254
	Коммерческие расходы	2210	-	-
38П2	Управленческие расходы	2220	(56 093)	(51 494)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	66 079	(32 240)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
40П2	Проценты к получению	2320	9 183	2 806
27П2	Проценты к уплате	2330	(80)	-
39П2	Прочие доходы	2340	17 272	86 284
39П2	Прочие расходы	2350	(56 569)	(31 785)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 885	25 065
35П2	Налог на прибыль в т.ч.:	2410	(7 877)	(5 542)
35П2	текущий налог на прибыль	2411	(11 363)	(7 748)
35П2	отложенный налог на прибыль	2412	3 486	2 206
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(26)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 982	19 523

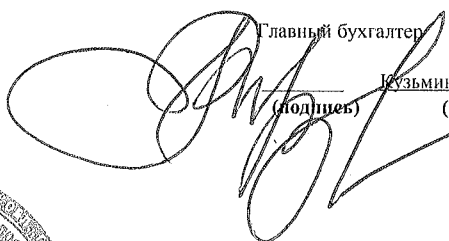
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	27 982	19 523
	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель


Мамон Сергей Владимирович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

"23" января 2023 г.

Главный бухгалтер


Кузьмина Ирина Андреевна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	40 486	-	-	2 024	209 620	252 130
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 523	19 523
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 523	19 523
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(86 250)	(86 250)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(13 303)	(13 303)
корректировка (исправление ошибки)	3228	X	X	X	X	(17)	(17)

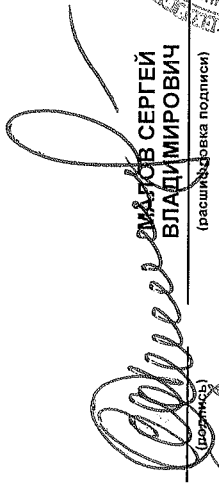
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Переходные корректировки (ФСБУ 5/2019)	3229					(445)	(445)
Переходные корректировки (ФСБУ 6/2020, 25/2018)	3230					(72 485)	(72 485)
Изменение добавочного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3250	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	40 486	-	-	2 024	142 893	185 403
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	27 982	27 982
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	27 982	27 982
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	40 486	-	-	2 024	170 875	213 385

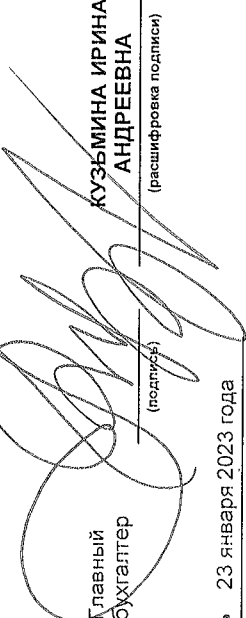
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

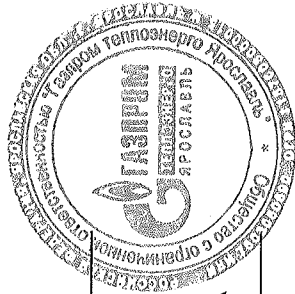
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	252 130	19 523	(13 303)	258 350
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(72 930)	(72 930)
исправлением ошибок	3420	-	-	(17)	(17)
после корректировок	3500	252 130	19 523	(86 250)	185 403
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	209 620	19 523	(13 303)	215 840
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(72 930)	(72 930)
исправлением ошибок	3421	-	-	(17)	(17)
после корректировок	3501	209 620	19 523	(86 250)	142 893
Уставной капитал					
до корректировок	3402	40 486	-	-	40 486
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	40 486	-	-	40 486
Резервный капитал					
до корректировок	3403	2 024	-	-	2 024
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 024	-	-	2 024

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	213 385	185 403	252 130

Руководитель  **ВЛАДИМИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **АНДРЕЕВНА**
(расшифровка подписи)



11 23 января 2023 года

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

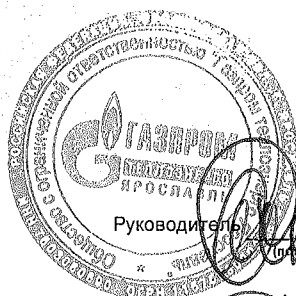
по
ОКВЭД 2

Коды		
0710005		
31	12	2022
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	564 025	509 908
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	486 304	456 937
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	694	605
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
17П2;40П2	прочие поступления	4119	77 027	52 366
	в том числе поступление процентов по дебиторской задолженности	41191	874	238
	поступление субсидий на возмещение убытков, возникающих в связи с установлением льготных тарифов	41192	66 314	48 030
	поступление процентов за пользование денежными средствами	41193	8 801	2 776
	прочее	41194	1 038	1 322
	Платежи - всего	4120	(530 153)	(487 662)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(371 974)	(341 687)
40П2	в том числе: ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	41211	(235 500)	(218 825)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(123 887)	(119 622)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(80)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(8 526)	(7 900)
17П2	НДС	4125	(8 893)	(3 046)
17П2;40П2	прочие платежи	4129	(16 793)	(15 407)
	в том числе прочие налоги	41291	(1 060)	(1 060)
	госпошлины (судебные)	41292	(1 127)	(1 131)
	штрафы	41293	(20)	-
	командировочные расходы	41294	(203)	(136)
	расходы на благотворительность	41295	(120)	(120)
40П2	предоставленные займы АО «Газпром теплоэнерго» в рамках кэш пулинга	41296	(14 222)	(12 816)
	прочее	41297	(41)	(144)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 872	22 246

Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	-	-	-
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-	-
прочие поступления	4219	-	-	-
Платежи - всего	4220	(33 751)	(9 023)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 751)	(9 023)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(33 751)	(9 023)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(123)	(13 303)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
40П2	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(13 303)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
		4324	-	-
	прочие платежи	4329	(123)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(123)	(13 303)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2)	(80)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6	86
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4	6
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

МАЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА
(расшифровка подписи)

23 января 2023 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2022 год ООО «Газпром теплотехнологии Ярославль»**

1. По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) у Общества отсутствовали.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Изменения входящего сальдо на 31.12.2021 года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Переоценка	Переоценка	Отражение убытка от обесценения (переходная)	Отражение корректировок амортизации (увеличение) в связи с началом применения с 01.01.22г. ФСБУ 6/2020	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	396 447	(394 606)	31 652	(6 341)	6 341	(447)	-	-	-	-	421 758	(388 712)
	5210	за 2021г.	400 740	(289 942)	5 659	(9 952)	9 952	(23 965)	-	-	(137 648)	46 997	396 447	(394 606)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	294 782	(294 782)	29 780	(6 341)	6 341	(356)	-	-	-	-	318 221	(288 797)
	5211	за 2021г.	298 687	(219 873)	5 500	(9 405)	9 405	(20 500)	-	-	(99 962)	36 147	294 782	(294 782)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	13 115	(13 115)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 115	(13 115)
	5212	за 2021г.	13 239	(10 338)	-	(124)	124	(1 514)	-	-	(4 297)	2 910	13 115	(13 115)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	283	(282)	-	(283)	283	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	за 2022г.	15 648	(15 648)	1 872	-	-	(91)	-	-	-	-	17 520	(15 739)
	5214	за 2021г.	15 549	(13 187)	158	(59)	59	(250)	-	-	(4 900)	2 630	15 648	(15 648)
Земельные участки	5205	за 2022г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
	5215	за 2021г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
Здания	5206	за 2022г.	70 901	(70 901)	-	-	-	-	-	-	-	-	70 901	(70 901)
	5216	за 2021г.	70 901	(46 111)	-	(21)	21	(1 682)	-	-	(28 408)	5 300	70 880	(70 880)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	180	(180)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	180	(180)
	5217	за 2021г.	180	(92)	-	-	-	(18)	-	-	(81)	10	180	(180)
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	60	(60)	-	(60)	60	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: вложения во внеоборотные активы	5240	За 2022 г.	3 678	33 365	-	(31 652)	5 391
	5250	За 2021 г.	7 312	2 025	-	(5 659)	3 678
	5241	За 2022 г.	3 678	13 566	-	(11 853)	5 391
	5251	За 2021 г.	7 312	521	-	(4 155)	3 678
оборудование к установке	5242	За 2022 г.	-	19 799	-	(19 799)	-
	5252	За 2021 г.	-	1 504	-	(1 504)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	146
в том числе:	5261	X	X
реконструкция основных средств	52611	-	146
-реконструкция трансформаторной подстанции РК-7 с заменой двух трансформаторов	526112	-	146
модернизация основных средств	52612	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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	756	756	756
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость согласно договорам)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (безвозмездное пользование)	5283	-	-	911
Полученные в аренду основных средств, числящиеся за балансом (земельные участки)(кадастровая стоимость согласно данных публичной кадастровой карты)	5284	-	-	3 157
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5287	-	-	-

2.5. Наличие и движение прав пользования активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Ввод начальных остатков (корректировка входящего сальдо на 31.12.2021г.) в связи с началом применения с 01.01.22г. ФСБУ 25/2018	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	
Права пользования активом — всего, в т.ч.	5200	за 2022г.	4 837	-	-	-	-	(967)	-	596	-	5 433	(967)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 837	-
Земельные участки	5201	за 2022г.	868	-	-	-	-	(173)	-	278	-	1 146	(173)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	868	-
Здания(безвозмездное пользование)	5202	за 2022г.	3 969	-	-	-	-	(794)	-	318	-	4 287	(794)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 969	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	55 976	-	498 708	(484 486)	-	-	-	70 198	-
	5315	3а 2021 г.	43 160	-	463 435	(450 619)	-	-	-	55 976	-
в том числе: займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	5306	3а 2022 г.	55 976	-	498 708	(484 486)	-	-	-	70 198	-
	5316	3а 2021 г.	43 160	-	463 435	(467 978)	-	-	-	55 976	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2022 г.	55 976	-	498 708	(484 486)	-	-	-	70 198	-
	5310	3а 2021 г.	43 160	-	463 435	(467 978)	-	-	-	55 976	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего		5320	-	-	-
в том числе:		5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего		5325	-	-	-
в том числе:		5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под обесценение запасов	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под обесценение запасов	величина резерва под обесценение запасов	балансовая стоимость
							себе- стоимость	величина резерва под обесценение запасов						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	17 140	-	17 140	1 363 282	(1 363 359)	-	-	X	17 063	-	-	17 063
	5420	за 2021г.	15 982	-	15 982	1 351 721	(1 350 563)	-	-	X	17 140	-	-	17 140
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 530	-	3 530	20 872	(21 001)	-	-	-	3 401	-	-	3 401
	5421	за 2021г.	4 272	-	4 272	21 417	(22 159)	-	-	-	3 530	-	-	3 530
в том числе:														
Запчасти	54011	за 2022г.	228	-	228	612	(579)	-	-	-	261	-	-	261
	54211	за 2021г.	211	-	211	459	(442)	-	-	-	228	-	-	228
Спецодежда(инвентарь)	54012	за 2022г.	270	-	270	118	(211)	-	-	-	177	-	-	177
	54212	за 2021г.	479	-	479	1 108	(1 317)	-	-	-	270	-	-	270
Прочие сырье и материалы	54013	за 2022г.	3 032	-	3 032	20 142	(20 211)	-	-	-	2 963	-	-	2 963
	54213	за 2021г.	3 582	-	3 582	19 850	(20 400)	-	-	-	3 032	-	-	3 032
Топливо технологическое-всего	5402	за 2022г.	13 602	-	13 602	235 714	(235 714)	-	-	-	13 602	-	-	13 602
	5422	за 2021г.	11 708	-	11 708	233 543	(231 649)	-	-	-	13 602	-	-	13 602
в том числе:														
Газ	54021	за 2022г.	-	-	-	235 714	(235 714)	-	-	-	-	-	-	-
	54221	за 2021г.	-	-	-	231 649	(231 649)	-	-	-	-	-	-	-
Мазут, диз. Топливо	54022	за 2022г.	13 602	-	13 602	-	-	-	-	-	13 602	-	-	13 602
	54222	за 2021г.	11 708	-	11 708	1 894	-	-	-	-	13 602	-	-	13 602
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	8	-	8	155	(103)	-	-	-	60	-	-	60
	5423	за 2021г.	2	-	2	22	(16)	-	-	-	8	-	-	8
Готовая продукция	5404	за 2022г.	-	-	-	525 224	(525 224)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	522 623	(522 623)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	581 317	(581 317)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление			выбыло				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание дебиторской задолженности за счет РСД	использован РСД	восстановление резерва			перевод из дебиторской задолженности
ИТОГО	5500	3а 2022 г.	279 504	(99 355)	788 676	237	(51 069)	(761 355)	(9 072)	9 072	12 662	-	297 990	(128 690)
	5520	3а 2021 г.	251 570	(93 572)	739 601	270	(18 075)	(709 967)	(1 970)	1 970	10 322	-	279 504	(99 355)
	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	279 504	(99 355)	788 676	237	(51 069)	(761 355)	(9 072)	9 072	12 662	-	297 990	(128 690)
	5530	3а 2021 г.	251 570	(93 572)	739 601	270	(18 075)	(709 967)	(1 970)	1 970	10 322	-	279 504	(99 355)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2022 г.	254 624	(94 433)	695 708	-	(51 067)	(688 133)	(8 774)	8 774	12 628	-	273 425	(124 098)
	5531	3а 2021 г.	234 561	(88 575)	650 937	-	(18 050)	(628 925)	(1 949)	1 949	10 243	-	254 624	(94 433)
	5512	3а 2022 г.	1 186	-	14 087	-	-	(15 228)	-	-	-	-	45	-
	5532	3а 2021 г.	1 247	-	11 906	-	-	(11 967)	-	-	-	-	1 186	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2022 г.	1 308	-	132	-	-	(1 308)	-	-	-	-	132	-
	5533	3а 2021 г.	993	-	8 866	-	-	(8 541)	-	-	-	-	1 308	-
Расчеты по страховым взносам	5514	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5515	3а 2022 г.	22 386	(4 922)	78 749	237	(2)	(76 686)	(298)	298	34	-	24 388	(4 592)
	5535	3а 2021 г.	14 769	(4 997)	67 902	270	(25)	(60 534)	(21)	21	79	-	22 386	(4 922)
Справочно:Дебиторская задолженность в составе ВОА	5514	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	181 941	53 251	173 304	73 949	174 060	80 488
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	177 349	53 251	167 916	73 483	168 475	79 900
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4 592	0	5 388	466	5 585	588

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
ИТОГО	5550	3а 2022 г.	90 572	1 010 511	-	(999 741)	(82)	-	-	101 260
	5570	3а 2021 г.	81 291	904 759	-	(895 248)	(230)	-	-	90 572
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	90 572	1 010 511	-	(999 741)	(82)	-	-	101 260
	5580	3а 2021 г.	81 291	904 759	-	(895 248)	(230)	-	-	90 572
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2022 г.	66 010	562 606	-	(563 838)	(1)	-	-	64 777
	5581	3а 2021 г.	60 617	507 945	-	(502 515)	(37)	-	-	66 010
	5562	3а 2022 г.	4 236	39 016	-	(37 226)	-	-	-	6 026
	5582	3а 2021 г.	3 287	22 046	-	(21 097)	-	-	-	4 236
расчеты по налогам	5563	3а 2022 г.	11 337	58 933	-	(56 363)	-	-	-	13 907
	5583	3а 2021 г.	9 580	45 965	-	(44 208)	-	-	-	11 337
расчеты по страховым взносам	5564	3а 2022 г.	3 206	27 642	-	(20 528)	-	-	-	10 320
	5584	3а 2021 г.	3 310	25 267	-	(25 371)	-	-	-	3 206
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2022 г.	4 026	94 686	-	(93 821)	-	-	-	4 891
	5585	3а 2021 г.	3 746	86 121	-	(85 841)	-	-	-	4 026
прочая	5566	3а 2022 г.	1 757	227 628	-	(227 965)	(81)	-	-	1 339
	5586	3а 2021 г.	751	217 415	-	(216 216)	(193)	-	-	1 757

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Материальные затраты	5610	427 885	412 686
Расходы на оплату труда	5620	101 915	92 068
Отчисления на социальные нужды	5630	29 946	27 210
Амортизация	5640	447	23 965
Прочие затраты	5650	21 124	18 208
Итого по элементам	5660	581 317	574 117
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	581 317	574 117

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2022 года
Оценочные обязательства - всего	5700	14 360	11 980	(9 694)	(1 560)	15 086
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 277	9 273	(8 184)	(521)	3 845
Резерв на выплату генеральному директору вознаграждения по итогам года	5702	1 953	2 707	(1 033)	(920)	2 707
Резерв по судебным разбирательствам	5703	8 534	-	-	-	8 534
Резерв на выплату премии работникам категории РВЗ за 3 квартал 2021 года	5704	596	-	(477)	(119)	-

Наименование показателя	Код	31 декабря 2020 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2021 года
Оценочные обязательства - всего	5700	13 246	10 209	(8 377)	(718)	14 360
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 263	7 660	(7 608)	(38)	3 277
Резерв на выплату генеральному директору вознаграждения по итогам года	5702	1 449	1 953	(769)	(680)	1 953
Резерв по судебным разбирательствам	5703	8 534	-	-	-	8 534
Резерв на выплату премии работникам категории РВЗ за 3 квартал 2021 года	5704	-	596	-	-	596

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года бюджетные кредиты на балансе Общества отсутствовали.

Руководитель

МАЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 год
ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»**

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения.....	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Финансовое состояние Общества.....	3
5. Аудитор Общества.....	3
6. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
7. Информация о численности персонала.....	7
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
8. Основа составления.....	7
9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
10. Основные средства.....	8
11. Финансовые вложения.....	12
12. Прочие внеоборотные активы.....	13
13. Запасы.....	13
14. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.....	14
15. Расходы будущих периодов.....	14
16. Дебиторская задолженность.....	15
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	15
18. Собственный капитал.....	16
19. Оценочные обязательства.....	16
20. Налогообложение.....	17
21. Признание доходов.....	17
22. Признание расходов.....	18
23. Изменения в учетной политике.....	18
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	20
III. Раскрытие существенных показателей.....	22
25. Основные средства.....	22
26. Незавершенные капитальные вложения.....	24
27. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде.....	26
28. Обесценение активов.....	28
29. Запасы.....	28
30. Расходы будущих периодов.....	29
31. Дебиторская задолженность.....	29
32. Капитал и резервы.....	32
33. Капитал и резервы.....	33
34. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	35
35. Налогообложение.....	35
36. Кредиторская задолженность.....	37
37. Выручка от продаж.....	39
38. Расходы по обычным видам деятельности.....	41
39. Прочие доходы и расходы.....	42
40. Информация о связанных сторонах.....	43
41. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	48
42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	48
43. Риски хозяйственной деятельности.....	52
44. События после отчетной даты.....	54

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» (далее по тексту ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» или «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» образовано в 2015 году в результате преобразования путем реорганизации ОАО «ТЭСС».

Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц № 1157603000015 от «12» «января» 2015г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Заволжскому району города Ярославля 13 января 2015 года.

Участниками Общества являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» с долей в уставном капитале — 26,22%
- АО «Газпром теплоэнерго» с долей в уставном капитале — 73,78%.

Юридический и фактический адрес- 150065, город Ярославль, проспект Машиностроителей, дом 64.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 2(Два) территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Районная котельная №7, КПП 760945001	152101, Ярославская область, Ростовский район, р.п. Семибратово, ул. Красноборская, д.9а
2	Районная котельная № 8, КПП 761245001	Ярославская область, Угличский район, г. Углич, ш. Рыбинское, д. 20А, 17

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества:

- 35.30.14 -Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 35.30.3 -Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.2 -Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.4 - Обеспечение работоспособности котельных;

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- **35.30.5** - Обеспечение работоспособности тепловых сетей.

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными осуществляется только на основании заключенных договоров (контрактов).

Отпуск тепловой энергии ведется по коммерческим приборам учета тепловой энергии.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» осуществляет производство и поставку тепловой энергии и горячей воды для потребителей г. Ярославля: Заволжского района (РК №1, 2, 3,4), Угличского (районная котельная №8) и Ростовского (районная котельная №7) муниципальных районов. Общество несет на себе 22% тепловой нагрузки жилого фонда Заволжского района, обеспечивает 77% тепловой нагрузки поселка Семибратово Ростовского муниципального района, 50% тепловой нагрузки г.Углич.

Общество имеет в собственности районные котельные РК-1, РК-2, РК-3, РК-7, РК-8, 1,888 км тепловых сетей; в безвозмездном пользовании котельная РК-4.

Натуральные показатели производства за 3 года

№ п/п	Наименование вида деятельности	Единица измерения	Показатели		
			2022 год	2021 год	2020 год
1.	Реализация горячей воды (ГВС)	м3	703 553	667 774	900 673
2.	Реализация тепловой энергии	Гкал	317 761	312 869	344 170

4. Финансовое состояние Общества

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года Общество получило чистую прибыль в размере 27 982 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года — в размере 19 523 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2022 года превышение оборотных активов Общества (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) над краткосрочными обязательствами (за исключением доходов будущих периодов) составило 139 270 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 года — 147 838 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2020 года — 123 043 тыс. рублей).

При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2022 год, составила 33 897 тыс. рублей (за 2021 год — 22 246 тыс. рублей).

5. Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Местонахождение:

Российская Федерация, 190013 г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

6. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников, Совет директоров и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Уставом ООО "Газпром теплоэнерго Ярославль" создание ревизионной комиссии не предусмотрено

По состоянию на 31.12.2022 года должность Генерального директора Общества занимает Малов Сергей Владимирович.

Советом директоров Общества (протокол №20 от 17.01.2017г.) на должность генерального директора избран Малов Сергей Владимирович, сроком на 3 года, с 18.01.2017. по 17.01.2020г.

В соответствии с действующей редакцией Устава ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» (утвержден решением Общего собрания участников №2 от 11.10.2019г., запись регистрации от 14.11.2019г. №2197627568554), п.17.2., если по истечении срока полномочий генерального директора Советом директоров не принято решение об избрании нового Генерального директора, полномочия Генерального директора Общества действуют до принятия таких решений.

В связи с тем, что Советом директоров ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» решение об избрании нового генерального директора не принято, полномочия генерального директора Малова Сергея Владимировича по состоянию на 31.01.2022 года были действительны.

Советом директоров (протокол №2 от 31.01.2022г.) на должность генерального директора избран Малов Сергей Владимирович, сроком на 1 год, с 01.02.2022 года.

По состоянию на текущую дату должность Генерального директора Общества занимает Малов Сергей Владимирович.

Советом директоров (протокол №19 от 30.12.2022г.) на должность генерального директора избран Малов Сергей Владимирович, сроком на 1 год, с 01.02.2023 года.

За период 2022 года состав Совета директоров изменялся, в том числе:
- в период до 05 июня 2022 года в Совет директоров Общества входили:

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Председатель совета директоров		
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
Члены совета директоров		
Вен О.Е.	АО «Газпром теплоэнерго»	Директор тарифообразования и сбытовой деятельности
Волков Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям
Матин Д.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер
Хараим А.А.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления перспективного развития и теплового бизнеса

-на основании Протокола №2 очередного общего собрания участников Общества от 06 июня 2022 года был утвержден следующий состав членов Совета директоров(действовал до 19 июня 2022 года):

Бахриев С.Р.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Вен О.Е.	АО «Газпром теплоэнерго»	Директор тарифообразования и сбытовой деятельности
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
Лебедева Елена Александровна	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный эксперт отдела сопровождения концессионных соглашений
Николаев Андрей Эдуардович	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер

Председатель Совета директоров был утвержден на основании Протокола №6 заседания Совета директоров от 20 июня 2022 года(действовал до 01 сентября 2022 года):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Председатель совета директоров		
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Члены совета директоров		
Бахриев С.Р.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Вен О.Е.	АО «Газпром теплоэнерго»	Директор тарифообразования и сбытовой деятельности
Лебедева Елена Александровна	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный эксперт отдела сопровождения концессионных соглашений
Николаев Андрей Эдуардович	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер

-на основании Протокола №11 очередного общего собрания участников Общества от 02 сентября 2022 года был утвержден новый председатель Совета директоров.
Состав Совета директоров, действующий по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Председатель совета директоров		
Бахриев С.Р.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Члены совета директоров		
Врублевская Ю.С.	ООО «Газпром инвестгазификация»	Генеральный директор
Вен О.Е.	АО «Газпром теплоэнерго»	Директор тарифообразования и сбытовой деятельности
Лебедева Елена Александровна	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный эксперт отдела сопровождения концессионных соглашений

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Николаев Андрей Эдуардович	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер
-------------------------------	--------------------------	-----------------

7. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

119 человек в 2022 году;

119 человек в 2021 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

8. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год и утверждена приказом Общества от 27 декабря 2021 года № 444.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств

определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 марта 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, оружие, объекты энергетического оборудования.

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб. Классификация основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме 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.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам социальной сферы государственной;

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к активам в форме прав пользования, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование требующее монтажа, а также расходы на создание нематериальных активов и на незавершенные научно-исследовательские и технологические работы (НИОКР).

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год

Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в отдельной строке «Активы в форме права пользования», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе отдельными строками в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного квартала по их первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 17);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При

этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Учет затрат основного производства ведется отдельно по видам деятельности в разрезе статей затрат, структурных подразделений.

Общепроизводственные в конце каждого отчетного периода распределяются пропорционально стоимости основных видов продукции, сформированной на счетах учета затрат основного производства (после распределения затрат вспомогательного производства).

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

14. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под снижение стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (*расходы на приобретение программных продуктов, расходы на приобретение лицензий и иных прав*), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет (за исключением задолженности по ликвидированным организациям).

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- предоставленные займы в рамках кэш пулинга;

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- проценты, начисленные по судебным решениям, вступившим в законную силу;
- субсидии на возмещение убытков, возникающих в связи с установлением льготных тарифов на тепловую энергию, водоснабжение (покрытие убытков от льгот, предоставляемых населению для оплаты коммунальных услуг);
- иные поступления.

Прочие выплаты:

- прочие налоги (за исключением НДС и налога на прибыль);
- судебные расходы (госпошлины, иные судебные издержки);
- командировочные расходы;
- выплаты социального характера,
- расходы на благотворительность;
- штрафы, пени;
- иные выплаты.

18. Собственный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (акции);
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в уставных документах.

Общество учитывает в составе добавочного капитала вклады в имущество, полученные от участников, прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, а также вклады в имущество обществ, полученные от участников.

Общество не имеет добавочного капитала.

Общество образует резервный капитал (фонд) за счет прибыли в порядке и размере, предусмотренном уставом.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров (участников, единственного участника).

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате генеральному директору вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- в связи с участием Общества в судебном разбирательстве, если у него есть основания считать, что судебное решение будет принято не в его пользу, и Общество может обоснованно оценить сумму возмещения;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате генеральному директору ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате премии генеральному директору относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочное обязательство по судебным расходам Общества относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Для учета налоговых активов и обязательств Общество использует Балансовый метод с отражением временных и постоянных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переоплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12308 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и

предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Компенсация выпадающих доходов, возникающих в результате установления органом исполнительной власти Ярославской области в сфере государственного регулирования цен (тарифов) льготных тарифов на тепловую энергию, в сфере водоснабжения и водоотведения, признается в бухгалтерском учете Общества в составе выручки.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы по активам, переданным в пользование;
- доходы от реализации имущества;
- иные доходы.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Специфика основных видов деятельности не предполагает наличие незавершенного производства.

Расходы по передаче тепловой энергии ежемесячно списываются на счет «Основное производство» и участвуют в формировании себестоимости продукции.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы социального характера;
- расходы по формированию резерва сомнительных долгов,
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- судебные расходы (уплата госпошлин);
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- иные расходы.

23. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н(ФСБУ 6/2020), в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- для объектов, отвечающих критериям основных средств, устанавливается лимит в размере 100 000 рублей;
- закреплен порядок проверки основных средств на обесценение в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 36 «Обесценение активов»,

утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 №2017н(МСФО 36) с периодичностью не реже 1 раза в год.

- Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода(конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

Результаты указанной корректировки объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н(ФСБУ 26/2020), в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- запасы, используемые при проведении работ капитального характера, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы;

- закрепен порядок проверки капитальных вложений на обесценение в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 36 «Обесценение активов», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 №2017н(МСФО 36) с периодичностью не реже 1 раза в год.

-закрепен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложение».

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н(ФСБУ 25/2018), в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- закрепен порядок учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- Общество не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 (Стандарт). По каждому договору аренды Общество единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Текущая кредиторская задолженность по аренде за прошлые периоды аренды, сформированная на 31.12.2021, включается в общую сумму обязательства по аренде на

дату его первоначальной оценки. При этом данная сумма задолженности не подлежит дисконтированию и включается в стоимость обязательства в номинальной сумме.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменении капитала за 2021 год и на 31.12.2021, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года в ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» действует новая учетная политика.

В связи с внесением изменений в способы ведения бухучета, по общему правилу Общество не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020(Стандарт), производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт. Результаты указанной корректировки объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль(непокрытый убыток).

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с 2022 года в ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» действует новая учетная политика.

В связи с внесением изменений в способы ведения бухучета, по общему правилу Общество не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018(Стандарт). По каждому договору аренды Общество единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Корректировка показателя «Прочие дебиторы» произведена в связи с уточнением значения при округлении.

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2021		
		Сумма до корректиро вки	Коррект ировка	Сумма после корректиро вки
Основные средства, в том числе:	1150	96 170	(85 814)	10 356
Здания, сооружения, машины и оборудование	1153	90 651	(90 651)	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Активы в форме права пользования	1155	-	4 837	4 837
Отложенные налоговые активы	1180	14 301	18 472	32 773
ИТОГО по разделу I	1100	110 502	(67 342)	43 160
Прочие дебиторы	1239	18 771	1	18 772
ИТОГО по разделу II	1200	253 541	1	253 542
БАЛАНС	1600	364 043	(67 341)	296 702
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	215 378	(72 485)	142 893
ИТОГО по разделу III	1300	257 888	(72 485)	185 403
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 223	307	1 530
Прочие обязательства	1450	-	4 065	4 065
Долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	4 065	4 065
ИТОГО по разделу IV	1400	1 223	4 372	5 595
Прочие обязательства	1550	-	772	772
Краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	772	772
ИТОГО по разделу V	1500	104 932	772	105 704
БАЛАНС	1700	364 043	(67 341)	296 702

В Отчете об изменениях капитала за 2021 год (раздел 1 «Движение капитала» и раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2021 года.

Раздел 1 «Движение капитала» отчета об изменении капитала

Наименование показателя	Код строки	Нераспределенная прибыль			Итого		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Переходные корректировки(ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018)	3230	-	(72 485)	(72 485)	-	(72 485)	(72 485)
Величина капитала на 31 декабря 2021г.	3300	215 378	(72 485)	142 893	257 888	(72 485)	185 403

Раздел 3 «Чистые активы» отчета об изменении капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	257 888	-72 485	185 403

III. Раскрытие существенных показателей

25. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств, числящихся на балансе и учитываемых, как активы в форме права пользования, Общество отражает основные средства, полученные в

безвозмездное пользование от Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ярославля (здание котельной РК-4) и арендованные земельные участки.

Оценка стоимости переданных в аренду основных средств определяется исходя из стоимости, отраженной согласно договору аренды.

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по стоимости, отраженной согласно договору аренды.

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

На 31.12.2021 и на 31.12.2022 Обществом были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отношении отдельных групп основных средств:

а) Сроки полезного использования объектов группы основных средств «Производственные машины и оборудование» были увеличены в среднем с 10 до 25 лет; группы основных средств «Транспортные средства» были увеличены в среднем с 5 до 15 лет, в связи с пересмотром Обществом периода эксплуатации указанных объектов основных средств. Решение было принято на основе того, что Общество сможет использовать производственное оборудование и транспортные средства для производства продукции в течение более длительного периода времени без потери качества выпускаемой продукции при относительно небольшом росте затрат на техническую поддержку и ремонт оборудования и транспортных средств. Интервал сроков полезного использования по данным группам основных средств в таблице сроков полезного использования основных средств (см. ниже подраздел «Амортизация основных средств») приведен с учетом проведенного пересмотра.

б) В отчетном году увеличилась ликвидационная стоимость объектов группы основных средств «Легковые автомобили» в связи с ростом рыночных цен на аналогичные объекты со сроком эксплуатации, равным установленному Обществом сроку полезного использования, и находящиеся в состоянии, характерном для конца этого срока полезного использования.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 15 до 188 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля);

для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Машины и оборудование	10 – 25 лет	10 – 25 лет
Здания и сооружения	17 – 117 лет	17 – 117 лет
Транспортные средства	10-15 лет	10-15 лет
Прочие	5-15 лет	5-15 лет

26. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство		1 504	-
Бак для хранения дизельного топлива V 103 м3 3.2.01.02.26.95.0094	-	1 504	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	5 391	2 174	7 312
Котел водогрейный РК-7 №1 2020 год(техническое перевооружение котельной)	-	-	5 427
Техническое перевооружение котельной РК-7 (с заменой водогрейных котлов КВГ-1,1-95 на новые котлы)	-	926	926
Техническое перевооружение котельной РК-1 (с заменой насоса рециркуляции КГВ250/75 на	-	50	50

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
новый)			
Техническое перевооружение котельной РК-2 (с заменой сетевого насоса переходного периода 1Д315-71 с электродвигателем 110 кВт на новый)	50	50	50
Техническое перевооружение котельной РК-2 (с заменой теплообменника исходной воды на новый)	100	100	100
Техническое перевооружение РК-2 с заменой горелки РГМГ-20 на котле КВГМ-30 на комб.горелку ГГМ 37,2	-	759	759
Технич.переворужение РК-2(с заменой насоса взрыхления КМЛ2-100-140 с эл.дв.11кВт)	-	8	-
Техническое перевооружение РК-8(с заменой насоса подпиточного на новый)	-	20	-
Техническое перевооружение РК-2(с заменой насоса рециркуляции стационарный №2 на новый)	-	18	-
Тех. перевооружение РК-4(с заменой насоса рециркуляции КМЛ-100-160-2/5 с эл.дв.11кВт,стац.№2,н.н.3227	-	5	-
Техн.переворужение РК-7 с установкой преобразователя частоты на электродвигатель сетевого насоса	76	76	-
Реконструкция трансформаторной подстанции РК-7 с заменой двух трансформаторов. инв.н.2062	146	146	-
Тех.переворужение РК-2(с заменой эл.двигателя 75кВт дымососа на новый для работы част.преобразователем	16	16	-
Тех.переворужение РК-1 (с заменой теплообменника исходной воды №2)	17	-	-
Тех.переворужение РК-1 (с заменой насоса подпиточного №3)	17	-	-
Тех.переворужение РК-1 (с заменой теплообменника греющей	17	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
воды №2 на деаэратор)			
Тех. перевооружение РК-1 (с заменой теплообменника №1 химочищенной воды	17	-	-
Тех. перевооружение РК-1 (с заменой вентилятора ВДН-18-II на котле КВГМ-50)	17	-	-
Тех. перевооружение РК-2 (с заменой эл. двигателя 30 кВт вентилятора ВДН-12,5 на новый для работы с частотным преобразователем A200L6FY3 30	57	-	-
Тех. перевооружение РК-8 (с заменой сетевого насоса СЭ800-100-11 ст. №3 на новый)	37	-	-
Тех. перевооружение РК-8 (с заменой насоса ГВС на новый)	37	-	-
Тех. перевооружение РК-7 с заменой бака аккумулятора горячей воды ГВС марки РВС-95 V100M3 на новый	120	-	-
Тех. перевооружение РК-2 с установкой трех фильтров ФИПа-I 1,5-0,6	4 667	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	5 391	3 678	7 312

27. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация по разделу «Активы в форме прав пользования» дополнительно представлена к таблице 2.5 «Наличие и движение активов в форме права пользования» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5
в том числе:	
Здания	5
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	5

Пересмотр сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей за 2022 год Обществом не производился.

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1560 бухгалтерского баланса)	977	772
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1440 бухгалтерского баланса)	3 521	4 065
Итого обязательства по аренде	4 498	4 837

тыс. руб.

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	80
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств и инвестиционной недвижимости (строка 1150 бухгалтерского баланса)	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	80

тыс. руб.

Пересмотр стоимости прав пользования активами и обязательства по аренде

По состоянию на 31 декабря 2022 года была пересмотрена величина обязательства по аренде и права пользования активами в связи с изменением условий аренды: с 01 января 2023 года изменена годовая сумма арендных платежей по договорам аренды земельных участков, уточнена базовая ставка годовой арендной платы за 1м2 муниципального имущества.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Пересчет обязательства по аренде был произведен с использованием новой процентной ставки, определенной на дату пересмотра обязательства по аренде.

Количественный эффект пересмотра обязательства по аренде и прав пользования активами приведен ниже(тыс. руб.):

Наименование скорректированного показателя	Сумма
Права пользования активами	596
Обязательство по аренде	596
Доход/расход от пересмотра аренды	-

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды и пересмотром сроков полезного использования предмета аренды отражено в табличном пояснении 2.5 «Наличие и движение активов в форме права пользования» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры аренды

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами аренды земельных участков под производственными объектами(котельные) и договором безвозмездного пользования здания котельной.

28. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, признан убыток от обесценения в сумме 138 млн рублей.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года обесценение отсутствует.

Возмещаемая сумма каждой генерирующей единицы определялась на основе показателя ценности использования. Ценность использования была определена посредством дисконтирования будущих денежных потоков денежных средств, которые будут получены в результате продолжающегося использования данной единицы.

Группа применяла ставки дисконтирования от 6,41% до 10,14 % и от 9,81 % до 12,44 % по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно. Денежные потоки были спрогнозированы на основе фактических результатов деятельности, бюджетов и иных корпоративных документов, содержащих прогнозные данные.

29. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на баланс Общества в качестве аварийного запаса, составила:

на 31 декабря 2022 года 1 012 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 117 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 117 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют существенные авансы по запасам.

30. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Краткосрочная часть	Долго-срочная часть	Краткосрочная часть	Долго-срочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	3	28	31	271	90	78
Прочие	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	3	28	31	271	90	78

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

В составе расчетов с покупателями и заказчиками по строке 1236 бухгалтерского баланса отражены следующие крупнейшие дебиторы Общества(задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.			
Наименование	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	149 327	160 191	145 986
<i>в т.ч. крупнейшие покупатели и заказчики(критерий: сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода более 600 тыс. рублей):</i>			
Население Ярославль	143 907	123 894	112 138
-в том числе просроченная ДЗ	101 175	86 892	83 626
- в т.ч. создан резерв сомнительным долгам	(63 302)	(35 096)	(31 896)
Население Углич	47 873	42 526	36 655
-в том числе просроченная ДЗ	28 101	25 079	23 698
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(17 305)	(11 830)	(7 800)
ОАО "РЭУ"	25 293	25 293	25 293
-в том числе просроченная ДЗ	25 293	25 293	25 293
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(25 293)	(25 293)	(25 293)
Население Семибратово	18 013	16 943	14 998
-в том числе просроченная ДЗ	6 196	9 834	9 234
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(3 412)	(3 525)	(2 538)
ОАО "Управдом Заволжского района"	10 677	10 677	10 677
-в том числе просроченная ДЗ	10 677	10 677	10 677
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(10 677)	(10 677)	(10 677)
Федеральное государственное бюджетное учреждение "Центральное жилищно-коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации	1 561	2 086	3 574
-в том числе просроченная ДЗ	-	36,83	1 606
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	(212)
ООО "Яшма"	1 561	1 566	1 438
-в том числе просроченная ДЗ	1 561	1 566	1 412
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(1 561)	(1 537)	(1 268)

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

ООО "Финго-комплекс"	1 681	1 387	847
-в том числе просроченная	-	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ООО «Клиническая больница №3»	1 108	1 100	880
-в том числе просроченная	-	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ТСЖ "Алмазная"	877	877	911
-в том числе просроченная	877	877	893
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(877)	(877)	-
ГУЗ ЯО "Угличская центральная районная больница"	647	424	265
-в том числе просроченная	-	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ЗАО фирма «Ярстрой»	630	630	630
-в том числе просроченная ДЗ	630	630	630
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(630)	(630)	(630)
МОУ Семибратовская средняя общеобразовательная школа	618	867	471
-в том числе просроченная	114	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ФГАУ "Центральное управление жилищно-социальной инфраструктуры (комплекса)" Министерства обороны РФ	609	169	-
-в том числе просроченная	466	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены следующие крупнейшие дебиторы(задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие дебиторы	19 928	18 771	10 765
<i>в т.ч. крупнейшие прочие дебиторы(критерий: сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода более 500 тыс. рублей)</i>			
Департамент ЖКХЭИРТ ЯО	18 049	16 126	8 176
-в том числе просроченная ДЗ	-	-	-
-в том числе создан резерв			

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

по сомнительным долгам	-	-	-
Расчеты с другими контрагентами по возмещению пеней, штрафов, неустоек и судебных издержек по решению суда	4 936	5 420	5 599
- в том числе просроченная	4 591	5 388	5 586
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(4 591)	(4 922)	(4 997)
АО «Газпром теплоэнерго»(проценты по договору займа)	927	545	516
- в том числе просроченная	-	-	-
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-

32. Капитал и резервы

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения:

Виды финансовых вложений	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
Предоставление займа по договору процентного займа № 54/2018 от 31.05.2018г.	70 198	55 976	43 160

Проценты к получению по договору процентного займа № 54/2018 от 31.05.2018г. от АО «Газпром теплоэнерго» представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2022г.	За январь - декабрь 2021г.	За январь - декабрь 2020 г.
Проценты к получению по договору договору процентного займа № 54/2018 от 31.05.2018г.	9 183	2 806	2 016

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставной капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 40 485 928(Сорок миллионов четыреста восемьдесят пять тысяч девятьсот двадцать восемь) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022, 2021 и 2020 годов величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2022 года, на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)

Информация о нераспределенной прибыли на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1370 бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	170 875	142 893	209 620
Непокрытый убыток отчетного года	-	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного			

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

года	27 982	19 523	26 606
Нераспределенная прибыль в обращении	142 893	123 370	183 014
Итого:	170 875	142 893	209 620

В течение отчетного периода решение о выплате дивидендов участникам не принималось.

В течение 2021 года Очередным Общим собранием участников от 30 апреля 2021г было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2020 года в размере 13 303 тыс. рублей.(в том числе налог на прибыль к удержанию 453 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2021 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2021 году(суммы указаны за вычетом налога на прибыль) составила 12 850 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 9 815 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 3 035 тыс. рублей.

В 2020 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2019 года и результатам финансово-хозяйственной деятельности за предыдущие периоды в размере 60 514 тыс. рублей.(в том числе налог на прибыль к удержанию 2 063 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2020 году(суммы указаны за вычетом налога на прибыль) составила 58 451 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 44 647 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 13 804 тыс. рублей.

В 2019 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2018 года в размере 40 920 тыс. рублей.(в том числе налог на прибыль к удержанию 1 395 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2019 году(суммы указаны за вычетом налога на прибыль) составила 39 525 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 30 191 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 9 334 тыс. рублей.

Динамика движения чистых активов Общества по строке 3600 Отчета об изменении капитала раскрыта в таблице:

тыс. руб.			
Показатель	Сумма на 31.12.2022 г.	Сумма на 31.12.2021 г.	Динамика (+/-)
I. Активы	335 640	296 702	+38 938
II. Пассивы, принимаемые к расчету в т.ч.	122 255	111 299	+10 956
Долгосрочные обязательства	4 932	5 595	-663
Краткосрочные	117 323	105 704	+11 619

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

обязательства			
Доходы будущих периодов	-	-	-
Итого стоимость чистых активов (раздел I – раздел II):	213 385	185 403	+27 982

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств Обществом на депозитных счетах в 2022 году, в 2021 году и 2020 году не осуществлялось.

Согласно договора №54/2018 от 31.05.2018 года Общество выдавало займы АО «Газпром теплоэнерго» по ставкам, рассчитанным, как 75% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления Транша.

Итого за 2021 год выдано займов - 498 708 тыс. руб., погашено - 484 486 тыс. руб.

Итого за 2021 год выдано займов - 463 435 тыс. руб., погашено - 450 619 тыс. руб.

Итого за 2020 год выдано займов - 495 059 тыс. руб., погашено - 467 978 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020г. у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

Сумма денежных средств, которыми фактически располагает и которые могут в ближайшее после отчетной даты время рассматриваться как высоколиквидные активы, оценивается Обществом в сумме финансовых вложений, размещенных в кэш-пуле.

35. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2022 год			2021 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	3	4	5	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	36 381	(496)	35 885	26 114	(1 049)	25 065	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 276	(99)	7 177	5 223	(210)	5 013	
2411	Текущий налог на прибыль	(11 363)	X	(11 363)	(7 748)	X	(7 748)	
2412	Отложенный налог на прибыль	3 486	-	3 486	2 206	-	2 206	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-	
2460	Прочее	(26)	-	(26)	-	-	-	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	28 478	(496)	27 982	20 572	(1 049)	19 523	

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	35 885	25 065
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	35 885	25 065
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 177	5 013
2.2	в том числе:		
2.3	рассчитанный по ставке 20%	7 177	5 013
3	Постоянный налоговый расход (доход)	700	529
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	7 877	5 542
5	Отложенный налог на прибыль	3 486	2 206
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 486	2 206
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	11 363	7 748
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

36. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Показатель «Авансы полученные», отражаемые в составе кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС. НДС с авансов составляет: на 31.12.22г. - 1 146 тыс. руб., на 31.12.21г. - 788 тыс. руб., на 31.12.20г. - 598 тыс.руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена задолженность Общества:

- по уплате НДС в сумме 10 622 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 г. - 10 214 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 8 202 тыс. рублей),
- по уплате НДФЛ в сумме 1 115 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021г. - 960 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2020г. - 880 тыс. рублей),
- по уплате налога на прибыль в сумме 2 036 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 г. - кредиторская задолженность отсутствует, по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 302 тыс. руб.);
- по уплате прочих налогов в сумме 133 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021г. - 163 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2020 г.- 196 тыс. рублей).

По строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражается сумма задолженности по поставщикам топлива, электроэнергии, водоснабжения, сетевые компании, оказывающие услуги по передаче тепловой энергии и прочие. Наиболее крупные из них представлены в таблице:

тыс. руб.			
Наименование	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64 777	66 010	60 617
<i>в т.ч. крупнейшие поставщики и подрядчики (критерий : сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода более 400 тыс. рублей):</i>			
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	47 579	47 325	40 118
ООО «Теплоэнергоналадка»	-	-	8 236
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	3 730	3 490	3 094
МУП «Тепловые сети»	5 231	3 735	3 054
ООО «ГАЗДизель»	1 659	1 317	1 216
МУП «Расчетный центр»	705	666	749
ОАО «Ярославльводоканал»	430	427	475
Акционерное общество "Ярославские Энергетические Системы"	1 989	3 673	178
ГП ЯО "Северный водоканал"	1 023	959	910
ООО ТСК "Центр"	678	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 1528 бухгалтерского баланса отражены следующие крупнейшие кредиторы:

тыс. руб.			
Наименование	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Расчеты с прочими кредиторами	1 339	1 757	729
<i>в т.ч. крупнейшие прочие кредиторы, (критерий : сумма прочей кредиторской задолженности на конец отчетного периода более 300 тыс. руб.)</i>			
АО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжского района"	578	1 387	299
ООО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжский дом"	426	92	-

37. Выручка от продаж

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

тыс. руб.		
Наименование показателя	Сумма за 2022 г.	Сумма за 2021 г.
Выручка от продажи тепловой энергии	517 189	431 032
<i>в т.ч. крупнейшие покупатели, (критерий : объем выручки более 20 000 тыс. руб.)</i>		
АО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжского района"	85 187	79 928
Население Углич	79 582	74 705
Население Ярославль	42 588	40 222
Общество с ограниченной ответственностью "Профит"	26 374	25 887
Акционерное общество "Ярославские Энергетические Системы"	26 003	25 138

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ООО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжский дом"	24 511	23 813
Департамент жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области(Субсидия на компенсацию выпадающих доходов, возникающая в результате установления льготных тарифов)	10 612	-
Выручка от продажи горячей воды (ГВС) в т.ч. крупнейшие	130 207	110 845
<i>в т.ч. крупнейшие покупатели, (критерий :объем выручки более 10 000 тыс. руб.)</i>		
АО"Управляющая организация многоквартирными домами Заволжского района"	36 748	34 742
Население Ярославль	17 643	15 363
Население Углич	17 180	14 638
Акционерное общество "Ярославские Энергетические Системы"	12 576	11 988
ООО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжский дом"	10 303	10 203
Департамент жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области(Субсидия на компенсацию выпадающих доходов, возникающая в результате установления льготных тарифов)	57 625	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Итого:	647 396	541 877
---------------	----------------	----------------

38. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, отраженные по строке «себестоимость продаж» по статьям затрат:

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Расходы всего(строка 2120)	525 224	522 623
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты, в том числе:	426 857	411 308
Затраты на топливо	235 714	231 649
Электроэнергия	33 521	31 338
Вода на технологические нужды	29 271	26 939
Затраты на транспортировку теплоэнергии	108 810	101 275
Сырье и материалы	6 786	5 835
Материалы текущего и капитального ремонта	12 755	14 272
Оплата труда	62 882	57 082
Страховые взносы	18 999	17 264
Амортизация	447	22 900
Прочие затраты, в том числе:	16 039	14 069
Затраты на ремонт подрядным способом	2 200	154

Расходы, отраженные по строке «управленческие расходы» по статьям затрат:

тыс.руб.

Вид управленческих расходов	2022 г.	2021 г.
Управленческие расходы всего	56 093	51 494
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты, в том числе:	1 028	1 358
Материалы	1 028	1 358
Оплата труда	39 033	34 986
Страховые взносы	10 947	9 945
Амортизация	-	1 065
Прочие расходы	5 085	4 140

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

39. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	-	-	8 176	(8176)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	12 662	(51 069)	10 322	(18 075)
Изменение резерва предстоящих расходов по судебным разбирательствам	-	-	-	-
Выпадающие доходы, убытки от изменения цены на топливо(газ)	-	X	64 155	X
Доход/расход от возмещений по претензиям, пеням, госпошлинам, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	1 461	-	855	-
Судебные расходы(госпошлины)	X	(1 070)	X	(995)
Расходы социального характера	-	(2 447)	-	(2 396)
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж основных средств, капитальных вложений, ТМЦ.	-	-	-	-
Восстановление резерва по оценочным обязательствам	1 561	-	718	-
Списание кредиторской задолженности	102	-	230	-
Доходы по активам, переданным в пользование	1 190	-	1 148	-
Прочие	296	(1 983)	680	(2 143)
Итого прочие доходы/расходы	17 272	(56 569)	86 284	(31 785)

40. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (АО «Газпром теплоэнерго»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.				
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	4,47
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	9 183	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	107
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	239 525
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	48 242
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	498 708	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	71 125	-	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
периода				
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиций в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	4,44
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	2 806	-	-	8 176
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	90
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	235 028
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	47 604
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	463 435	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	56 521	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующе е Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	9 815	-	-	3 488
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3 в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3 в том числе по дочерним и зависимым обществам	За 2021 год	Из графы 6 в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6 в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	564 025	8 801	-	509 908	2 776	-
4120	Платежи – всего	(530 153)	(14 222)	-	-	(12 816)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(33 751)	-	-	(9 023)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(123)	-	-	(13 303)	(9 815)	-

41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора;
- главного бухгалтера;
- главного инженера;
- директор по экономике и финансам;
- директор по правовым и административным вопросам.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением по оплате труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, выплатами страховых премий по договору добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала).

тыс. руб.			
№	Наименование	2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	16 213	14 153
2	краткосрочные вознаграждения(заработная плата, премии, вознаграждения, страховые взносы)	16 138	14 092
3	платежи (взносы) организации по договорам добровольного медицинского страхования .	75	61

Выплаты Совету Директоров Обществом за 2022 и 2021, 2020 гг. не производились.

42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 3 845 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года — 3 277 тыс. рублей, 31 декабря 2020 года — 3 263 тыс. рублей). Руководство Общества ожидает, что данный резерв, сформированный на 31 декабря 2022 года, будет использован в течение 2023 года.

Резерв на выплату премии по категории персонала «Руководители высшего звена» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 3 квартал 2021 года

По состоянию на 31 декабря 2022 года резерв не создавался.

Резерв в сумме 596 тыс. рублей, созданный на выплату премии работникам Общества по категории персонала «Руководители высшего звена» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 3 квартал 2021 года по состоянию на 31 декабря 2021 года, был использован в течение 2022 года.

Резерв по выплате вознаграждения генеральному директору

Резерв в сумме 2 707 тыс. рублей создан на выплату вознаграждения по итогам 2022 года генеральному директору Общества (по состоянию на 31 декабря 2021 года — 1 953 тыс. рублей, 31 декабря 2020 года — 1 449 тыс. рублей). Руководство Общества ожидает, что данный резерв, сформированный на 31 декабря 2022 года, будет использован в течение 2023 года.

Резерв по судебным разбирательствам

Общество создало оценочное обязательство по судебному разбирательству, возникшее в связи со следующими обстоятельствами:

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество является ответчиком по ряду арбитражных процессов, судебные решения по которым не вынесены, на общую сумму 21 335 695 (Двадцать один миллион триста тридцать пять тысяч шестьсот девяносто пять) рублей 50 копеек. (основные долги - 19 479 253,44 рублей, пени — 1 856 442,06 рублей).

В части данных судебных процессов руководство Общества считает возможным возникновение каких-либо существенных обязательств:

№	Истец	Ответчик	Дело	Сумма	
				Основной долг	Пени
1	2	3	4	5	6
1	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 31.01.2017, 30.04.2017	2 131 589,30	-

руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 31.12.2016	1 180 834,71	-
3	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 25.07.2017	35 064,16	-
4	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-14673/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	1 720 193,97	-
5	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-22231/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	8 984 627,73	-
6	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-25535/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	3 144 213,12	-
7	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-2724/2019 исковое заявление о взыскании задолженности	2 282 730,45	35 477,52
8	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-5356/2019 исковое заявление о взыскании задолженности	-	1 820 964,54
Итого		х	х	21 335 695,50	

В отношении Истца (заявителя) по указанным делам возбуждено дело о банкротстве, введено конкурсное производство.

По делам об оспаривании сделок по зачету встречных однородных требований позиция Истца основана на том, что проведение зачетов нарушает интересы иных кредиторов по текущим платежам, является сделкой с предпочтением. В ходе рассмотрения данных заявлений ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» настаивает на установлении очередности требований кредиторов по текущим платежам, выяснении достаточности в конкурсной массе средств на погашение требований иных кредиторов, имевших приоритет перед требованием Общества, погашенным зачетом встречных однородных требований. Кроме того, Общество настаивает, что сделки по зачету совершены в рамках обычной хозяйственной деятельности сторон.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Также, АО «ЯГК» предъявлены требования к Обществу о взыскании денежных средств. АО «ЯГК» оспаривает ранее проведенные зачеты по договору №400-003-16П от 11.12.2015г. оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Общая сумма требований АО «ЯГК» по предъявленным заявлениям составляет 21 335 695,50 руб.

С 01.12.2018г. взаимоотношения по оказанию услуг по передаче тепловой энергии/поставке потерь с АО «ЯГК» прекращены. Тепловые сети переданы Администрацией РМР иной теплосетевой организации — ООО «Атлас-М».

На основании экспертной оценки неблагоприятного исхода рассмотрения данных судебных дел по состоянию на 31 декабря 2022 года комиссией Общества утвержден резерв в сумме 8 534 тыс. рублей на покрытие возможных убытков, которые Общество может понести в связи с предъявлением требований АО «ЯГК» к Обществу об оспаривании ранее проведенных зачетов встречных однородных требований по договору №400-003-16П от 11.12.2015г. в части оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют условные обязательства.

Условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют условные активы.

Общество ведет судебную работу с контрагентами по взысканию дебиторской задолженности и является истцом по ряду арбитражных процессов.

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов, судебные решения по которым не вынесены, на общую сумму 797 013 (Семьсот девяносто семь тысяч тринадцать) рублей 58 копеек.

В отношении всех исков юристы Общества оценивают решения суда в пользу Общества как вероятные.

Информация о судебных делах в части крупнейших ответчиков приведена в таблице:

№	Истец	Ответчик	Дело	Сумма	
				Основной долг	Пени
	1	2	4	5	6
1	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Лебедева-3 ТСЖ	Дело А82-2727/2021 от 14.12.2020г.	200 969,76	-
2	ООО «Газпром теплоэнерго	ФГАУ "Центральное	А40-284398/2022	286 817,98	-

руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	Ярославль»	управление жилищно-социальной инфраструктуры (комплекса)" МО РФ			
3	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	ФГАУ "Центральное управление жилищно-социальной инфраструктуры (комплекса)" МО РФ	A40-284409/2022	144 240,29	-
4	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	ГУЗ ЯО «Угличская ЦРБ»	A82-15537/2022	142 069,9	-
5	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	КУМИ мэрии г.Ярославля	A82-12280/2022	22915,65	-

43. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут

предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

Прочий ценовой риск(риск изменения цен на топливо)

Руководство Общества оценивает риск повышения цен на топливо как умеренный. В случае повышения цен сверх ожидаемого, предполагается осуществлять действия, направленные на максимальное сокращение издержек производства, расходов топлива, экономию материалов и прочих сокращений затрат.

Риск ликвидности

Риск ликвидности- это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

44. События после отчетной даты

Существенные события, не раскрытые ранее в отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Руководитель

/Малов Сергей Владимирович/

Главный бухгалтер

/Кузьмина Ирина Андреевна/

«23 » « января » 2023г.