

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Волгоград»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Волгоград» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград») (ОГРН 1023403855045), 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» 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 Волгоград» 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что чистые активы ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» по окончании трех последних завершённых лет имеют отрицательное значение: по состоянию на 31 декабря 2022 года - (51 627) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2021 года - (62 380) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2020 года - (77 715) тыс. руб., а также изложена информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» 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 Волгоград» 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 Волгоград», 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 Волгоград».

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 Волгоград»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» 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 Волгоград» 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 Волгоград» 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 Волгоград», 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. Волгоград
(Доверенность № 3 от 10.01.2023)



Мальшева Елена Васильевна
ОРНЗ 21606071231

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Мальшев Александр Николаевич
ОРНЗ 21606071141

«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 Волгоград"
 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.
 Местонахождение (адрес): 400074, г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, д. 30, Литер А, кабинеты: 35-41, 63-71

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2022
ИНН	53597328
по ОКВЭД 2	3445052104
	35.30.14
по ОКОПФ / ОКФС	
по ОКЕИ	12300/16
	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
 Наименование аудиторской организации: ООО "Аудит-НТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

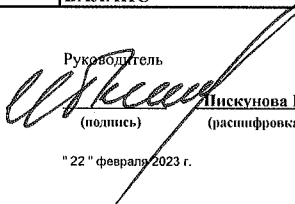
Да Нет


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				
1.1 П-1 3.1 П-2	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.	1150	134 605	136 006	24 659
2.1 П-1 3.2, 3.3, 3.4 П-2	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	26 192	27 031	22 531
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	23 310	23 473	18 591
	Незавершенные капитальные вложения	1154	25 960	14 239	2 128
	Активы в форме права пользования	1155	82 453	94 736	-
	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	29 172	36 320	13 418
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	216	273	16
3.6 П-2	авансы по капитальному строительству	1191	-	-	-
	расходы будущих периодов	1192	216	273	16
	Итого по разделу I	1100	163 993	172 599	38 093

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П-1 3.7 П-2	Запасы, в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210 1211	9 042 9 042	9 240 9 240	4 537 4 537
3.8 П-2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	344	-	-
	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	181 355	180 901	228 793
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, в т.ч.:	1231	45 403	68 105	90 806
	покупатели и заказчики	1232	45 403	68 105	90 806
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в т.ч.:	1235	135 952	112 796	137 987
5.1 П-1 3.9 П-2	покупатели и заказчики	1236	123 052	106 569	126 397
	авансы выданные	1238	905	44	80
	прочие дебиторы, в т.ч.	1239	11 995	6 183	11 510
3.1 П-1 3.10 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	4 270	23 852	47 622
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	4 270	23 852	47 622
3.11 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	80	97	98
	расчетные счета	1252	80	97	98
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	70	48	66
	Расходы будущих периодов	1261	70	48	66
	Долгосрочные активы к продаже	1262	-	-	-
	Прочее	1263	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	195 161	214 138	281 116
	БАЛАНС	1600	359 154	386 737	319 209

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Уменьшение уставного капитала, не прошедшего процедуру регистрации	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.12 П-2	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	(51 637)	(62 390)	(77 725)
3.22 П-2	нераспределенная прибыль отчетного года	13701	10 753	10 456	11 906
	Итого по разделу III	1300	51 627	62 380	77 715
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.13 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 808	26 315	398
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	244 230	300 883	268 481
3.4 П-2	Долгосрочные обязательства по аренде	1455	42 477	68 899	-
	Итого по разделу IV	1400	266 038	327 198	268 879
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	99 187	94 058	126 093
	поставщики и подрядчики	1521	90 175	82 466	92 556
	задолженность перед персоналом организации	1522	2 318	2 108	1 571
	задолженность по страховым взносам	1523	4 300	1 015	1 284
	задолженность по налогам и сборам	1524	532	723	4 918
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	1 862	7 746	25 764
5.3 П-1	авансы полученные	1527	12	-	-
3.14 П-2	другие расчеты	1528	1 850	7 746	7 746
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7 П-1	Оценочные обязательства	1540	2 344	2 024	1 952
3.15 П-2	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	43 212	25 837	-
3.4 П-2	краткосрочные обязательства по аренде	1555	43 212	25 837	-
	Итого по разделу V	1500	144 743	121 919	128 045
	БАЛАНС	1700	359 154	386 737	319 209

Руководитель

Нискунова Ирина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)
"22" февраля 2023 г.

Главный бухгалтер

Шербакова Марина Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Организация: ООО "Газпром теплотенерго Волгоград"
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.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	53597328
ИНН	3445052104
по ОКВЭД 2	35.30.14
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКВИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.17 П-2	Выручка	2110	421 613	427 386
	в том числе:			
	Реализация тепловой энергии	2112	404 624	413 817
	Горячее и холодное водоснабжение	2113	15 669	12 232
	Прочее	2115	1 320	1 337
3.17 П-2	Себестоимость продаж	2120	(378 339)	(386 504)
	в том числе:			
	Реализация тепловой энергии	2122	(357 707)	(364 844)
	Горячее и холодное водоснабжение	2123	(20 581)	(21 506)
	Прочее	2125	(51)	(154)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	43 274	40 882
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.17 П-2	Управленческие расходы	2220	(31 255)	(26 130)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 019	14 752
	Проценты к получению	2320	4 597	2 827
	Проценты к уплате	2330	(8 363)	-
3.19 П-2	Прочие доходы	2340	7 652	2 831
	Прочие расходы	2350	(2 132)	(7 114)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 773	13 296
3.20 П-2	Налог на прибыль в т.ч.:	2410	(3 020)	(2 840)
	текущий налог на прибыль	2411	(379)	(1 044)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 641)	(1 796)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 753	10 456

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	-	-
3.21 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 753	10 456
	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

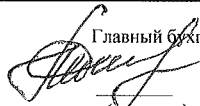


Пискунова Ирина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

"22" февраля 2023г.



Главный бухгалтер



Шербакова Марина Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

Коды	
710004	
31	12
53597328	2022
3445052104	
35.30.14	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **ООО "Газпром теплоэнерго Волгоград"**

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: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (испокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	(77 725)	(77 715)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 335	15 335
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	10 456	10 456
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной	3219	-	-	-	-	4 879	4 879
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	10	-	-	-	(62 390)	(62 380)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 753	10 753
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 753	10 753
пероценка 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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	-
дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	(51 637)	(51 627)

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	(77 715)	10 456	-	(67 259)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	4 879	4 879
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(77 715)	10 456	4 879	(62 380)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(77 725)	10 456	-	(67 269)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	4 879	4 879
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(77 725)	10 456	4 879	(62 390)
Добавочный капитал до корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
Резервный капитал до корректировок					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
Уставный капитал до корректировок					
до корректировок	3404	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	10	-	-	10
Фонд социальной сферы государственной до корректировок					
до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(51 627)	(62 380)	(77 715)

Руководитель *И.Н. Пискунова*
(подпись) **Пискунова И.Н.**
(расшифровка подписи) У.О. - Удмуртская Республика

Главный бухгалтер *М.В. Щербакова*
(подпись) **Щербакова М.В.**
(расшифровка подписи)



" 22 " февраля 2023 г.

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

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Волгоград"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Организационно-правовая форма / форма собственности частная

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОНПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
710005		
31	12	2022
53597328		
3445052104		
35.30.14		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	450 358	487 767
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	425 261	456 787
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	214	251
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
3.11 П-2	прочие поступления	4119	24 883	30 729
	Платежи - всего	4120	(419 188)	(473 560)
	в том числе:			
3.11 П-2	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(354 184)	(416 569)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(51 778)	(47 790)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 273)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(2 008)	-
3.11 П-2	прочие платежи	4129	(5 945)	(9 201)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 170	14 207
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	409	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	409	-
	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	(16 656)	(14 208)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 656)	(14 208)
	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	(16 247)	(14 208)

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	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(14 940)	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	4341	(14 940)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 940)	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17)	(1)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97	98
3.11 П-2	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	80	97
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Пискунова И.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Щербакова М.В.

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 2023г.



ООО "Газпром теплоэнерго Волгоград"
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД
 Единица измерения: тыс. руб. (384)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
в том числе:	5110	За 2022г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
ВЭБ-сайт	5101	За 2022г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5111	За 2021г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	37	37	37

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2021 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Переходный период	Накопленная амортизация	Переходный период (накопленная амортизация)	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
								Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2022 г.	43856	93034	(2923)	7800	3812	(827)	579	(16687)	-	-	139675	(31230)
	5210	3а 2021 г.	40815	-	(18284)	-	3187	(146)	146	(4785)	-	-	43856	(22923)
в том числе:														
Машины и оборудование	5201	3а 2022 г.	38282	(1628)	(20556)	7377	3807	(814)	566	(3723)	-	-	39646	(16336)
	5211	3а 2021 г.	35241	-	(16649)	-	3187	(146)	146	(4053)	-	-	36282	(20556)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	3а 2022 г.	73	(73)	(73)	73	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	3а 2021 г.	73	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
Транспортные средства	5203	3а 2022 г.	2126	-	(1254)	201	-	(13)	13	(358)	-	-	2113	(1396)
	5213	3а 2021 г.	2126	-	(838)	-	-	-	-	(416)	-	-	2126	(1254)
Другие виды основных средств	5204	3а 2022 г.	548	-	(452)	136	-	-	-	(42)	-	-	548	(358)
	5214	3а 2021 г.	548	-	(418)	-	-	-	-	(140)	-	-	548	(452)
Сооружения	5205	3а 2022 г.	2827	-	(688)	13	-	-	-	(275)	-	-	2827	(850)
	5215	3а 2021 г.	2827	-	(306)	-	-	-	-	(140)	-	-	2827	(588)
Активы в форме прав пользования	5206	3а 2022 г.	-	94736	-	-	5	-	-	(12 288)	-	-	94741	(12288)
	5216	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Затраты за период	Списано/Переменено	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Затраты за период	Списано/Переменено	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
									Затраты за период	Списано/Переменено	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022 г.	15 528	-	(3 807)	15 528	-	25 960	
	5250	3а 2021 г.	15 298	-	(3 187)	15 298	-	14 239	
в том числе:									
приобретение объектов основных средств	5241	3а 2022 г.	5 824	(17 963)	-	5 824	(17 963)	-	
	5251	3а 2021 г.	12 549	-	(410)	12 549	-	12 139	
строительство объектов основных средств	5242	3а 2022 г.	9 704	12 041	(3 807)	9 704	12 041	20 038	
	5252	3а 2021 г.	2 749	-	(2 777)	2 749	-	2 100	
оборудование к установке	5243	3а 2022 г.	-	5 922	-	-	5 922	5 922	
	5253	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	85	85	85
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	768	733	671508
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?	выбыло (погашено)	перевод из долгосрочных вложений	краткосрочная стоимость	накопленная корректировка?	на начало периода	на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	23 852	-	462 227	(481 809)	-	-	-	4 270	-	
	5315	за 20 21 г. ²	47 622	-	390 207	(413 977)	-	-	-	23 852	-	
прочие	5308	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5318	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе предоставленные займа	5308 ³	за 20 22 г. ¹	23 852	-	462 227	(481 809)	-	-	-	4 270	-	
	5318 ³	за 20 21 г. ²	47 622	-	390 207	(413 977)	-	-	-	23 852	-	
Финансовых вложений -	5300	за 20 22 г. ¹	23 852	-	462 227	(481 809)	-	-	-	4 270	-	
	5310	за 20 21 г. ²	47 622	-	390 207	(413 977)	-	-	-	23 852	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵	20 20 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Капложения	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (вдажи)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего			9240	(418)	310316	(310514)	-	-	-	9042	(-)
в том числе:			4955	(418)	304143	(289558)	-	418	X	9240	(-)
Сырье и материалы			1179	-	301330	(301921)	-	-	-	588	-
	5401	3а 2022 г.	1514	-	291586	(291921)	-	-	-	1179	-
	5421	3а 2021 г.	6881	-	1089	(732)	-	-	-	7238	-
Топливо			1184	-	7622	(1925)	-	-	-	6881	-
	5422	3а 2021 г.	991	-	6975	(6853)	-	-	-	1013	-
Запчасти			1528	-	4119	(4667)	-	-	11	991	-
	5423	3а 2021 г.	83	-	324	(366)	-	-	-	41	-
Прочие материалы			118	-	354	(389)	-	-	-	83	-
	5424	3а 2021 г.	0	-	500	(400)	-	-	-	100	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности			9	-	392	(401)	-	-	-	0	-
	5425	3а 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Тара и тарные материалы			1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5406	3а 2022 г.	104	-	188	(241)	-	-	-	61	-
	5426	3а 2021 г.	111	-	70	(77)	-	-	(-)	104	-
Спецнастка и спецдежда на складе			1	-	-	(1)	-	-	-	0	-
	5427	3а 2021 г.	14	-	-	(13)	-	-	-	1	-
Спецнастка и спецдежда в эксплуатации			0	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5408	3а 2022 г.	476	(418)	-	(465)	-	418	11	0	(-)
5429	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции			-	-	-	-	-	-	-	-	-
5410	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы, переданные в переработку на сторону			-	-	-	-	-	-	-	-	-
5430	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2022 г.	2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление				выбыло				корректировка в величину резерва (в т.ч. создание)	перевод в категорию задолженности	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственной операции (сумма долга)	в результате прочитанных штрафов и иные начисления ³	погашение	списание на финансовый результат ⁶	восстановление резерва	использование резерва						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев)	5501	за 20 22 г. ¹	68105	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(22702)	(-)	45403	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5521	за 20 21 г. ²	90806	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(22701)	(-)	68105	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5522	за 20 21 г. ²	90806	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(22701)	(-)	45403	(-)		
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев)	5510	за 20 22 г. ¹	125351	(12555)	109 584	(-)	(112197)	(15)	3175	1 768	(93)	22702	143657	(7705)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5530	за 20 21 г. ²	149225	(11238)	512115	(-)	(557044)	(1645)	1922	(-)	(3239)	22701	125351	(12555)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5511	за 20 22 г. ¹	2346	(-)	4062	(-)	(31)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6377	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5531	за 20 21 г. ²	2316	(-)	30	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2346	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5512	за 20 22 г. ¹	2181	(903)	3112	(-)	(2181)	(-)	7	(-)	(-)	(-)	3112	(896)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5532	за 20 21 г. ²	2755	(1348)	385	(-)	(531)	(428)	445	(-)	(-)	(-)	2181	(903)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5513	за 20 22 г. ¹	229	(-)	324	(-)	(228)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	325	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5533	за 20 21 г. ²	1041	(773)	(-)	(-)	(39)	(773)	773	(-)	(-)	(-)	229	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5514	за 20 22 г. ¹	118220	(11652)	100479	(-)	(109757)	(15)	3168	1768	(93)	22702	129861	(6809)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5534	за 20 21 г. ²	135514	(9117)	511700	(-)	(551250)	(445)	704	(-)	(3239)	22701	118220	(11652)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5515	за 20 22 г. ¹	2375	(-)	1607	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	3982	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5535	за 20 21 г. ²	7599	(-)	(-)	(-)	(5224)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2375	(-)		
расчеты с покупателями по тепловой энергии	5500	за 20 22 г. ¹	193456	(12555)	109584	(-)	(112197)	(15)	3175	1 768	(93)	(-)	189060	(7705)		
Итого	5520	за 20 21 г. ²	240031	(11238)	512115	(-)	(557044)	(1646)	1922	(-)	(3239)	(-)	193456	(12555)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		уценка	балансовая	уценка	балансовая	уценка	балансовая
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	22 625	14 920	25 215	12 860	19 899	8 661
в том числе: расчеты с прочими покупателями и заказчиками	55401	6 377	6 377	2 316	(-)	(-)	(-)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55402	915	19	903	(-)	1 348	(-)
расчеты с покупателями по эксплуатации котельных	55403	164	164	(-)	(-)	773	(-)
расчеты с покупателями по тепловой энергии	55404	15 169	8 360	21 996	12 860	17 778	8 661

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года с учетом корректировки	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	на финансирование	в практическую задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 22 г. ¹	231 984	-	-	(3 467)	-	(26 764)	201 753
	5571	за 20 21 г. ¹	268 481	-	-	(10 536)	-	(25 961)	231 984
в том числе: прочие обязательства	55601	за 20 22 г. ¹	231 984	-	-	(3 467)	-	(26 764)	201 753
	55801	за 20 21 г. ¹	268 481	-	-	(10 536)	-	(25 961)	231 984
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	94 058	67 261	-	(88 896)	-	26 764	99 187
	5580	за 20 21 г. ¹	126 093	57 550	-	(115 437)	(109)	25 961	94 058
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	55601	за 20 22 г. ¹	82 466	58 260	-	(77 315)	-	26 764	90 175
	55801	за 20 21 г. ¹	92 556	52 236	-	(82 020)	-	19 694	82 466
расчеты с персоналом по оплате труда	55802	за 20 22 г. ¹	2 108	2 318	-	(2 108)	-	-	2 318
	55802	за 20 21 г. ¹	1 571	2 108	-	(1 571)	-	-	2 108
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	55603	за 20 22 г. ¹	1 015	4 300	-	(1 015)	-	-	4 300
	55803	за 20 21 г. ¹	1 284	1 015	-	(1 284)	-	-	1 015
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55604	за 20 22 г. ¹	7 710	1 829	-	(7 699)	-	-	1 840
	55804	за 20 21 г. ¹	25 661	1 433	-	(25 644)	(7)	6 267	7 710
расчеты по налогам и сборам	55605	за 20 22 г. ¹	723	532	-	(723)	-	-	532
	55805	за 20 21 г. ¹	4 918	723	-	(4 918)	-	-	723
авансы полученные	55606	за 21 22 г. ³	-	12	-	-	-	-	12
	55806	за 21 21 г. ³	102	-	-	-	(102)	-	-
расчеты с подотчетными лицами	55607	за 21 22 г. ³	36	10	-	(36)	-	-	10
	55807	за 21 21 г. ³	1	35	-	-	-	-	36
Итого	5550	за 20 22 г.¹	326 042	67 261	-	(92 363)	-	X	300 940
	5570	за 20 21 г.¹	394 574	57 550	-	(125 973)	(109)	X	326 042

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2022 г. ²	2021 г. ²
1	2	3	4
Всего	5590	46 376	25 253
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	46 376	25 253
прочая задолженность	55902	-	-
			На 31 декабря 2020 г. ⁵
			5

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	310 522	298 173
Расходы на оплату труда	5620	38 895	36 384
Отчисления на социальные нужды	5630	11 634	10 908
Амортизация	5640	16 688	4 785
Прочие затраты	5650	31 855	62 384
Итого по элементам	5660	409 594	412 634
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	409 594	412 634

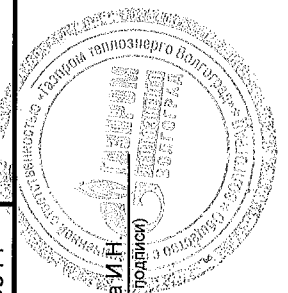
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 024	4 352	(3 945)	(87)	2 344
в том числе:						
на выплату премии ГД	5701	287	324	(206)	(81)	324
на выплату премии РВЗ	5702	67	-	(61)	(6)	-
по оплате отпусков	5703	1 670	4 028	(3 678)	-	2 020

8. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	Корректировка в связи с изменением учетной политики	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Нематериальные активы за Балансом	58001	3 046		-	1 635
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	915		915	915
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-		-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-		-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-		-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-		-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-		-	-
Материалы за Балансом	58008	2 834		2 583	2 624
Спецдежда в эксплуатации	58009	314		262	256
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	58010	1 694	1 702	-	-
Списание ОС стоимостью до 20000	58011	-		80	80



Руководитель Пискунова М.Н. (подпись) _____ Щербакова М.В. (расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 23 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД»
ЗА 2022 год

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1	Общая информация.....	4
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	5
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	8
2.4	Нематериальные активы.....	8
2.5	Основные средства.....	9
2.6	Учет аренды.....	11
2.7	Финансовые вложения.....	13
2.8	Прочие внеоборотные активы.....	13
2.9	Запасы 13	
2.10	..... Расходы по обычным видам деятельности.....	14
2.11	..... Признание расходов.....	14
2.12	..... Расходы будущих периодов.....	15
2.13	..... Дебиторская и кредиторская задолженность.....	15
2.14	..... Учет денежных средств и денежных эквивалентов.....	15
2.15	..... Оценочные обязательства.....	16
2.16	..... Признание доходов.....	16
2.17	..... Изменения в учетной политике.....	17
2.18	..... Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	18
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	21
3.1	Нематериальные активы.....	21
3.2	Основные средства.....	21
3.2.1	<i>Арендованные основные средства</i>	21
3.6	Прочие внеоборотные активы.....	23
3.7	Запасы 23	
3.8	Налог на добавленную стоимость.....	23
3.9	Дебиторская задолженность.....	23
3.10	..... Краткосрочные финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов.....	25
3.11	..... Денежные средства и денежные эквиваленты.....	25
3.12	..... Капитал.....	26
3.13	..... Кредиты и займы.....	26
3.14	..... Кредиторская задолженность.....	26
3.15	..... Оценочные обязательства.....	27
3.16	..... Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	27
3.17	..... Доходы от обычных видов деятельности.....	28
3.18	..... Расходы по обычным видам деятельности.....	28
3.19	..... Прочие доходы и расходы.....	29
3.20	..... Налогообложение.....	29
3.21	..... Совокупный финансовый результат периода.....	30

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

	3.22..... Чистая прибыль к распределению	31
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	32
	4.1 .Обеспечения обязательств.....	32
	4.2 .Информация об операциях со связанными сторонами.....	32
	4.3 .Условные обязательства и условные активы	34
	4.4 .События после отчетной даты	34
	4.5 .Информация по прекращаемой деятельности.....	34
	4.6 .Информация о рисках	35

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Волгоград».

Сокращенное наименование: ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград».

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Регистрационной палатой Волгограда 16 мая 2001г., свидетельство №5003451, основной государственный регистрационный номер – 1023403855045.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ворошиловскому району г.Волгограда «23» декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023403855045, свидетельство серия 34 № 002012351

Местонахождение: Российская Федерация, 400074, г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, д. 30, Литер А, кабинеты: 35-41, 63-71.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является АО «Газпром теплоэнерго».

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 юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

ИНН/КПП 7728284872 / 780601001

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, г. Санкт - Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А, помещение 7.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- производство тепловой энергии и ГВС;
- прочие оказываемые услуги.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Серия АВ № 303579 № ВХ-39-013847 от 05.03.2014г. на осуществление эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, бессрочно.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
86,8 человек в 2022 году
87 человек в 2021 году;
87 человек в 2020 году

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с протоколом № 01-2020 заседания Совета директоров от 31.01.2020г. генеральным директором Общества с 07 февраля 2020г. по 06 февраля 2021г. назначена Пискунова Ирина Николаевна.

В соответствии с письмом б/н от 07.02.2021г. на основании п. 17.2 Устава ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» Пискунова Ирина Николаевна продолжала осуществлять функции единоличного исполнительного органа Общества до принятия решения Советом директоров ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» об избрании нового или продлении полномочий действующего генерального директора.

В соответствии с Протоколом № 02-2022 заседания Совета директоров от 16.02.2022 генеральным директором Общества с 22.02.2022г. на срок 1 (один) год назначена Пискунова Ирина Николаевна.

Состав Совета Директоров Общества, действующий с 30.04.2021г. (Решение №1 единственного участника ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» от 30.04.2021г. приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Матин Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер
Волков Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по правовым вопросам
Сабурова С.В.	ООО «Газпром энергохолдинг»	начальник отдела нормативного регулирования теплоснабжения ООО «Газпром энергохолдинг»
Пискунова И.Н.	ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград»	генеральный директор

Председатель Совета Директоров – Врублевская Юлия Саввична (Протокол заседания Совета директоров ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» № 04-2021 от 30.06.2021 г.)

Состав Совета Директоров Общества, действующий с 15.12.2021г. (Решение единственного участника от 15.12.2021г. № 3) приведен в таблице (см. Таблица 2).

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Таблица 2. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Матин Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер
Бахриев С. Р.	АО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по экономике и финансам
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	заместитель генерального директора по правовым вопросам
Сабурова С.В.	ООО «Газпром энергохолдинг»	начальник отдела нормативного регулирования теплоснабжения
Пискунова И.Н.	ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград»	генеральный директор

Председатель Совета Директоров Врублевская Юлия Саввична – (Протокол заседания Совета директоров ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» № 12-2021 от 16.12.2021.)

На основании Решения единственного участника № 1 от 04.04.2022г. упразднен Совет директоров в ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград».

2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская 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 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2021г. № 388.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- 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;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

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 указанной 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.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- капитальных вложений, включая оборудование к установке, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам, - ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- основных средств – раз в три года по состоянию на 01 октября;
- финансовых вложений и дебиторской задолженности - ежеквартально с целью своевременного создания резерва под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	ВЭБ-сайт	120

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

2.5 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 сентября 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 ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, 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.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

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 правам пользования активами, 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 иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

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.

2.6 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.

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».

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

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.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в детализирующей строке «Активы в форме права пользования», раздела «Основные средства», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих 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».

2.7 Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим структурным подразделением, осуществляющим управление имуществом.

2.8 Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.9 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 поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

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).

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.

Газ, приобретаемая электрическая энергия и мощность, вода на технологические цели не являются складываемыми запасами, поэтому по ним не формируются остатки на счетах учета запасов, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы», при списании в производство не оформляется требование-накладная.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость

2.10 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи».

Общепроизводственные затраты распределяются в дебет 20 «Основное производство» по подразделению и видам деятельности пропорционально сложившимся прямым затратам.

2.11 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

2.12 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком действия договора свыше 12 месяцев отражаются в строке «Прочие внеоборотные активы», до 12 месяцев – по строке «Прочие оборотные активы», сальдо по страховым премиям в составе «Дебиторская задолженность».

В состав расходов будущих периодов могут быть включены следующие расходы:

- Неисключительные права на использование компьютерных программ.
- Лицензии на использование программного обеспечения

2.13 Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Списание дебиторской задолженности, а также других долгов, нереальных для взыскания, осуществляется в соответствии с Положением о признании дебиторской задолженности безнадежной.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе дебиторской задолженности авансы, выданные с суммой НДС, не предъявленного к вычету в бюджет.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе кредиторской задолженности полученные авансы без НДС, предъявленного к уплате в бюджет.

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.

2.14 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

В 2022 году Общество не приобретало векселя.

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по договорам кэш-пуллинга с АО «Газпром теплоэнерго» (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.15 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Величина оценочных обязательств по оплате отпусков и по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основании данных, представляемых профильным структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению персоналом. Величина прочих оценочных обязательств определяется на основании документально подтвержденного анализа обоснованности обязательства, представляемого структурным подразделением – центром ответственности.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованного отпуска и величины среднедневного заработка, определенного в соответствии с действующим законодательством на последнюю дату отчетного периода. В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п. 5 ПБУ 8/2010, неиспользованная сумма обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

2.16 Признание доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- проценты за предоставление активов в неоперационную (финансовую) аренду;
- прибыль от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- другие прочие доходы.

2.17 Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). 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 связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: определены стоимостной порог объектов учета в качестве самостоятельных инвентарных объектов, способ начисления амортизации, порядок последующей оценки активов, закреплен порядок перехода на ФСБУ 6/2020. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировок списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, автомобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

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

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

2.18 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

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

1. Признанием права пользования активом
2. Изменением сроков полезного использования основных средств
3. Признанием отложенных налоговых активов и обязательств
4. Списанием результатов на непокрытый убыток.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год[^]

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в т.ч.	1150	35 172	100 834	136 006
Объекты основных средств	1151	20 933	6 098	27 031

тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

в т.ч.: здания, сооружения, машины и оборудование	1153	17 726	5 747	23 473
Активы в форме права пользования	1155	0	94 736	94 736
Отложенные налоговые активы	1180	12 308	24 012	36 320
ИТОГО по разделу I	1100	47 753	124 846	172 599
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(67 269)	4 879	(62 390)
ИТОГО по разделу III	1300	(67 259)	4 879	(62 380)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 084	25 231	26 315
Долгосрочные обязательства по аренде	1440		68 899	68 899
ИТОГО по разделу IV	1400	233 068	94 130	327 198
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочные обязательства по аренде	1560		25 837	
ИТОГО по разделу V	1500	96 082	25 837	121 919
БАЛАНС	1700	261 891	124 846	386 737

Данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему не корректировались.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3219 «Корректировка в связи с изменением учетной политики»:

Отчет об изменении капитала

(в части раздела 1. Движение капитала) (год, предшествующий отчетному)
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала всего (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-
корректировка	x	x	x	x	x	4 879	4 879

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Увеличение капитала всего (после корректировки)	3219	-	-	-	-	4 879	4 879
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	10	-	-	-	(67 269)	(67 259)
Корректировка	х	х	х	х	х	4 879	4 879
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	10	-	-	-	(62 390)	(62 380)

В Отчете об изменениях капитала за 2021 год (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 за 2021 год, проведенные в 2022 году по состоянию на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021г. была скорректирована стоимость чистых активов.

Скорректированные данные Отчета о движении капитала (раздел 3 «Чистые активы») за год 2021 приведены в таблице:

Отчет об изменении капитала

(в части раздела 3. Чистые активы) (год, предшествующий отчетному)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	На 31.12.2021 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	(67 259)	4 879	(62 380)

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1).

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Иное использование (получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

3.2.1 Арендованные основные средства

Информация, характеризующая движение арендованных основных средств, по стоимости, указанной в договоре, представлено в таблице (см. Таблицу 4.)

Таблица 4. Арендованные основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ОС, полученные по договору аренды	695	73	28 471
ОС, переданные в связи с расторжением договора аренды	660	-	2 248

Исключены из состава арендованного имущества объекты, по которым признано право пользования активом в связи с изменением учетной политики, на сумму: 686 677 тыс.руб. В 2020, 2021 и в 2022 годах имущество в лизинг не приобреталось.

На 31.12.2021 Обществом были изменены сроки полезного использования в отношении отдельных групп основных средств, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в соответствии с планами Общества по эксплуатации объектов.

Сроки полезного использования объектов группы основных средств «Производственные машины и оборудование» были увеличены в среднем с 2 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 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.

Обществом установлено - ликвидационная стоимость считается равной нулю, если 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;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

3.3 Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.4 Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде

Информация по разделу «Активы в форме прав пользования» дополнительно представлена к таблице:

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Котельная ВП ул. Им.Калинина, 2а Котельная по ул. Бурейская, 3а Котельная БМК-80 ул. Электрлесовская, 45б Котельная БМК-22 ул. Им. Марш Воронова, 20 а Котельная БМК-6 б-р 30-летия Победы, 17д Котельная БМК-14пл. Дзержинского, стр. 1 Котельна по ул.Батальонная	7
Земельный участок БМК-80	4
Земельный участок БМК-22	4
Земельный участок ул.Бурейская	4
Земельный участок ул.Батальонная	32
Земельный участок БМК-14	8

В отчетном году при пересмотре сроков полезного использования предметов аренды на 2023 год, в связи с отсутствием изменением условий, сроки не изменились.

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1555 бухгалтерского баланса)	43 212	25 837
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1455 бухгалтерского баланса)	42 477	68 899
Итого обязательства по аренде	85 689	94 736

В составе показателя строки 1555 «Краткосрочные обязательства по аренде» включена сумма текущей кредиторской задолженности по арендным платежам перед арендодателем на 31.12.2022 в размере 16 789 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Проценты по арендным обязательствам рассчитаны с применением ставки дисконтирования, установленной АО «Газпром теплоэнерго» и направленной Обществу для применения.

Наименование	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	8 363
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	8 363

3.5 Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений.

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

3.6 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	216	273	16
ИТОГО:	216	273	16

3.7 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасы в залоге у Общества отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался по сырью, материалам и другим МПЗ, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, т.к. на отчетную дату текущая рыночная стоимость МПЗ соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

3.8 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг) принят к вычету не полном объеме.

3.9 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Движение дебиторской задолженности показано без учета возникшей и погашенной в одном отчетном периоде задолженности.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Крупнейшие дебиторы, задолженность которых превышает 5% от общей стоимости дебиторской задолженности Общества (строка 1230 бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Крупнейшие дебиторы в составе дебиторской задолженности,
тыс. руб

Наименование дебитора	На 31.12.22 г.		На 31.12.21 г.		На 31.12.20 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев							
МУП "Волгоградское коммунальное хозяйство"	45 403		68 105		90 806	-	За тепловую энергию
Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев							
МУП "Волгоградское коммунальное хозяйство"	22 702		22 702		22 702	-	За тепловую энергию
ООО «Концессии теплоснабжения»	82 829		69 703		83 414	-	За тепловую энергию

По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» занимает 38 % в общей сумме дебиторской задолженности и составляет 68 105 тыс. руб., из которых: 45 403 тыс. руб. является долгосрочной, графиком погашения задолженности предусмотрено на 2019-2025гг, и 22 702 тыс. руб. – краткосрочная задолженность, с обязательствами погашения в 2023 году.

Определением Арбитражного суда Волгоградской области от 23.12.2016 года утверждено мировое соглашение, в рамках которого задолженность МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» перед Обществом в размере 204 313,58 тыс. руб., включенная ранее в реестр требований кредиторов в рамках дела о банкротстве, на основании заключения мирового соглашения по делу перешли в стадию исполнения сроком на 9 лет. За отчетный период по мировому соглашению получено 22 702 тыс. руб.

Дебиторская задолженность ООО «Концессии теплоснабжения» в сумме 76 451 тыс. руб. является текущей, задолженность в сумме 6 378 тыс. руб. находится в исковом

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

производстве, дела по взысканию задолженности сверхнормативных потерь за 2020 (номер дела – А12-15379/2022) и 2021 год (номер дела- А12-18996/2022).

3.10 Краткосрочные финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов

Информация о краткосрочных финансовых вложениях приведена в таблице 3.1 Пояснений П-1.

3.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, в т. ч.			
на расчетных счетах	-	-	-
касса	-	-	-
специальный счет (корпоративная карта)	80	97	98
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	80	97	98

В 2018 году между ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» и АО «Газпром теплоэнерго» заключен договор займа, где Заёмщик – АО «Газпром теплоэнерго». Согласно условиям договора, заём предоставляется в полном объеме свободных денежных средств. Таким образом, денежные средства по окончании дня на расчетном счете ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград» отсутствуют.

В 2022 году налично-денежные расчеты у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. денежные эквиваленты на балансе не числятся.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.:	24 883	30 729
% от размещения средств в банке	4 742	2 682
Прочее	558	28 047
<i>в т.ч. займы АО «Газпром теплоэнерго»</i>	24 177	26 596
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	(354 184)	(416 569)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

<i>в т.ч. платежи АО «Газпром теплоэнерго»</i>	<i>(27 815)</i>	<i>(57 873)</i>
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.:	(5 945)	(9 201)
<i>налоги и сборы</i>	<i>(87)</i>	<i>(139)</i>
<i>страхование объектов, автомобилей</i>	<i>(80)</i>	<i>(102)</i>
<i>штрафы административные</i>	<i>(21)</i>	<i>-</i>
<i>услуги банка</i>	<i>(50)</i>	<i>(60)</i>
<i>прочее в т.ч.</i>	<i>(5 707)</i>	<i>(8 900)</i>
<i>косвенные налоги в составе платежей покупателей и заказчиков</i>	<i>(4 655)</i>	<i>(7 619)</i>

3.12 Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2022г. не изменялась.

Уставный капитал оплачен полностью.

Чистые активы Общества составляют отрицательную величину, по состоянию на 31.12.2020 (77 715) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. (62 390) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. (51 637) тыс. руб.,

Уменьшение отрицательного значения чистых активов в 2022 году связано получением прибыли в размере 10 753 тыс. руб.

3.13 Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства Обществом не привлекались.

3.14 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Движение кредиторской задолженности показано без учета возникшей и погашенной задолженности в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 отражена задолженность перед АО «Газпром теплоэнерго» в сумме 201 753 тыс. руб. Сроки погашения определены Соглашениями о реструктуризации по договорам аренды имущества № 06-13/О от 30.11.2012г., 29-10/О от 01.10.2010г., 28-10/О от 01.10.2010г., 29-09/О от 22.06.2009г. Сумма перевода из долгосрочной в краткосрочную задолженность представлена в табл. 5.3 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых превышает 5% от общей суммы кредиторской задолженности, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица9).

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД**

Таблица 9. Крупнейшие кредиторы в составе кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»	55 862	44 813	54 834	Задолженность за газ
АО "Газпром теплоэнерго"	31 915	28 795	25 350	Задолженность за аренду имущества краткосрочная
	201 753	231 984	262 214	Задолженность за аренду имущества долгосрочная

В 2020 году с АО «Газпром теплоэнерго» были подписаны Соглашения о реструктуризации задолженности по договорам аренды имущества № 06-13/О от 30.11.2012г., № 29-10/О от 01.10.2010г., № 28-10/О от 01.10.2020г., № 29-09/О от 22.06.2009г., в которых принят график погашения задолженности. В отчетности за 2022 год из общей суммы кредиторской задолженности была выделена долгосрочная задолженность по состоянию на 31.12.2022г.

3.15 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Оценочное обязательство	Уменьшение (-), увеличение (+) величины в связи с погашением обязательств за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Оценочные обязательства по оплате отпусков	20,95	краткосрочные	До 31.12.2023	нет	-
Резерв на выплату премии ГД	(12,88)	краткосрочные	До 31.12.2023	нет	-

3.16 Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наличие и движение прочих ценностей, условных прав, обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах, приведено в таблице 8 Пояснений П-1.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

3.17 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 10).

Таблица 10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Услуги по теплоснабжению	404 624	413 817
Услуги по ГВС (горячее водоснабжение)	15 669	12 232
Прочие оказываемые услуги	1 320	1 337
Итого:	421 613	427 386

Самым крупным потребителем тепловой энергии является ООО «Концессии теплоснабжения», доля выручки этого потребителя от общего объема составила 85,8 %.

3.18 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений II-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

2022 год:

- 2 201 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 2 151 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

2021 год:

- 2 251 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 1 984 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 11):

Таблица 11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Услуги по теплоснабжению	(357 707)	(364 844)
Услуги по ГВС (горячее водоснабжение)	(20 581)	(21 580)
Прочие оказываемые услуги	(51)	(80)
Итого	(378 339)	(386 504)

Управленческие расходы по экономическим элементам представлены в таблице (см. Таблица 12).

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Таблица 12. Управленческие расходы по экономическим элементам
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Материальные затраты	(445)	(399)
Расходы на оплату труда	(17 212)	(14 859)
Отчисления на социальные нужды	(5 067)	(4 391)
Амортизация	(59)	-
Прочие затраты	(8 472)	(6 481)
Итого	(31 255)	(26 130)

3.19 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13 Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выбытие ОС	383	(247)	-	-
Реализация прочего имущества	-	-	25	(469)
Услуги банков	2	(52)	425	(62)
Госпошлина, возмещённая (оплаченная) по решению суда	55	(154)	26	(41)
Премия, материальная помощь	-	(891)	-	(499)
Доходы, расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 388	-	194	(567)
Резерв по сомнительным долгам	3 175	(93)	1 922	(3 239)
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	548	-	97	(98)
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	-	(15)	109	(1 646)
Прочие доходы, расходы	101	(680)	33	(493)
Итого	7 652	(2 132)	2 831	(7 114)

3.20 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего - облагаемая по ставке 20%	13 773	13 296

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль - рассчитанный по ставке 20%	2 755	2 659
3	Постоянный налоговый расход (доход)	265	181
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(3 020)	(2 840)
5	Отложенный налог на прибыль	(2 641)	(1 796)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	4 507	(686)
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	(7 148)	(1 110)
6	Текущий налог на прибыль	(379)	(1 044)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов, страховых взносов и сборов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам и сборам приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Налоги и страховые взносы
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Возврат из бюджета	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(289)	(11 422)		11 616	(95)
Налог на прибыль	2 353	(379)		2 008	3 982
Налог на имущество	(10)	(46)		46	(10)
НДФЛ	(419)	(5 301)		5 298	(422)
Транспортный налог	(5)	(17)		18	(4)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	22	(57)		35	0
Итого по налогам и сборам	2 375/(723)	(17 222)		19 021	3 982/(531)
Страховые взносы	(1 014)	(12 561)	(13)	9 288	(4 300)

3.21 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

включается в чистую прибыль (убыток) периода» и составляет: за 2021 год 15 335 тыс. руб., за 2022 год 10 753 тыс. руб.,

3.22 Чистая прибыль к распределению

По результатам деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 10 753 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных не раскрывается в виду их отсутствия.

4.2 Информация об операциях со связанными сторонами

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	Другие связанные стороны*
1	2	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 512	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	251 694
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	233 667	56 519
Выдано займов (с учетом процентов)	466 822	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	466 822	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	85 689	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	24 241	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	246 516
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	45 411
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода (с учетом)	393 034	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	94 736	-

Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон в 2021, 2022 годах Обществом не создавались и дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	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 организациям*	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	тыс. руб.
								8
1	2	3	4	5	6	7	8	
Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления – всего	24 177	24 177	-	26 596	26 596	-	
4120	Платежи – всего	41 409	39 706	1 703	76 056	69 448	6 608	
Денежные потоки от финансовых операций								
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи – всего	14 940	14 940	-	-	-	-	

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 16).

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

Таблица 16. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в т. ч. По видам выплат:	4746	3 980
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии, прочие выплаты.	3350 510 886	2 950 240 790
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1309	1101

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 и 2022гг
Генеральный директор
Советник генерального директора по экономике и финансам
Главный бухгалтер

4.3 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и активы по состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

4.4 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 31 января 2023 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

С 2009 года Обществом получены убытки, сложившиеся в результате не включения в тариф в полном объеме суммы арендной платы за имущество.

Для выхода Общества на безубыточный финансовый результат разработан ряд мероприятий:

1. Снижение арендной платы за имущество, непосредственно участвующего в производственном процессе;
2. Установление экономически обоснованного тарифа. Регулирующий орган при установлении тарифов для Общества принимает сумму арендных платежей в расчет

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

тарифа в полном объеме, учитывая реконструкции и модернизации источников тепловой энергии.

3. Погашение МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» задолженности за потребленную тепловую энергию, путем заключения Мирowego соглашения между МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» и ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград».

4. Заключение прямых договоров непосредственно с потребителями и исполнителями коммунальных услуг.

5. Снижение издержек: проведение мероприятий по снижению себестоимости тепловой энергии, снижения потребления электрической энергии и снижения затрат на приобретения топлива.

За последние три года наблюдается положительная динамика изменения отрицательных чистых активов:

	2022год	2021год	2020год
Прибыль предприятия	10 753	15 335	11 906
Чистые активы	(51 627)	(62 380)	(77 715)

тыс.руб.

4.6 Информация о рисках

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 процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД» ЗА 2022 ГОД

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

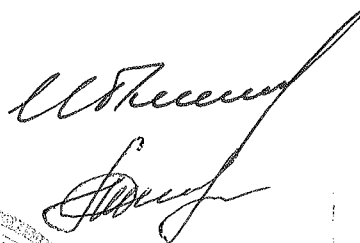
Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

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 может оказать 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.

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

Руководитель



И.Н.Пискунова

Главный бухгалтер



М.В.Щербакова

22 февраля 2023 г.

