

## АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

#### Общие сведения об Обществе

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

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

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

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

Уставный капитал Общества – 330 020,10 рублей. Обществом выпущено 3300201 штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

К основным акционерам относятся акционеры, владеющие более чем пятью процентами акций Общества. По состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года основными акционерами Общества являются: ПАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; АО «Газпром теплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2018г.- 269 человека.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2019г.- 258 человек.

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

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

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №3 от 3 июня 2016 года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

Главный бухгалтер – Чередниченко Татьяна Юрьевна.

## Раскрытие информации об учетной политике

В 2019 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2018 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2019 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка объектов основных средств не производится;
- Оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых ограничена лимитом 40,0 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ);
- Оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- Долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены
- Дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора) на прочие расходы.
- Инвестиционными считаются активы, затраты на приобретение и сооружение которых, составляют более 40,0 тыс. рублей, формирующиеся в срок не менее 3-х месяцев

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

основных средств;

нематериальных активов;

иных внеоборотных активов.

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

- расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

- Доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации.
- Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- Расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство»;
- Обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Отпуска начислялись с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. В бухгалтерском учете для формирования оценочных обязательств по отпускам применять нормативный метод, предусмотренный ст.324.1 НК РФ – для расчета величины оценочных обязательств умножается процент, рассчитанный в Приложении №3 к Приказу об учетной политики на 2019 г., на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом предельных сумм отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется. Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам при увольнении, согласно ст. 127 ТК РФ, учитываются в составе расходов на оплату труда. Выплачиваемые компенсации не уменьшают сумму созданного оценочного обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета, 20, 25, 26 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»). При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета 20, 25, 26 статья «страховые взносы на резерв отпусков»).
- Резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общая сумма созданного резерва по сомнительным долгам не должна превышать 2% выручки от реализации тепловой энергии, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей (п.47 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012г. №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»);

- Деньги, размещенные на депозите под проценты, отражаются в составе финансовых вложений на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет "Депозиты";
- Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- В бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются Обществом в развернутом виде.
- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и Отчету о финансовых результатах за 2019г.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2017, 2018 года.

### 1.Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 2 – 35.30.14)– доля в выручке Общества составляет 97,7 %

Выручка от реализации	тыс. руб.		
	2017 г	2018 г	2019 г
тепловая энергия	485 433	539 010	548 394
горячая вода	46 184	45 792	46 470
теплоноситель	42	39	3
повышающий коэффициент	5427	268	92
эксплуатация повысительных насосов	1709	1 709	1 709
услуги по аренде	513	175	180
повторный вызов инспектора	241	162	182
подготовка счетов-квитанций	349	98	-
прочие доходы	163	177	176
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «Горхоз»	-	8 390	10 650
<b>Итого:</b>	<b>540 061</b>	<b>595 820</b>	<b>607 856</b>

## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего</b>	<b>5200</b>	<b>2019 г.</b>	<b>592345</b>	<b>(427042)</b>	<b>26554</b>	<b>(1666)</b>	<b>1666</b>	<b>(30486)</b>	-	-	<b>617233</b>	<b>(455862)</b>
	<b>5210</b>	<b>2018 г.</b>	<b>587632</b>	<b>(395304)</b>	<b>5149</b>	<b>(436)</b>	<b>411</b>	<b>(32149)</b>	-	-	<b>592345</b>	<b>(427042)</b>
в том числе:												
здания	5201	2019 г.	94310	(25176)	-	-	-	(2286)	-	-	94310	(27462)
	5211	2018 г.	94473	(23046)	-	(163)	162	(2292)	-	-	94310	(25176)
сооружения	5202	2019 г.	198550	(147335)	22745	(37)	37	(14457)	-	-	221258	(161755)
	5212	2018 г.	198550	(132954)	-	-	-	(14381)	-	-	198550	(147335)
машины и оборудование	5203	2019 г.	283099	(240502)	3758	(1458)	1458	(13735)	-	-	285399	(252779)
	5213	2018 г.	278172	(225252)	5149	(222)	222	(15472)	-	-	283099	(240502)
транспортные средства	5204	2019 г.	12354	(12354)	-	-	-	-	-	-	12354	(12354)
	5214	2018 г.	12354	(12354)	-	-	-	-	-	-	12354	(12354)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2019 г.	1686	(1675)	51	(171)	171	(8)	-	-	1566	(1512)
	5215	2018 г.	1713	(1698)	-	(27)	27	(4)	-	-	1686	(1675)
земельные участки	5206	2019 г.	2345	-	-	-	-	-	-	-	2345	-
	5216	2018 г.	2369	-	-	(24)	-	-	-	-	2345	-

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Принято к учету в качестве МПЗ	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего</b>	<b>5240</b>	<b>2019 г.</b>	<b>6000</b>	<b>27031</b>	<b>(33)</b>	<b>(26554)</b>	<b>6444</b>
	<b>5250</b>	<b>2018 г.</b>	<b>6361</b>	<b>5080</b>	<b>-</b>	<b>(5441)</b>	<b>6000</b>
в том числе:							
строительство объектов ОС	5241	2019 г.	649	23670	(33)	(23377)	909
	5251	2018 г.	718	4490	-	(4559)	649
приобретение объектов ОС	5242	2019 г.	-	-	-	-	-
	5252	2018 г.	516	144	-	(660)	-
приобретение земельных участков	5243	2019 г.	-	-	-	-	-
	5453	2018 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5244	2019 г.	5351	3361	-	(3177)	5535
	5255	2018 г.	5127	446	-	(222)	5351

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего</b>	<b>5260</b>	<b>4842</b>	<b>1752</b>
в том числе:			
здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	556	1752
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	4286	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств, в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5201	4814	4814
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	49981	51870	53859

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

По строке 5286 указаны основные средства по балансовой стоимости, переданные в залог ПАО КБ «Центр-инвест» по кредитным договорам (подробнее см. Пояснение 8 «Обеспечения выданные»).

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>2019 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	<b>2018 г.</b>	<b>10</b>	-	-	<b>(10)</b>	-	-	-
в том числе: вклад в уставной капитал ООО "Теплострой"	5302	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	2018 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>2019 г.</b>	<b>354</b>	-	<b>52000</b>	<b>(37003)</b>	-	<b>15350</b>	-
	<b>5315</b>	<b>2018 г.</b>	<b>361</b>	-	-	<b>(7)</b>	-	<b>354</b>	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2019 г.	354	-	-	(3)	-	350	-
	5316	2018 г.	361	-	-	(7)	-	354	-
банковские вклады (депозиты)	5307	2019 г.	-	-	52000	(37000)	-	15000	-
	5317	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	<b>2019 г.</b>	<b>354</b>	-	<b>52000</b>	<b>(37003)</b>	-	<b>15350</b>	-
	<b>5310</b>	<b>2018 г.</b>	<b>371</b>	-	-	<b>(17)</b>	-	<b>354</b>	-

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

#### 4.Запасы

##### 4.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и запросы	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоим ость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>2019 г.</b>	<b>11760</b>	-	<b>20804</b>	<b>(20437)</b>	-	-	<b>X</b>	<b>12127</b>	-
	<b>5420</b>	<b>2018 г.</b>	<b>9969</b>	-	<b>23387</b>	<b>(21596)</b>	-	-	<b>X</b>	<b>11760</b>	-
в том числе: материалы	5401	2019 г.	11760	-	20804	(20437)	-	-	-	12127	-
	5421	2018 г.	9969	-	23387	(21596)	-	-	-	11760	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2019 г. составил 12 127 тыс. рублей. Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности должны иметь необходимый резерв материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	списано			
			на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам							
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	<b>2019 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5521</b>	<b>2018 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	<b>2019 г.</b>	<b>201595</b>	-	<b>737819</b>	<b>(734644)</b>	<b>(17922)</b>	-	<b>21906</b>	<b>186848</b>	<b>(21906)</b>
	<b>5530</b>	<b>2018 г.</b>	<b>249005</b>	<b>(3057)</b>	<b>709537</b>	<b>(730792)</b>	<b>(23099)</b>	<b>(3057)</b>	-	<b>201595</b>	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2019 г.	444	-	3116	(2928)	-	-	-	632	-
	5531	2018 г.	401	-	3267	(3223)	(1)	-	-	444	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2019 г.	196284	-	723968	(718531)	(17169)	-	21906	184552	(21906)
	5532	2018 г.	246327	(3057)	697051	(721207)	(22830)	(3057)	-	196284	-
расчеты по налогам и сборам	5513	2019 г.	3452	-	10381	(12792)	-	-	-	1041	-
	5533	2018 г.	400	-	8892	(5840)	-	-	-	3452	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2018 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2019 г.	1415	-	354	(393)	(753)	-	-	623	-
	5535	2018 г.	1876	-	328	(521)	(268)	-	-	1415	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>2019 г.</b>	<b>201595</b>	-	<b>737819</b>	<b>(734644)</b>	<b>(17922)</b>	-	<b>21906</b>	<b>186848</b>	<b>(21906)</b>
	<b>5520</b>	<b>2018 г.</b>	<b>249005</b>	<b>(3057)</b>	<b>709537</b>	<b>(730792)</b>	<b>(23099)</b>	<b>(3057)</b>	-	<b>201595</b>	-

## 5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>2019 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5571</b>	<b>2018 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>2019 г.</b>	<b>94117</b>	<b>729017</b>	-	<b>(734690)</b>	<b>(68)</b>	-	<b>88376</b>
	<b>5580</b>	<b>2018 г.</b>	<b>102056</b>	<b>707960</b>	-	<b>(700410)</b>	<b>(15489)</b>	-	<b>94117</b>
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2019 г.	72279	437924	-	(448040)	-	-	62163
	5581	2018 г.	73632	428886	-	(430221)	(18)	-	72279
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2019 г.	612	18180	-	(16598)	(21)	-	2173
	5582	2018 г.	7618	22857	-	(14393)	(15470)	-	612
расчеты по налогам и сборам	5563	2019 г.	13562	153941	-	(152590)	-	-	14913
	5583	2018 г.	13748	139929	-	(140115)	-	-	13562
расчеты по социальному страхованию	5564	2019 г.	2054	26936	-	(26571)	-	-	2419
	5584	2018 г.	1990	26255	-	(26191)	-	-	2054
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2019 г.	4202	89530	-	(88348)	-	-	5384
	5585	2018 г.	4044	87547	-	(87389)	-	-	4202
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2019 г.	1394	2506	-	(2529)	(47)	-	1324
	5586	2018 г.	1024	2326	-	(1955)	(1)	-	1394
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	2019 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	5588	2018 г.	-	160	-	(146)	-	-	14
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>2019 г.</b>	<b>94117</b>	<b>729017</b>	-	<b>(734690)</b>	<b>(68)</b>	<b>X</b>	<b>88376</b>
	<b>5570</b>	<b>2018 г.</b>	<b>102056</b>	<b>707960</b>	-	<b>(700410)</b>	<b>(15489)</b>	<b>X</b>	<b>94117</b>

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2019 составил 162 647 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2019г., в сумме 115 238 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в 1 квартале 2020 года.

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

Движение резерва по сомнительным долгам за 2019г. составило:

контрагент	сальдо на 1.01.2019г.	создано	использовано	сальдо на 31.12.2019г
МУП «ЖЭУ»	-	21906	-	21906
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>21906</b>	<b>-</b>	<b>21906</b>

Списано на финансовый результат безнадежной дебиторской задолженности за 2019г. на основании истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания – на сумму 17 922 тыс. руб., и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 23510.

По состоянию на 31.12.2019г. дебиторы Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, находятся в состоянии ликвидации.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2019 год подано 17 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 8 944,9 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго», подано 371 заявление в Мировой суд г. Таганрога на взыскание задолженности с населения на общую сумму 5 003,4 тыс.руб., получено на расчетный счет 1 244,7 тыс.руб.. В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 25 802,5 тыс.руб.

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		2019 г.	2018 г.
Материальные затраты	5610	364406	384344
Расходы на оплату труда	5620	90294	89097
Отчисления на социальные нужды	5630	26829	26267
Амортизация	5640	30486	32149
Прочие затраты	5650	48738	50631
Итого по элементам	5660	560753	582488
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>560753</b>	<b>582488</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс.руб.	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>6585</b>	<b>9388</b>	<b>(8214)</b>	<b>(1169)</b>	<b>6590</b>
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	6585	9388	(8214)	(1169)	6590

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2019 составляет 6 590 тыс. рублей и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков.

## 8.Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.	На 31 Декабря 2017 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>22165</b>	<b>177975</b>	<b>177492,7</b>
в том числе:				
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.07.2017г. №05170338	5811	-	-	7058
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.08.2017г. №05170406	5812	-	-	6323
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.09.2017г. №05170448	5813	-	-	7203,7
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.02.2015г. №05150158	5814		149520	149520
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.07.2018г. №05180388	5815	-	7270	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.08.2018г. №05180465	5816	-	6900	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.09.2018г. №05180533	5817	-	6045	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.10.2018г. №05180595	5818	-	5890	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.10.2017г. №05170541	5819	-	-	7388
зalog имущества для банковской гарантии от 29.03.2018г. №04-18-БГ	5820	-	1200	-

залог имущества для банковской гарантии от 30.08.2018г. №11-18-БГ	5821	1150	1150	-
залог имущества для банковской гарантии от 14.11.2019г. №05890037-БГ	5822	1200	-	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.06.2019г. №05190256	5823	10115	-	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.10.2019г. №05190445	5824	9700	-	-

Кредитные договора с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.06.2019г. №05190256 и от 14.10.2019г. №05190445 взяты для пополнения оборотных средств.

Банковская гарантия от 30.08.2018г. №11-18-БГ предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору №2018.116554 от 05.09.2018г

Банковская гарантия от 14.11.2019г. №05890037-БГ предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору №2019.451485 от 19.11.2019г

### 9.Заемные средства

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2019г. составляет 0 тыс. рублей:

№ п/п	наименование	сумма к погашению, тыс.руб.	дата окончания договора
1	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.06.2019г. №05190256	0	11.06.2020
2	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.10.2019г. №05190445	0	12.10.2020

### 10.Иные (прочие) доходы

тыс.руб.

вид дохода	2018г	2019г
материалы после ремонта	190	206
результаты инвентаризации резерва отпусков	1039	1169
<b>итого</b>	<b>1229</b>	<b>1375</b>

### 11.Иные (прочие) расходы

тыс.руб.

вид расхода	2018г.	2019г.
непроизводственные цели	1626	1616
услуги по ведению реестра акционеров	30	66
НДС невозмещаемый	2359	12
прочие расходы	-	43
<b>итого</b>	<b>4015</b>	<b>1737</b>

## 12.Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2018		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2019	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Материалы	-	1	-	1	-	-
Основные средства	-	1116	59	293	-	882
<b>Итого</b>	-	<b>1117</b>			-	<b>882</b>

## 13.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2018		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2019	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	457	-	66	35	488	-
Расходы будущих периодов	5579	-	5366	8743	2201	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-	148	148	-	-
<b>Итого</b>	<b>6036</b>	-	<b>5580</b>	<b>8926</b>	<b>2689</b>	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил 1 359 тыс. рублей.

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

Показатель строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства» формы «Отчет о финансовых результатах» за 2019 год составил 5 125 тыс. рублей. Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли по расходам, не учитываемым в целях налогообложения.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2019 составил 124 600 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2018 составила – -14 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019 – 0 рублей.

## Пояснения к форме «Движение денежных средств»

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

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

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

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

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

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

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

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

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в [Отчете](#) за 2019 год показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год ([пп. «б» п. 16](#) ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности.

## Связанные стороны

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

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест» раскрыты в п.8,9 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и Отчету о финансовых результатах за 2019г.» на стр.15-16.

В 2019 году в состав Совета директоров входило 5 человек (2018 г.- 5 человек).

За 2019 год размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил 1 471,5 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2018 году составила – 1 475,6тыс. рублей. Члены Совета директоров общества избираются на общем собрании акционеров общества. Размер вознаграждения Совету директоров общества

определяется «Положением о Совете директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго», утвержденным общим собранием акционеров.

За 2019 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 10 600,9 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2018 году составила – 10 705,1 тыс. рублей.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Общество не является участником совместной деятельности.

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2019 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

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

Генеральный директор  
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чередниченко

12 февраля 2020г.

