

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Лист 000-1

Организация Открытое акционерное общество Теплоэнерго

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое Акционерное Общество / **Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) _____

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
95656938		
3128089632		
122	47	
384		

309507, Белгородская обл, Старооскольский р-н, Старый Оскол г, Ватутина ул, дом № 83

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ОГРН/

ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	526 609	540 835	560 722
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	526 609	540 835	560 722
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	32 980	26 414	26 433
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	570 523	587 516	581 661
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39 539	39 539	35 039
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 968	17 789	5 717
	Прочие оборотные активы	1260	594	746	698
	Итого по разделу II	1200	661 605	672 005	649 547
	БАЛАНС	1600	1 188 214	1 212 839	1 210 269

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	624 518	624 518	624 518
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	10 032	10 032	10 032
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 870)	56 885	135 736
	Итого по разделу III	1300	622 680	691 435	770 285
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	165 047	165 034	165 098
	Кредиторская задолженность	1520	398 894	356 180	274 417
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 593	191	469
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	565 534	521 405	439 984
	БАЛАНС	1700	1 188 214	1 212 839	1 210 269

Руководитель



Гончаров Анатолий
Викторович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Открытое акционерное общество Теплоэнерго

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное Муниципальная
Общество / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
95656938		
3128089632		
122	47	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1 658 770	1 476 774
	Себестоимость продаж	2120	(1 723 478)	(1 584 200)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(64 708)	(107 426)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(64 708)	(107 426)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(7 818)	(7 577)
	Прочие доходы	2340	57 160	50 623
	Прочие расходы	2350	(53 390)	(14 439)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(68 756)	(78 819)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(68 756)	(78 819)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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 операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(68 756)	(78 819)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Гончаров Анатолий
Викторович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

A handwritten signature in dark ink, located at the bottom right of the page.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Открытое акционерное общество Теплоэнерго**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое Акционерное **Муниципальная**
Общество / **собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
95656938		
3128089632		
по ОКВЭД 2		
122	47	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 007 080	1 788 084
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 005 485	1 786 069
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	474	498
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 121	1 517
Платежи - всего	4120	(1 999 808)	(1 756 168)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 629 510)	(1 386 422)
в связи с оплатой труда работников	4122	(299 832)	(303 118)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 804)	(7 641)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(62 662)	(58 987)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 272	31 916
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	413	1 324
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	912
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	413	412
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 506)	(21 137)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 506)	(11 705)
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	-	(9 432)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 093)	(19 813)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
95656938			
3128089632			
122		47	
384			

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

Организация Открытое акционерное общество Теплоэнерго
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Муниципальная
Открытое Акционерное Общество / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	624 518	-	-	10 032	135 736	770 286
За 2020 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(78 850)	(78 850)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(78 819)	(78 819)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(31)	(31)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	624 518	-	-	10 032	56 885	691 435
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(68 755)	(68 755)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(68 755)	(68 755)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X

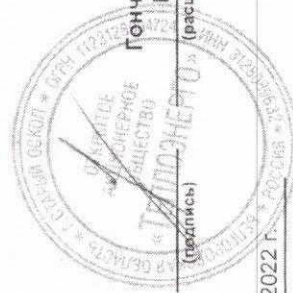
	3345	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	624 518	-	-	10 032	(11 870) 622 680

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	770 285	(78 819)	(31)	691 435
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	770 285	(78 819)	(31)	691 435
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	135 736	(78 819)	(32)	56 885
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	135 736	(78 819)	(32)	56 885
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	622 680	691 435	770 285



Руководитель
Гончаров Анатолий
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

Handwritten signature

Пояснения
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год Открытого Акционерного Общества «Теплоэнерго»

1. Основные сведения об организации

Открытое акционерное общество «Теплоэнерго» зарегистрировано по адресу: 309507, Белгородская область, г. Старый Оскол, улица Ватутина, д.83

Дата государственной регистрации: « 01 » октября 2012 г.

ОГРН: 1123128004724

ИНН: 3128089632

КПП: 312801001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Белгородской области « 01 » октября 2012 г. свидетельство 31 № 002280612

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 623 человека.

Основной вид деятельности Общества: производство тепловой энергии, услуги по передачи тепловой энергии, сбыт (реализация тепловой энергии), горячее водоснабжение, подключение к системе теплоснабжения.

В соответствии с Уставом ОАО «Теплоэнерго» органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Акционером общества является - **Старооскольский городской округ Белгородской области**

Состав совета директоров за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 гг.

- **Щепин Игорь Анатольевич**
- **Анпилова Зинаида Петровна**
- **Кудинова Надежда Владимировна**
- **Полякова Елена Юрьевна**
- **Дмитриев Владимир Николаевич**

Генеральный директор – **Гончаров Анатолий Викторович**

Состав ревизионной комиссии Общества

- **Радченко Наталья Анатольевна**
- **Калкова Ольга Александровна**
- **Гулина Людмила Юрьевна**

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2021 года и была направлена на получение доходов.

В 2021 году увеличение Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 624 518 000 (Шестьсот двадцать четыре миллиона пятьсот восемнадцать тысяч) рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года. «О бухгалтерском учете». и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими

действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 818-БУХ от 31 декабря 2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация не начисляется по:

- Земельным участкам
- Объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев
- Полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса
- Объектам внешнего благоустройства.
- Объектам безвозмездно временного пользования.

Информация об основных средствах приведена в таблице «Наличие и движение основных средств»

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

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

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

Резерв по сомнительным долгам Общества создан в 2021 году по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации за 2021 год.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенного производства на предприятии – нет.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К **общепроизводственным расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым затратам, на

основании экономического анализа, общих прямых затрат ОАО «Теплоэнерго» в разрезе показателей

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 20 «Основное производство».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 10 «Материалы» транспортом сторонних организаций. Транспортные расходы, осуществляемые собственным транспортом, учитываются на счете 26 «Общепроизводственные расходы» по цеху СТиМ.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев — в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

3. Порядок формирования доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от регулируемых видов деятельности и прочие доходы (сопутствующие доходы к основным видам деятельности). Регулируемые виды деятельности определены нормативными правовыми актами РФ о теплоснабжении и горячем водоснабжении. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе прочих доходов от основных видов деятельности.

К прочим доходам относится реализация материалов и металлолома, полученного от демонтажа и капитального ремонта основных средств.

Доходы от основной деятельности в 2021 году составили **1 658 770 тыс. руб. (без НДС)**

Прочие доходы составили **57 160 тыс. руб.**

4. Порядок формирования расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продукции) 2021 году составили **1 723 478 тыс. руб. (без НДС)**

Наименование статьи затрат	тыс. руб.
Расходы на приобретение сырья и материалов	14 215,76
Расходы на ремонт основных средств	22 669,84
Расходы на оплату труда	232 254,37
Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	12 082,33
расходы на оплату услуг связи, аренда каналов связи	1 148,00
расходы на оплату вневедомственной охраны	3 395,38
расходы на оплату информационных, аудиторских и консультационных услуг	149,27
почтовые, телеграфные и канцелярские расходы	440,49
обслуживание оргтехники	89,37
ОТ и ПБ	3 089,27
медосмотр	631,97
услуги метеостанции (метеорологические данные)	41,65
маршрутизация	201,34
анализы (лабораторные исследования)	
программное обеспечение	626,42
услуги по вывозу мусора, утилизация	125,83
плата за пользование скважиной	
техническое освидетельствование и диагностирование оборудования, паропроводов, тех.присоединение	249,57

экспертиза промышленной безопасности	524,77
обслуживание опасного производственного объекта	126,55
услуги по испытанию приборов и оборудования	1 038,62
прочие сторонние услуги	1 008,42
Расходы на служебные командировки	45,44
Расходы на обучение персонала	274,93
Расходы, возмещаемые кассам за сбор платежей	25 715,53
больничные	1 589,67
компенсационные выплаты по уходу за ребенком до 3-х лет	2,80
Отчисления на социальные нужды	70 359,28
Амортизация основных средств и нематериальных активов	35 013,61
Налоги	5 725,04
Расходы на обязательное страхование	196,07
Себестоимость прочей продукции	1 904,27
Расходы на холодную воду	78 329,68
Расходы на топливо	990 487,41
Аренда	81,47
Расходы на электрическую энергию	219 643,10
	1 723 477,52

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат прибыль (убыток), полученный от основных (регулируемых) видов деятельности в 2021 году составил **(68 756) тыс. руб.**

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **57 160 тыс. руб.** в том числе

Наименование статьи	сумма (тыс. руб.)
Госпошлина	142,16
Восстановление по ранее списанным долгам	40369,63
Оприходование материалов	1330,17
Пени от населения за теплоэнергию	6457,34
Проценты по вкладам	368,76
Проценты по договору займа	48,55
Прочие доходы	173,55
Реализация металлолома, материалов	8269,83
Итого	57 160,00

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **17 143 тыс. руб.**

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **61 208 тыс. руб.** в том числе

Наименование статьи расхода	Сумма (тыс. руб.)
Подарки к НГ	108,36
Износ по ОС не облагаемым	12,21
Гос. пошлина	471,49
Непроизводственные затраты	16,95
Материальная помощь (регистрация брака)	15
Выплаты по колл. договору (путевки)	155,9
Материальная помощь к юбилейной дате	48
Материальная помощь на лечение	70
Материальная помощь на похороны	284
Материальная помощь на рождение ребенка	28
Материальная помощь по уходу за ребенком	178,25
Материальная помощь при уходе на пенсию	472,77
Материальная помощь к отпуску	103,18
Оценка	24
Пени, штрафы	727,61
Премии (проф. праздник день энергетика)	3065,33
Проценты по кредитам банков	7817,82
Прочие доходы и расходы	1886,73
Реализация металлолома	3606,68
Списание в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов	40019,84
ЕСН	1166,16
СРО	127,5
Услуги банка	802,13
Итого	61 208,00

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **15 386 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

8. Доходы и расходы будущих периодов

Доходы, полученные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как доходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода к которому они относятся.

Бухгалтерский учет доходов будущих периодов ведется на счете 98 «Доходы будущих периодов».

К доходам будущих периодов относятся следующие доходы предприятия:

- начисление платежей за теплоэнергию по нормативу для населения за август, сентябрь с отнесением на реализацию в ноябре, декабре, когда будет выработана теплоэнергия.

Доходы будущих периодов относятся на соответствующие доходные счета в течение периода к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду доходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по видам на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- платежи за аренду помещений, зданий;
- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

9. Кредиты и займы

На 01 января 2022 года ОАО «Теплоэнерго» имеет задолженность по кредитам в том числе

Наименование организации	Номер и дата договора	Сумма договора в тыс. руб.	Задолженность на 01.01.21г.	Процентная ставка	Обеспечение	Срок погашения
-----------------------------	-----------------------------	----------------------------------	--------------------------------	----------------------	-------------	-------------------

АО «АЛЬФА- БАНК»	04 YI2L от 27.12.2021 г.	165 000,0	165 000,0	10,45 %	Муницип альная гарантия	27.12.2022г.
Итого		165 000,0	165 000,0			

В составе дебиторской задолженности 76.9 «Прочие расходы с дебиторами и кредиторами» числится нереальная ко взысканию задолженность в части предоставленных займов в том числе:

МУП «Оскольские дороги»

63 056 523 тыс. руб.

ООО Алекс

11 250,00 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности по сч. 76/09 числится задолженность перед ООО «Розовый слон» в сумме **33 288 788 руб.** (организация находится в стадии ликвидации с **06.05.2016 г.**). Информацию по сомнительным долгам и претензионной работе по ним отражена в приложении № 1 к пояснениям к балансу.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год отсутствует в связи с убытком.

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил - 68 756 тыс. руб.

12. Анализ и оценка структуры баланса

Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,2 при нормативе 1-1,5

Чистые активы на 01.01.2022 года составляют 622 680 тыс. руб.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 года и который может быть признан в качестве события после отчетной даты отсутствует.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, но по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

14. Иная информация в бухгалтерской отчетности

Количество акций в ОАО «Теплоэнерго» на 01 января 2022 года, выпущенных и полностью оплаченных, составляет 624 518 (шестьсот двадцать четыре тысячи пятьсот восемнадцать). Номинальная стоимость одной акции составляет 1000,0 (одна тысяча) рублей. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) составляет 624 518 000,0 (шестьсот двадцать четыре миллиона пятьсот восемнадцать тысяч) рублей.

15. Информация об участии в совместной деятельности

Открытое акционерное общество «Теплоэнерго» за 2021 год совместную деятельность с целью извлечения экономической выгоды или дохода с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не осуществляло.

16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

За 2021 год договора доверительного управления согласно ПБУ 12/2010 не заключались, Соответственно деятельность по данным договорам доверительного управления имуществом не осуществлялась.

17. Информация по прекращению деятельности.

За 2021 год ОАО «Теплоэнерго» не прекращало деятельность, отраженную в Уставе Общества.

18. Информация о связанных сторонах.

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 в Обществе деятельность между связанными сторонами не осуществлялась.

Членам Совета директоров, не являющихся работниками Общества, за 2021 год вознаграждения не выплачивались.

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, с долей более 20% от уставного капитала, не входящие в группу лиц, контролируемых ОАО «Теплоэнерго» отсутствуют.

19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В отчетности Общества признано оценочное обязательство в сумме 1593,0 тыс. руб. Характер обязательства - предстоящая в 2022 году оплата отпуска работников с социальными отчислениями. Ожидаемый срок исполнения обязательства - январь- декабрь 2022 года.

20. Информация по отчетным сегментам.

Основными видами деятельности ОАО «Теплоэнерго» является производство тепловой энергии, услуги по передачи тепловой энергии, сбыт (реализация тепловой энергии), горячее водоснабжение, подключение к системе теплоснабжения. Другие виды деятельности, осуществляемые организацией, составляют менее 5 % от основных видов деятельности.

Генеральный директор

Гончаров А. В.

Главный бухгалтер

И.В. Амрахова



**ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 К ПОЯСНЕНИЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА
И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «ТЕПЛОЭНЕРГО»**

Дебиторская задолженность 2021г.

№	Наименование	Сумма предъявленная ко взысканию/ руб.	Решение	Исполнение
1	Карапузов В.Н.	71085,96	Судебный приказ от 28.05.2021	На исполнении в УФССП от 07.07.2021
2	Благотворительный фонд помощи детям «Поверь в добро	52335,61	Решение суда от 11.10.2021	Полное исполнение
3	ИП Соломахин Р.В.	111544,80	Решение суда от 08.09.2021	Полное исполнение
4	ООО Партнер-Инвест	102153,67	Решение суда от 02.09.2021	Полное исполнение
5	Дорохова О.Н.	25397,23	Судебный приказ от 09.07.2021г.	На исполнении в УФССП от 14.10.2021
6	ООО Эпоха	26025,34	Решение суда от 02.09.2021	Полное исполнение
7	ООО Матрица	58454,26	Решение суда от 20.09.2021	Полное исполнение
8	ООО МК Инвест+	61774,86	Решение суда от 20.09.2021	На исполнении в УФССП от 18.10.2021
9	Мирчев Р.А	3739,33	Судебный приказ от 23.07.2021г.	Полное исполнение
10	ЗАО Новый век	11255,52	Решение суда от 17.08.2021	Полное исполнение
11	ООО Автомир	98608,39	Решение суда от 04.10.2021	Полное исполнение
12	ТСН Лесное (отопление)	918419,87	Решение суда от 12.10.2021	На исполнении в УФССП от 21.01.2022
13	ТСЖ Мельница	2617104,69	Решение суда от 11.11.2021	На исполнении в УФССП от 12.01.2022
14	Ф/л Манукян А.А.	27738,76	Судебный приказ от 06.08.2021г.	Полное исполнение
15	Агарков Н.М.	8316,93	Судебный приказ от 30.07.2021г.	На исполнении в УФССП от 28.10.2021
16	Кущева В.И.	9557,06	Судебный приказ от 28.08.2021г.	Полное исполнение
17	ООО Ломбард Берилл-ЕВД	10941,39	Решение суда от 26.08.2021	Полное исполнение
18	ООО Лина	95432,48	Решение суда от 04.10.2021	Полное исполнение
19	ТСЖ Солнечный(отопление)	841093,46	Принято к	Судебное

	+водоснабжение)		производству 05.08.2021г	производство
20	ф/л Соложенков А.В.	17234,79	Судебный приказ от 06.08.2021г.	На исполнении в УФССП от 14.10.2021
21	ф/л Пушкарев А.Д.	14990,66	Судебный приказ от 11.08.2021г.	На исполнении в УФССП от 20.10.2021
22	ИП Севастьянов С.А	8396,28	Решение суда от 11.10.2021	На исполнении в УФССП от 24.12.2021
23	ф/л Красников С.П.	22924,49	Судебный приказ от 13.08.2021г.	На исполнении в УФССП от 14.10.2021
24	ООО Проф-Сервис	15300,29	Решение суда от 05.10.2021	Полное исполнение
25	ИП Бронников В.Н.	10891,27	Решение суда от 06.09.2021	Полное исполнение
26	ТСЖ Мельница	255531,52	Решение суда от 01.11.2021	На исполнении в УФССП от 21.12.2021
27	ТСЖ Солнечный	180335,48	Решение суда от 13.01.2021	Частичное исполнение
28	ГУ МЧС России по Белгородской области	442 732,16	Решение суда от 22.11.2021	Полное исполнение
29	УМВД России по г. Старый Оскол	332905,49	Решение суда от 01.02.2022	Частичное исполнение
30	ООО «МК Инвест +»	5758,04	Решение суда от 24.11.2021	На исполнении в УФССП от 30.12.2021
31	ООО «Лина»	30387,22	Решение суда от 29.11.2021	Полное исполнение
32	ООО «Русмет»	204863,29	Принято к производству 30.09.2021г	Судебное производство
33	ООО Тисайд	162351,09	Решение суда от 24.11.2021	На исполнении в УФССП от 26.01.2022
34	ф/л Алпатова М.С.	14500,00	Судебный приказ от 01.10.2021г.	На исполнении в УФССП от 02.12.2021
35	ООО ТПК "Стильстрой	142694,05	Решение суда от 10.12.2021	Полное исполнение
36	ф/л Кузина Л.А.	5687,93	Судебный приказ от 22.11.2021г.	Полное исполнение
37	Захарова Л.В.	1 826,59	Судебный приказ от 26.10.2021г.	На исполнении в УФССП от 30.12.2021
38	ООО «Матрица»	27405,87	Решение суда от 27.12.2021	Полное исполнение

39	ТСЖ «Мельница»	20618,26	Решение суда от 18.01.2022	Полное исполнение
40	ТСЖ «Солнечный»	105311,08	Принято к производству 17.11.2021г	Судебное производство, частичное исполнение
41	ИП Соломахин Р.В.	10588,60	Решение суда от 15.02.2022	Судебное производство
42	ООО «Автомир»	5135,65	Решение суда от 15.02.2022	Судебное производство
43	ООО "Ферротекс К"	27022,30	Принято к производству 17.12.2021г	Судебное производство
44	ф/л Карапузов В.Н	18012,81	Принято к производству 25.01.2022г	Судебное производство

Кредиторская задолженность 2021г.

№	Наименование	Сумма предъявленная ко взысканию/руб.	Решение	Исполнение
1	ООО «Газпроммежрегионгаз Белгород»	200 000,00	Определение о прекращении производства от 29.11.2021г.	Полное исполнение
2	ООО «Газпроммежрегионгаз Белгород»	200 000,00	Определение о прекращении производства от 27.01.2022	Полное исполнение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Теплоэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Теплоэнерго» (ОГРН 1123128004724, 309507, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ватутина, 83), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Теплоэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

В активе бухгалтерского баланса Общества числится сомнительная для взыскания задолженность:

- по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 125 069 тыс. руб.

- по стр. 1240 «Финансовые вложения» в сумме 34 889 тыс. руб.

Обществом не выполнены требования ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» - не создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021г.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Генеральный директор несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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:

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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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 руководством аудируемого лица, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его 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.

Т.И. Горбачева
Директор ООО «Аудит»,
Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21606089027



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит»,
309502, Белгородская область, город Старый Оскол, микрорайон Королева, дом 1, квартира 2
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ – 11606063905

«30» сентября 2022 года

