ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35
e-mail:info@livicomp.ru

ИНН 5321006388КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ НОВГОРОДСКАЯ »

за 2022год

ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД
2023

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97
e-mail: info@livicomp.ru
ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ

ООО «ТК Новгородская»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» (ОГРН 1135321001639, 173015, г. Великий Новгород, ул.Нехинская, д.1а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала , отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании денежных средств за 2022 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 общества с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» 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 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица 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.

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 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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, 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.

Директор
ООО «Аудиторская фирма ЛИВ и К», *В.В. Воробьева*
кандидат экономических наук
(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000535, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 27.02.2012г. приказ № 04 на неограниченный срок Действительный член СРО ААС», ОРНЗ 21706021506)

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение *Храмова И.В.*

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000566, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 19.03.2012г. приказ № 06 на неограниченный срок. Свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 27.01.2017 г за ОРНЗ 21706022081)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»,
ОГРН 1025300779899,
173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
ОРНЗ 11606065468

« 28 » апреля 2023 года

5

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"	по ОКПО	11813203		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5301003692		
Вид экономической деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
173015, Новгородская обл, Великий Новгород г, Нехинская ул, дом № 1а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "ЛИВ и К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5321006388
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025300779898

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 830 679	1 870 533	1 700 452
	в том числе: основные средства собственные	11501	140 073	181 213	201 550
	основные средства по договорам концессии	11502	4 026 276	1 394 255	1 161 455
	вложения во внеоборотные активы	11503	165 793	243 638	334 775
	оборудование к установке	11504	2 840	25 546	2 673
	основные средства арендованные	11505	495 698	25 862	12 239
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	50 048	41 141	64 133
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 880 727	1 911 674	1 764 585
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	310 385	235 995	234 160
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	805	1 002	3 439
	Дебиторская задолженность	1230	1 246 321	1 411 585	1 390 480
	в том числе: расчёты с покупателями и заказчиками	12301	915 879	1 121 676	1 037 531
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	12302	255 096	246 388	335 943

	расчёты по авансам выданным	12303	17 248	10 829	8 245
	задолженность по налогам и сборам	12304	57 986	29 538	8 152
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	306 332	193 022	107 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 354	19 849	22 502
	Прочие оборотные активы	1260	18 278	14 469	10 018
	Итого по разделу II	1200	1 930 475	1 875 922	1 768 099
	БАЛАНС	1600	6 811 202	3 787 596	3 532 684

Пояснения	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
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 342	80 405	77 747
	Итого по разделу III	1300	233 352	80 415	77 757
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	973 122	1 331 910	870 491
	Отложенные налоговые обязательства	1420	65 725	35 189	61 075
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 579 837	628 537	521 633
	в том числе: передача имущества по концессионному соглашению	1501	3 115 540	608 098	510 031
	Итого по разделу IV	1400	4 618 684	1 995 636	1 453 199
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	131 064	9 909	101 666
	в том числе: банковские кредиты	15101	117 144	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 669 777	1 598 844	1 833 194
	в том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 448 884	1 363 006	1 663 723
	расчёты по авансам полученным	15202	49 619	32 564	32 922
	задолженность по налогам	15203	57 092	73 654	14 720
	расчёты по социальному страхованию и обеспечению	15204	36 425	34 916	30 871
	расчёты с персоналом по оплате труда	15205	63 121	61 298	59 738
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	15206	10 775	31 776	29 890
	Доходы будущих периодов	1530	35 745	21 447	-
	Оценочные обязательства	1540	122 580	81 345	66 868
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 959 166	1 711 545	2 001 728
	БАЛАНС	1700	6 811 202	3 787 596	3 532 684

Руководитель _____ (подпись) **Белов Андрей Алексеевич** (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"**	по ОКПО	11813203		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5301003692		
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	5 404 865	5 034 259
	Себестоимость продаж	2120	(6 067 119)	(5 911 552)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(662 254)	(877 293)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(662 254)	(877 293)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 584	1 449
	Проценты к уплате	2330	(146 004)	(102 293)
	Прочие доходы	2340	1 383 057	1 214 603
	в том числе: дотации по выпадающим доходам	23401	1 097 811	1 023 936
	Прочие расходы	2350	(576 677)	(224 069)
	в том числе: резерв по сомнительным долгам	23501		(118 381)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 706	12 397
	Налог на прибыль	2410	(10 764)	(10 224)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(20 615)	(15 446)
	отложенный налог на прибыль	2412	9 851	5 222
	Прочее	2460	(5 895)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 953)	2 173

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	193 370	
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(31 480)	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	152 937	2 173
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Белов Андрей Алексеевич** (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"	по ОКПО	11813203		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5301003692		
Вид экономической деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	77 747	77 757
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 658	2 658
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 174	2 174
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	484	484
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	80 405	80 415
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	161 890	161 890
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	-	-	-	-	-	-
в связи с применением с 101.22г. ФСБУ25/2018 и ФСБУ6/2020	3317	-	-	-	-	161 890	161 890
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8 953)	(8 953)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(8 953)	(8 953)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	233 342	233 352

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	269 097	101 862	77 757

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"**	по ОКПО	11813203		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5301003692		
Вид экономической деятельности: **Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 279 908	5 999 302
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 098 202	4 710 878
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
компенсация выпадающих доходов	4114	1 108 253	1 174 276
прочие поступления	4119	73 453	114 148
Платежи - всего	4120	(6 021 885)	(6 112 902)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 885 950)	(3 944 715)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 649 095)	(1 641 228)
процентов по долговым обязательствам	4123	(141 993)	(98 050)
налога на прибыль организаций	4124	(54 928)	(32 534)
налоги	4125	(12 481)	(391 879)
прочие платежи	4129	(277 438)	(4 496)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	258 023	(113 600)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(99 596)	(266 243)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(99 596)	(266 243)
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	(99 596)	(266 243)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 825 718	1 894 493
в том числе: получение кредитов и займов	4311	200 000	676 315
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	5 166	1 292
депозиты	4315	2 620 552	1 216 886
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 955 640)	(1 517 303)
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	(447 976)	(220 805)
депозиты	4324	(2 507 664)	(1 296 498)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(129 922)	377 190
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 505	(2 653)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 849	22 502
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 354	19 849
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Белов Андрей Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 830 679	1 870 533	1 700 452
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	50 048	41 141	64 133
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	310 385	235 995	234 160
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	805	1 002	3 439
Дебиторская задолженность*	1230	1 246 321	1 411 585	1 390 480
Финансовые вложения краткосрочные	1240	306 332	193 022	107 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 354	19 849	22 502
Прочие оборотные активы	1260	18 278	14 469	10 018
ИТОГО активы	-	6 811 202	3 787 596	3 532 684
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	973 122	1 331 910	870 491
Отложенные налоговые обязательства	1420	65 725	35 189	61 075
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 579 837	628 537	521 633
Заемные средства краткосрочные	1510	131 064	9 909	101 666
Кредиторская задолженность	1520	1 669 777	1 598 844	1 833 194
Доходы будущих периодов **	1530	-		
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	122 580	81 345	66 868
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 542 105	3 685 734	3 454 927
Стоимость чистых активов	-	269 097	101 862	77 757

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Генеральный директор А. А. Белов

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» Новгородская область

16

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 272 744	(1 671 395)	3 333 376	(310 134)	229 915	(397 267)	-	16 832	187 975	6 312 818	(1 650 771)
	5210	за 2021г.	2 808 925	(1 445 920)	484 653	(20 834)	16 955	(242 430)	-	-	-	3 272 744	(1 671 395)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	359 158	(172 677)	1 056 051	(589)	152	(134 811)	-	9 580	33 190	1 424 199	(274 146)
	5211	за 2021г.	317 496	(157 523)	41 662	-	-	(15 154)	-	-	-	359 158	(172 677)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	106 350	(69 966)	149 840	(7 212)	6 571	(24 380)	-	(1 463)	17 716	247 515	(70 059)
	5212	за 2021г.	82 590	(65 520)	24 850	(1 090)	1 032	(5 478)	-	-	-	106 350	(69 966)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	2 019 471	(887 531)	242 326	(274 782)	187 318	(184 323)	-		69 184	1 987 015	(815 352)
	5213	за 2021г.	1 692 730	(718 217)	343 473	(16 732)	13 082	(182 396)	-	-	-	2 019 471	(887 531)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	104 091	(95 333)	338	(6 654)	6 965	(2 828)	-	-	3 250	97 775	(87 947)
	5214	за 2021г.	102 298	(92 073)	2 333	(540)	533	(3 793)	-	-	-	104 091	(95 333)
Сооружения	5205	за 2022г.	646 437	(417 847)	1 876 199	(3 538)	17 094	(47 616)	-	1 017	60 449	2 520 115	(387 920)
	5215	за 2021г.	579 006	(388 942)	69 268	(1 837)	1 760	(30 665)	-	-	-	646 437	(417 847)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	17 975	(13 017)	-	(5 837)	2 898	(1 254)	-	-	3 299	12 138	(8 074)
	5216	за 2021г.	17 576	(11 445)	883	(484)	404	(1 976)	-	-	-	17 975	(13 017)
Земельные участки	5207	за 2022г.	1 400	-	8 622	(538)	22	(1 546)	-	7 698	-	17 182	(1 524)
	5217	за 2021г.	1 400	-	-	-	-	-	-	-	-	1 400	-
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	17 863	(15 023)	-	(10 984)	8 895	(509)	-	-	887	6 879	(5 750)
	5218	за 2021г.	15 829	(12 200)	2 184	(150)	144	(2 967)	-	-	-	17 863	(15 023)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г	269 184	1 594 947	(43460)	(1652038)	168 633
	5250	за 2021 г.	337 448	421 677	(14219)	(475722)	269 184
в том числе: Оборудование к установке	5241	за 2022г.	25 546	15 545	(38251)		2 840
	5251	за 2021г.	2 673	34 344	(11471)		25 546
Строительство объектов основных средств	5242	за 2022г.	243 250	316 866	(5157)	(389830)	165 129
	5252	за 2021г.	334 380	260 121	(2739)	(348512)	243 250
Приобретено объектов основных средств	5243	за 2022г.	388	1 262 536	(52)	(1262208)	664
	5253	за 2021 г.	395	127 212	(9)	(127210)	388

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	-
в том числе: Система контроля и управления доступом	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	68
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	495 698	25 881	12 239
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	67 111	902 231	974 182
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 200	1 468	1 760
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	193 022	-	2 636 884	2 523 574	-	-	-	306 332	-
	5315	за 2021г.	107 500	-	1 302 408	1 216 886	-	-	-	193 022	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	193 022	-	2 636 884	2 523 574	-	-	-	306 332	-
	5310	за 2021г.	107 500	-	1 302 408	1 216 886	-	-	-	193 022	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	235 995	-	235 995	9 610 055	(9 535 665)	-	-	X	310 385	-	310 385
	5420	за 2021г.	234 160	-	234 160	9 197 925	(9 196 089)	-	-	X	235 995	-	235 995
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	235 995		235 995	3 018 848	(2 944 458)	-	-	3 418 392	310 385	-	310 385
	5421	за 2021г.	234 160	-	234 160	2 772 965	(2 771 129)	-	-	3 106 333	235 995	-	235 995
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	123	(123)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	6 591 084	(6 591 084)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	6 424 960	(6 424 960)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.			-	-	-	-		-		-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 983 059	(571 474)	459 880	32 407	(312 995)	(92)	(131 374)	-	-	-	2 030 885	(784 565)
	5530	за 2021г.	1 939 947	(549 467)	480 033	16 243	(356 790)	-	(96 374)	-	-	-	1 983 059	(571 474)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 691 338	(569 662)	402 075		(281 131)	-	(114 012)	-	-	-	1 698 270	(782 392)
	5531	за 2021г.	1 518 310	(480 779)	423 235	-	(162 745)	-	(87 462)	-	-	-	1 691 338	(569 662)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	11 878	(1 049)	17 618	-	(10 937)	-	(8)	-	-	-	18 551	(1 302)
	5532	за 2021г.	8 833	(587)	6 255	-	(3 201)	-	(9)	-	-	-	11 878	(1 049)
Прочая	5513	за 2022г.	279 843	(763)	40 187	32 407	(20 927)	(92)	(17 354)	-	-	-	314 064	(871)
	5533	за 2021г.	412 804	(68 101)	50 543	16 243	(190 844)	-	(8 903)	-	-	-	279 843	(763)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 983 059	(571 474)	459 880	32 407	(312 995)	(92)	(131 374)	X	-	-	2 030 885	(784 565)
	5520	за 2021г.	1 939 947	(549 467)	480 033	16 243	(356 790)	-	(96 374)	X	-	-	1 983 059	(571 474)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	970 860	186 290	783 499	211 738	762 752	213 285
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	967 449	185 053	780 319	210 657	689 782	209 002
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 329	26	1 430	84	587	-
прочая	5543	2 082	1 211	1 750	987	72 383	4 283
	5544		-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 352 350	1 126 818	-	(924 605)	-	(117 144)	-	-	1 437 419
	5571	за 2021г.	882 094	691 747	-	(221 491)	-		-	-	1 352 350
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	1 055 410	200 000	-	(441 644)	-	(117 144)	-	-	696 622
	5572	за 2021г.	669 091	601 215	-	(214 896)	-	-	-	-	1 055 410
займы	5553	за 2022г.	276 500	-	-	-	-	-	-	-	276 500
	5573	за 2021г.	201 400	75 100	-	-	-	-	-	-	276 500
прочая	5554	за 2022г.	20 440	926 818	-	(482 961)	-			-	464 297
	5574	за 2021г.	11 603	15 432	-	(6 595)	-	-	-	-	20 440
	5555	за 2022г.	-	-	-	-		-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 608 752	519 182	146 319	(589 824)	(733)	117 144		-	1 800 840
	5580	за 2021г.	1 934 860	574 861	102 260	(1 002 815)	(427)	-	6	7	1 608 752
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 363 006	401 432	-	(315 544)	(10)	-	-	-	1 448 884
	5581	за 2021г.	1 663 723	426 726		(727 429)	(14)	-	-	-	1 363 006
авансы полученные	5562	за 2022г.	32 564	31 885	-	(14 331)	(499)	-	-	-	49 619
	5582	за 2021г.	32 922	18 753	-	(18 815)	(296)	-	-	-	32 564
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	108 570	12 549	316	(27 918)	-	-	-	-	93 517
	5583	за 2021г.	45 591	65 415	(33)	(2 403)	-	-	-	-	108 570
кредиты	5564	за 2022г.	3 214	-	105 585	(105 960)	-	117 144	-	-	119 983
	5584	за 2021г.	1 876	-	75 823	(74 486)	-	-	-	-	3 214
займы	5565	за 2022г.	6 695	-	40 418	(36 033)	-	-	-	-	11 081
	5585	за 2021г.	99 790	-	26 470	(119 565)	-	-	-	-	6 695
прочая	5566	за 2022г.	33 405	10 195	-	(28 740)	(225)	-		-	14 635
	5586	за 2021г.	31 220	2 669	-	(380)	-	-	6	7	33 405
задолженность перед персоналом	5567	за 2022г.	61 298	63 121	-	(61 298)	-	-	X	X	63 121
	5587	за 2021г.	59 738	61 298	-	(59 738)	-	-	X	X	61 298
Итого	5550	за 2022г.	2 961 102	1 646 000	146 319	(1 514 429)	(733)	X		-	3 238 259
	5570	за 2021г.	2 816 954	1 266 608	102 260	(1 224 306)	(427)	X	6	7	2 961 102

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	46 308	103 621	73 486
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12 324	67 514	57 184
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	32 670	25 697	-
прочая задолженность	5593	1 314	10 410	16 302
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 887 336	2 740 536
Расходы на оплату труда	5620	1 340 754	1 353 232
Отчисления на социальные нужды	5630	408 253	412 149
Амортизация	5640	285 605	233 570
Прочие затраты	5650	1 145 171	1 172 065
Итого по элементам	5660	6 067 119	5 911 552
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 067 119	5 911 552

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	81 346	280 282	(162 815)	(76 233)	122 580
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	-	120 669	-	(76 233)	44 436
Резерв на выплату отпускных	5702	81 346	159 613	(162 815)	-	78 144

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 352	85 929	80 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Белов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г

ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ
НОВГОРОДСКАЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ НОВГОРОДСКАЯ»
(ООО «ТК Новгородская»)

Почтовый адрес: Нехинская ул., д.1А
Великий Новгород, Россия,173015
тел.: (8162) 77-54-44, факс: (8162) 77-55-55, e-mail: mail@tk.nov.ru,
ОКПО 11813203, ОГРН 1135321001639, ИНН 5301003692, КПП 530101001

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Великий Новгород

31

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТК Новгородская».

Место нахождения ООО «ТК Новгородская»: 175000, Россия, Новгородская обл., Батецкий р-н, пос. Батецкий, ул. Лесная, д. 3а

Почтовый адрес ООО «ТК Новгородская»: 173002, Россия, г. Великий Новгород, Нехинская, д.1а.

Государственная регистрация: ООО «ТК Новгородская» зарегистрировано 19 марта 2013 года на основании решения единственного учредителя от 20 февраля 2013 года в государственном реестре юридических лиц – за основным государственным регистрационным номером 1135321001639. Свидетельство о государственной регистрации серии 53 № 001262150. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области. Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения серия 53№ 001268616 от 19 марта 2013 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС №9 по Новгородской области. Присвоен ИНН 5301003692, КПП 530101001.

Руководитель Общества – генеральный директор Белов Андрей Алексеевич.

Главный бухгалтер – Пономарева Елена Александровна.

Общество действует на основании устава, утвержденного Решением № 1 единственного учредителя от 20 февраля 2013. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника и составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал принадлежит одному участнику, владеющему 100% долей. За отчетный год уставный капитал Общества не изменялся. В состав участников ООО «ТК Новгородская» входит единственный участник - акционерное общество «НордЭнерго», зарегистрированное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 30 октября 2006 года ОГРН 5067847490057, ИНН 7804348591, место нахождения: 188669, Россия, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Мурино, ул. Кооперативная, д. 24, лит. А-А, помещение 4. Генеральный директор акционерного общества «НордЭнерго» Васенев Глеб Борисович.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основной вид деятельности ООО «ГК Новгородская» - производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). Основным видом деятельности Общества является деятельность по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 2 – 35.30.14).

Данный вид деятельности является социально-значимым и необходимым видом оказания услуг.

ООО «ГК Новгородская» - крупнейшая теплоснабжающая организация Новгородской области. В состав общества входят 17районов теплоснабжения:

- Боровичский район теплоснабжения
- Валдайский район теплоснабжения
- Демянский район теплоснабжения
- Крестецкий район теплоснабжения
- Любытинский район теплоснабжения
- Маревский район теплоснабжения
- Мошенской район теплоснабжения
- Новгородский район теплоснабжения
- Окуловский район теплоснабжения
- Пестовский район теплоснабжения
- Район теплоснабжения г.Великий Новгород
- Солецкий район теплоснабжения
- Старорусский район теплоснабжения
- Хвойнинский район теплоснабжения
- Холмский район теплоснабжения
- Чудовский район теплоснабжения
- Шимский район теплоснабжения

Место нахождения администрации общества – Великий Новгород, ул. Нехинская, д. 1а.

Сведения о наличии лицензий:

-лицензия № ВХ-22-003935 от 31.12.2013 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности – переоформлена на основании решения лицензирующего органа 23 декабря 2020 г.;

-лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну;

-лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

ООО «ТК Новгородская» является членом:

- саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Ассоциация «Саморегулируемая организация строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест» на основании свидетельства № 0826.01.-2017-5301003692-С-070 (№0887486) о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданного 30.06.2017 года. Настоящим свидетельством подтверждается допуск к работам, указанным в приложении к свидетельству и право Общества заключать договоры по осуществлению организации работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, стоимость которых по одному договору не превышает 60 000 000 рублей;

- Ассоциации саморегулируемой организации «Гильдия проектировщиков Новгородской области» на основании свидетельства №СРО-П-056-16112009-0337 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданного от 19.05.2017г. Настоящим свидетельством подтверждается допуск к работам, указанным в приложении к свидетельству.

Средняя численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
3387	3275	2980

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами в целях Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.08.2001г. являются:

Наименование краткое	№	Количество собственников /акционеров/ участников	ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО Доля участия	Адрес регистрации	Руководитель / Участник /акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

ООО «ТК Новгородская»	1	Собственник - 1	7804348591	5067847490057	АО «НордЭнерго» 100%	188669, Ленинградская обл., Всеволожский район, г. Мурино ул. Кооперативная д.24 литер А-А помещ 4	Васенев Глеб Борисович	Протокол заседания Совета директоров АО «НордЭнерго» от № 2/191Н-01 от 21.06.2019
	1.1.	Акционер АО «НордЭнерго»	780431992776		Шебаленков Илья Геннадьевич 25%	Санкт-Петербург ул. Академика Байкова, д. 13, корп.2, кв. 49	Акционер	
	1.2.	Акционер АО «НордЭнерго»	780713761431		Смирнов Валерий Николаевич 24 %	Санкт-Петербург пр.Большевиков, д.43, корп.1, кв.295	Акционер	
	1.3.	Акционер АО «НордЭнерго»	780216543 3	1037804002983	ООО «АВИТОН» - 51%	194100, город Санкт-Петербург, ул. Литовская, д.4, литер А	Шебаленков И.Г. руководитель	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 6167848093528 01.12.2016
	2.1.	Бенефициар	780431992776		Шебаленков Илья Геннадьевич 25%-доля в ООО»Авитон» 38,25%- доля косвенного участия в ООО «ТК Новгородская»	Санкт-Петербург ул. Академика Байкова, д. 13, корп.2, кв. 49	Бенефициар	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2127847606819 15.02.2012
	2.2.	Бенефициар	780713761431		Смирнов Валерий Николаевич 49 %-доля в ООО»Авитон» 49,01%- доля косвенного участия в ООО «ТК Новгородская»	Санкт-Петербург пр.Большевиков, д.43, корп.1, кв.295	Бенефициар	

Сведения об управленческом персонале

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Беловым Андреем Алексеевичем. Работа в ООО «ГК Новгородская» не является для него основной, также Белов Андрей Алексеевич работает по совместительству Генеральным директором АО «Газпром газораспределение Великий Новгород». Основное место работы – Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород». Доли участия в уставном капитале не имеет.

Основной управленческий персонал

Главный бухгалтер Пономарева Елена Александровна.

Первый заместитель генерального директора Маланин Юрий Сергеевич.

Заместитель генерального директора, главный инженер Белова Марина Викторовна.

Заместитель генерального директора по экономике и финансам Позднякова Любовь Петровна.

Заместитель генерального директора по сбыту Федотова Ирина Константиновна.

Заместитель генерального директора по снабжению Екимов Федор Сергеевич.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «ЛИВ и К», ИНН 5321006388, ОГРН 1025300779899, адрес: 173000, г. Великий Новгород, ул. Федоровский ручей 12/57.

Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

3.ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Для производства и реализации тепловой энергии для потребителей Новгородской области ООО «ГК Новгородская» арендовала имущество в виде котельных, тепловых сетей и оборудования у Министерства строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области, Администраций муниципальных районов, ГОУП ЖКХ «Новжилкоммунсервис» и МУП «Теплоэнерго».

В апреле 2016 года между Обществом и Муниципальным образованием городской округ Великий Новгород, от имени которого выступала Администрация Великого Новгорода заключено концессионное соглашение в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения,

централизованного горячего водоснабжения, находящихся на праве хозяйственного ведения муниципального унитарного предприятия Великого Новгорода «Теплоэнерго», принадлежащих на праве собственности муниципальному образованию – Великий Новгород. Объектом Соглашения являются системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, находящиеся на праве хозяйственного ведения муниципального унитарного предприятия Великого Новгорода «Теплоэнерго», принадлежащие на праве собственности муниципальному образованию – городской округ Великий Новгород. Соглашение действует в течение 25 (двадцать пять) лет. Первый этап начала реализации мероприятий начинался с 2016 года, а все мероприятия по реконструкции объекта Соглашения должны быть завершены не позднее 2030 года.

Кроме того, в 2013 года по концессионному соглашению были переданы 2 котельные в г. Окуловке, в 2015 г. – 2 котельные в п. Неболчи Любытинского района, котельная в д. Новоселицы Новгородского района. В 2021 году Министерство строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области передало Обществу по концессионному соглашению объекты теплоснабжения на территории Хвойнинского муниципального района.

27.11.2022 г. часть имущества ГОУП ЖКХ «Новжилкоммунсервис» было передано арендодателю. В соответствии с концессионным соглашением № 871 от 30.10.2022 г. данное имущество передано Обществу Правительством Новгородской области 28.11.2022 г.

Теплоснабжение в 2022 году осуществлялось от 423 котельных:

- 272 котельных на природном газе в 13 районах области – Боровичском, Валдайском, Крестецком, Маловишерском, Новгородском, Окуловском, Парфинском, Старорусском, Чудовском, Шимском, Демянском, Любытинском районах, Волотовском, г. В. Новгороде;

- 139 котельных на твёрдых видах топлива (уголь, дрова, торф, древесные отходы, брикеты и пеллеты);

- 12 электрокотельных, в том числе: 1 единица в Валдайском районе, 1 единица в Батецком районе, 2 единицы в Окуловском районе, 1 единица в Мошенском районе, 1 единица в Солецком районе, 3 единицы в Демянском районе, 2 единицы в Волотовском районе, 1 единица в Новгородском районе.

Количество котлов - 1390 единицы суммарной установленной мощностью (по паспортам) 1910,3 Гкал/час.

Протяженность тепловых и паровых сетей в двухтрубном исчислении по состоянию 31.12.2022г. составляла 763,75 км, в том числе:

диаметром до 200 мм – 704,512 км,

диаметром от 200 до 400 мм – 52,54 км,

диаметром свыше 400 мм – 6,7 км.

Средневзвешенный КПД всех установленных котлов составляет 87,8%.

По капитальному и текущему ремонту при подготовке к отопительно-зимнему периоду 2022-2023 г.г. было заменено 11,11 км тепловых сетей в двухтрубном исчислении. Общая сумма выполненных работ по капитальному и текущему ремонту котельных и тепловых сетей в 2022 г. составила 144146 тыс. руб.

Количество аварий на источниках теплоснабжения и тепловых сетях составляет за 2022 год 5 единиц (за 2013 год с июня по декабрь - 192, за 2014 год -193, за 2015 год -103, за 2016 год - 103, за 2017 год - 64, за 2018 год -36, за 2019 год – 12, за 2021 год – 5). Уменьшение количества аварий связано с модернизаций и заменой оборудование на котельных, перекладкой сетей и своевременным реагированием ремонтного персонала в районах теплоснабжения.

По программе модернизации и строительству объектов теплоснабжения в 2022 г. было осуществлено:

- закончено строительство БМК в д.Волок Боровичского района на сумму 11430,7 тыс.руб.;

- термоблока газового в г.Боровичи ул.Тинская на сумму 2581,8 тыс.руб.;

- термоблока газового в г.Валдай, ул.Лесная на сумму 2434,5 тыс.руб.;

- термоблока газового в д.Ямская Слобода Крестецкого района на сумму 2581,4 руб.;

термоблока газового в г.Шимск на сумму 2760,4 тыс.руб.;

- закончено и введено в эксплуатацию техническое перевооружение в рамках исполнения Концессионного соглашения котельной № 71 (Левобережная) на сумму 224837,2 тыс. руб..

Реализация тепловой энергии

В 2022 году общий объем реализации тепловой энергии составил 2 039,2 тыс.Гкал., в том числе:

-1 444,4 тыс.Гкал. - населению;

-393,8 тыс.Гкал. - бюджетным организациям;

-201,0 тыс.Гкал. - прочим потребителям.

Общий объем реализации горячей воды составил 3 460,8 тыс.м3, в том числе:

-2 998,6 тыс.м3 - населению;

-375,8 тыс.м3 - бюджетным организациям;

-86,4 тыс.м3 - прочим потребителям.

В 2022 году выручка всего от реализации составила 5 406 187,0 тыс. руб. без НДС в том числе:

- 3 558 458,8 тыс. руб. без НДС - населению;

- 1 308 182,4 тыс. руб. без НДС - бюджетным организациям;

- 539 545,8 тыс. руб. без НДС - прочим потребителям.

Структура распределения выручки по группам потребителей:

- 65,8 %- население;

- 24,2 %- бюджетные организации;

-10,0 % – прочие потребители.

Структура распределения объемов реализации тепловой энергии (услуга отопления) по группам потребителей:

-70.8 % – населению;

-19.3 % – бюджетным организациям;

-9.9 % -прочим потребителям.

Структура распределения объемов реализации горячего водоснабжения по группам потребителей:

-86,6 % – населению;

-10,9 % – бюджетным организациям;

- 2,5 % -прочим потребителям.

Из структуры теплопотребления видно, что основную часть потребителей – 90.1 % объема отпущенной тепловой энергии, составляют население и потребители, финансируемые из бюджетов всех уровней. Структура говорит о социальной значимости Общества.

Информация по взысканию в 2022 г. денежных средств за отпущенные ресурсы ООО "ТК Новгородская"

За 2022 год в Арбитражные суды по взысканию задолженности за коммунальные ресурсы с юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (по жилым и нежилым помещениям), в суды общей юрисдикции по взысканию задолженности за коммунальные ресурсы по нежилым помещениям направлено 1013 исковых заявлений (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму основного долга 234 008 тыс. руб. и неустойки 3 824 тыс. руб., из них к текущей дате удовлетворено требований на 93 563, 9 тыс. руб. основного долга, неустойки 2 394,7 тыс. руб.. Кроме того,

ООО «ТК Новгородская» в исковых заявлениях требует взыскать неустойку по день фактического исполнения обязательства.

В ходе судебных процессов ответчиками погашено основного долга на сумму 115 502,8 тыс. руб. Остальные требования находятся в стадии рассмотрения.

Кроме того, в 2022 году должникам направлено 12 заявлений о признании их несостоятельными (банкротами), из них в Арбитражный суд в связи с отсутствием платежей направлено 3 заявления о признании должников несостоятельными (банкротами): 2 должника из них полностью оплатили задолженность, по 1 должнику рассматривается заявление об утверждении мирового соглашения, он приступил к оплате. 4 должника оплатили задолженность до обращения с заявлением в суд, в отношении 1 должника заключено 1 соглашение о рассрочке оплаты. По 2 должникам заявления не направлены в суд ввиду нецелесообразности несения расходов заявителем ввиду недостаточности средств должника, в отношении должника ведется реализация имущества по исполнительному производству. В результате обращения с такими заявлениями в суд в 2022 году удалось получить единовременно либо путем рассрочки более 5 млн руб.

ООО «ТК Новгородская» также обращается в суд с заявлениями о включении в реестр требований кредиторов в случае признания должников банкротами. В 2022 году было направлено 6 таких заявлений в отношении юридических лиц на сумму основного долга 4,8 млн. руб. Все заявления удовлетворены. В отношении граждан направлено в суд 51 такое заявление на сумму 1,9 млн. руб. Также в адрес финансовых управляющих направляются требования об оплате текущих обязательств должника.

В отношении потребителей – физических лиц в 2022 году было направлено в мировые и районные суды 8 258 исковых заявлений и заявлений о выдаче судебных приказов о взыскании задолженности за коммунальные услуги по жилым помещениям на сумму 211499,7 тыс. руб. На принудительное исполнение направлено 6798 исполнительных документов на общую сумму 149748,9 тыс. руб., из них в УФССП по Новгородской области направлено 6635 исполнительных документов на сумму 147430,1 тыс. руб., в ПАО Сбербанк России - 163 исполнительных документов на сумму 2318,8 тыс. руб.

Кроме того, в 2022 году с физическими лицами было заключено 105 соглашений о погашении задолженности в рассрочку на общую сумму 6368 тыс. руб., с юридическими лицами 33 соглашений на 65640,4 тыс. руб.

4 .ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

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

При выборе способов ведения бухгалтерского учета Общество руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2021 г. № 434.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация запасов в Обществе проводится 2 раза в год: после окончания отопительного сезона и в конце года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные средства и незавершенное строительство

В связи со вступлением Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022 года учет основных средств ведется Обществом в соответствии с данными стандартами. Общество применило альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода с

УР

использованием счёта 84 «Нераспределённая прибыль». По состоянию на 01.01.2022 г. Обществом были пересмотрены сроки полезного использования основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов, принятых к учету после 01.01.2002 г. определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций–изготовителей, а при их отсутствии – путем экспертной оценки.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Учитываются также на счёте 01 «Основные средства» активы стоимостью, полученные по договорам концессии, числящиеся у собственника в составе основных средств, не зависимо от стоимости актива. Кроме того учитываются на счете 01 собственные основные средства, стоимостью менее 100000 рублей, если основное средство является источником тепловой энергии (котельные).

Комиссией по определению элементов амортизации проведена работа по установлению ликвидационной стоимости. По ряду основных средств установлена нулевая ликвидационная стоимость, в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сума от выбытия не является существенной или не ожидается поступлений от выбытия объектов основных средств.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам приведена в соответствующем разделе пояснения к балансу.

Учет имущества, полученного по концессионному соглашению.

Учет имущества, полученного по концессионному соглашению в соответствии с законом 115-ФЗ от 21.07.2005 г. учитываются на счете 01 «Основные средства» обособленно от имущества предприятия. Аналитический учет концессионного имущества ведётся в разрезе концедентов и мест нахождения. Основные средства, полученные по концессионному соглашению, принимаются к учету по стоимости, указанной в акте приема-передачи.

Амортизируемое имущество, полученное в соответствии с

законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, амортизируется в течение срока действия концессионного соглашения. Расходы на реконструкцию, техническое перевооружение, модернизацию концессионного имущества отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По окончании реконструкции, технического перевооружения, модернизации капитальные вложения в объекты концессионного соглашения признаются амортизируемым имуществом.

Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно- изыскательские, затраты по отводу земельных участков, другие).

Незавершенные строительство отражено в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим расходам с ним связанным.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев,

предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Фактическая себестоимость запасов учитываемых на счете 10, формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;

транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;

затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Природный газ учитывается на счете 10 и списывается на себестоимость услуг в количестве и по цене, определенной для каждой единицы калькулирования затрат (котельной) поставщиком топлива и отраженной в приходных документах.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям Общества относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев;
- депозиты до востребования.

Общепроизводственные и управленческие расходы

Затраты общепроизводственного назначения отражаются по дебету счета 25 "Общепроизводственные расходы" и в конце отчетного периода данные расходы распределять между центрами ответственности пропорционально мощности каждой единицы калькулирования затрат (котельной). К

общепроизводственным затратам относить затраты на обеспечение процесса управления и обслуживания районов теплоснабжения.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 и распределяются пропорционально мощности каждой единицы калькулирования затрат (котельной). К общехозяйственным затратам относятся затраты на обеспечение процесса управления и обслуживания Администрации предприятия.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв формируется после проведения сверки и инвентаризации расчетов с дебиторами на основании решения комиссии по дебиторской задолженности в следующем порядке:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва;

- если комиссия по дебиторской задолженности обладает данными о вероятном погашении дебиторской задолженности, которая на основании вышеперечисленных пунктов может быть отнесена к сомнительной, то такая

Ys

задолженность сомнительной не признается. Если до даты утверждения отчетности есть уверенность о погашении дебиторской задолженности выраженное в обеспечении решениями судебных органов в отношении организаций, финансируемых из бюджета или коммерческих организаций (в течение года после вынесения судебного решения), то такая задолженность сомнительной не признается. Если после даты, на которую формируется резерв (отчетная дата), но до даты утверждения отчетности (вынесения решения комиссии по дебиторской задолженности) дебиторская задолженность погашена, такая задолженность сомнительной на отчетную дату не признается Комиссия может принять решение о не начислении резерва.

Если согласно временным критериям (срок возникновения задолженности до 45 дней, от 45 до 90 дней) дебиторская задолженность не относится к сомнительной, но нет уверенности в ее погашении в будущем, например на основании того, что в отношении должника идет процедура банкротства, такая задолженность признается сомнительной.

Корректировка резерва проводится один раз в квартал на последнее число отчетного периода. Резерв по сомнительным долгам может быть использован организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

Производится списание дебиторской задолженности по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя за счет резерва по сомнительным долгам. Списанная задолженность отражается за бухгалтерским балансом на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным к взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

Денежные средства

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

К объектам, попадающим под категорию кредитов и займов, относятся:

- привлеченные средства банков и предприятий посредством заключения договоров кредитов и займов, в том числе товарные кредиты (но не коммерческий кредит);
- привлеченные средства банков и предприятий посредством выпуска собственных векселей, облигаций.

Заемные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость заемных средств принимается равной сумме полученных денежных средств от кредитора либо первоначальной стоимости неденежного актива, полученного от кредитора.

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, использованных для предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг относятся на прочие расходы.

Оценочные резервы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

• оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

• оценочное обязательство на предстоящую выплату вознаграждений персоналу, в т. ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При этом порядок бухгалтерского учета поименованных оценочных обязательств следующий:

фактические затраты по утвержденному перечню мероприятий включаются Обществом в состав соответствующих видов расходов от обычных видов деятельности с одновременной корректировкой ранее

- созданного оценочного обязательства.

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

При аренде на срок более 12 месяцев отражается право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7 «Обязательство по аренде».

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Учет затрат на производство ведется в соответствии приказом ФСТ России от 12.04.2013 года № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов РФ в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов». Прямые расходы на производство каждого вида продукции отражаются в разрезе статей затрат по дебету счета 20 "Основное производство". Учет затрат на производство ведется в разрезе центров ответственности (котельных).

Затраты по вспомогательным подразделениям (транспортные участки, ремонтные группы, электротехнические участки, газовые участки и т.п.) отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство», и в конце отчетного периода распределяются между видами продукции и центрами ответственности пропорционально трудозатратам в соответствии с производственными отчетами.

Стоимость тепловой энергии предназначенной для подразделений

предприятия определять исходя из плановой стоимости (утвержденного тарифа).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.(в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н).

Начиная с 1.01.2020 Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) перечень связанных сторон, устанавливается организацией самостоятельно, исходя из содержания отношений между организацией и связанной стороной (с учетом требования содержания перед формой).

Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), продажа которой составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

События после отчётной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г.№ 56н.

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Изменения учётной политики текущего года

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2022 год внесены изменения в связи с применением с 01.01.2022 года:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

5.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД

Основные средства и незавершенное строительство

Остаточная стоимость основных средств числящихся на балансе общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 4830679 тыс. руб. (стр. 1150 бухгалтерского баланса), в том числе:

- 140073 тыс. руб. - остаточная стоимость основных средств, принадлежащих организации на праве собственности;
- 4026276 тыс. руб. – остаточная стоимость основных средств, полученных по договору концессии, с учётом стоимости техперевооружения;
- 495698 тыс. руб. - остаточная стоимость арендованного имущества, учитываемого на балансе арендатора(лизингополучателя) в соответствии с ФСБУ 25/2018;
- 165793 тыс. руб. – стоимость вложений во внеоборотные активы;
- 2840 тыс. руб. – стоимость оборудования к установке.

В течение 2022 года выбыло основных средств на сумму 310134 тыс.руб.по первоначальной стоимости в результате списания из-за морального и физического износа, перевода основных средств в малоценное оборудование и передаче концессионного имущества. Построено и приобретено основных средств общей стоимостью 338767 тыс. руб., в том числе 249733 тыс. руб. – техническое перевооружение концессионного имущества.

По состоянию на 31.12.2022 года на балансе Общество имеет в собственности три земельных участка общей стоимостью 2200 тыс. руб.

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2022 года составляет 495698 тыс. руб. Это в основном объекты коммунальной инфраструктуры теплоснабжения.

В аренду или субаренду получены 435 земельных участков. Из них 155 земельных участков учтены на балансе в оценке права пользования активом в сумме 14982 тыс.руб. (ФСБУ 25/2018).

ООО «ТК Новгородская» приобретало основные средства по договорам лизинга.

Основные средства в лизинге:

Дата и № Договора лизинга	Предмет лизинга	Общая сумма задолженности по договору лизинга	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022
Лизингодатель ООО "ПР-ЛИЗИНГ"			

договор № 594 от 01.09.2020	Автокран КС 35719-1-02	8 685 207,00	302 320,00
Лизингодатель ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"			
договор № 595 от 01.09.2020	Экскаватор-погрузчик Terex TLB825	6 634 738,40	1 495 734,00
Лизингодатель ООО "Газпромбанк Автолизинг"			
договор № ДЛ-67167-21 от 26.10.2021 /752	Toyota Camry	2 550 462,40	1 292 874,55
договор № ДЛ-67168-21 от 26.10.2021 /753	Toyota Camry	2 550 462,40	1 292 874,55
договор № ДЛ-67169-21 от 26.10.2021 /751	ТС - TLB825-RM	8 973 308,88	5 809 106,07
договор № ДЛ-67170-21 от 26.10.2021 /749	ТС - КС-55713-1К-1	11 893 096,00	5 999 252,01
договор № ДЛ-67171-21 от 26.10.2021 /754	Toyota Camry	2 550 462,40	1 292 874,55
договор № ДЛ-67172-21 от 26.10.2021 /750	ТС - КС-55713-1К-1	11 593 987,20	6 295 635,35
договор №ДЛ-82103-22 от 11.03.2022 /145	УАЗ390995	2 068 394,24	1 333 339,61
договор №ДЛ-82104-22 от 11.03.2022 /146	УАЗ390995	2 068 394,24	1 333 339,61
договор №ДЛ-82105-22 от 11.03.2022 /147	УАЗ390995	2 068 394,24	1 333 339,61
договор №ДЛ-82102-22 от 11.03.2022 /144	ГАЗ Соболь	2 432 260,32	1 567 933,98
договор № ДЛ-85881-22 от 25.04.2022 /325	CASE,570ST экскаватор-погрузчик	13 041 577,05	8 873 268,16
договор № ДЛ-85886-22 от 25.04.2022 /327	экскаватор-погрузчик CASE,570ST	13 041 577,05	8 873 268,16
договор № ДЛ-85888-22 от 25.04.2022 /326	ГАЗ Соболь	2 777 143,12	1 902 547,68
договор № ДЛ-85890-22 от 25.04.2022 /328	ГАЗ Соболь	2 777 143,12	1 902 547,68
договор № ДЛ-85891-22 от 25.04.2022 /329	ГАЗ Соболь	2 768 441,26	1 896 352,14
Лизингодатель АО "Сбербанк Лизинг"			
договор № ОВ/Ф-88337-04-01 /203 от 25.03.2022	LADA NIVA	2 404 725,00	1 473 187,50
договор № ОВ/Ф-88337-15-01 /891 от 10.11.2022	экскаватор-погрузчик Lovol, FLB468-II	7 597 312,75	6 047 312,75
договор № ОВ/Ф-88337-16-01 /892 от 10.11.2022	экскаватор-погрузчик Lovol, FLB468-II	7 597 312,75	6 047 312,75
Лизингодатель ООО "Автолизинг"			

АА3030302/421 от 25.05.22	Экскаватор-погрузчик Lovol FLB468-II	9 161 550,00	6 477 240,00
АА2736643 /437 от31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	1 117 800,00
АА2936642 /436 от31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	1 117 800,00
АА0536644 /438 от31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	1 117 800,00
АА0336645 /439 от31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	1 117 800,00
АА1644608 /458 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 194 968,85	11 796 678,00
АА2244609 /459 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 194 968,85	11 796 678,00
АА3044610 /460 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 194 968,85	11 796 678,00
АА0044613 /461 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 432 648,35	11 968 068,00
АА0644612 /462 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 432 648,35	11 968 068,00
АА2444611 /463 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 432 648,35	11 968 068,00
АА0065373 /558 от30.06.22	Трактор МТЗ	9 259 506,00	6 777 306,00
Лизингодатель ПАО "Лизинговая компания "ЕВРОПЛАН"			
АА2153468 /490 от10.06.22	ТС ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС	2 479 752,00	1 749 384,00
АА1153467 /489 от10.06.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 479 752,00	1 749 384,00
АА0253404 /520 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	1 475 376,00
АА0453405 /521 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	1 475 376,00
АА1253406 /522 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	1 475 376,00
АА2853403 /519 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	1 475 376,00
АА3081152/598 от15.07.22	ТС ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС	2 579 940,00	1 955 520,00
АА0681158/604 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 955 520,00
АА0881156/602 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 955 520,00
АА1481157/603 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 955 520,00
АА1681154/600 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 955 520,00
АА2181164/605 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 958 750,00	2 241 000,00
АА2281155/601 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 955 520,00
АА2481153/599 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 955 520,00
Всего		**278 282 284**	**180 714 317**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12. 2022 года не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2022 году не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кроме того, Общество арендует прочее имущество (автомобили) у физических лиц, а также осуществляет аренду нежилых помещений, аренда земельных участов. Данное имущество имеет стоимость менее 300

тыс.руб. и учтено на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства (основание ФСБУ: 25/2018).

Запасы

По состоянию на 31.12.2022 года запасы составляют 310385 тыс. руб. Кроме того из стоимости запасов оборудование на сумму 964 тыс.руб. в балансе отражено в составе основных средств, как вложения во внеоборотные активы.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы в связи с тем, что тарифная политика не предусматривает приобретения запасов на длительные период. Топливо для котельных и материалы для аварийно-ремонтных работ приобретаются на отопительный сезон. Материалы для подготовки котельных к работе в зимних условиях приобретаются в весенне-летний период.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (Строка 1230 «Дебиторская задолженность») по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1247996 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением по учетной политики.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2022 году составляет 784564 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода в стр.1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. в размере 306332 тыс. руб. состоят из сальдо по депозитным вкладам в ПАО Сбербанк в сумме 197500 тыс.руб., а также были приобретены векселя ПАО Сбербанк на сумму 6332 тыс.руб.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных

средств Общества, определяемые в соответствии с договором банковского вклада, являются прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации") и отражены в стр. 2320 Отчёта о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 г.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.22 года составляет 48354 тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчётную дату у Общества нет.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.22г. составляет 1664077 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 65233 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1448884 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы и кредиты

В 2022 году Общество привлекало долгосрочные заёмные средства. На конец отчетного периода задолженность составила 973122 тыс.руб.,в том числе: кредиты Сбербанка - 696622 тыс. руб., займы – 276500 тыс. руб.;

Краткосрочные заёмные средства - 131064 тыс. руб., в том числе кредиты Сбербанка -117144 тыс.руб., проценты по кредитам и займам – 13920 тыс.руб..

Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года прочие долгосрочные обязательства составили 3579837 тыс.руб., в том числе: 3115540 тыс.руб. - передача имущества по концессионным соглашениям.

Обеспечение обязательств выданные

В 2022 году были преданы в залог векселя ПАО Сбербанк на сумму 6332 тыс.руб.

По договору аренды и концессионному соглашению выдан обеспечительный платеж в размере 5744 тыс.руб.

Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12.2022года у Общества отсутствуют полученные обязательства.

Отложенные налоги

Отложенный налог на прибыль в отчетном периоде составили 9851 тыс. руб.

В связи с применением в 2022 году новых ФСБУ было скорректировано отложенное налоговое обязательство по основным средствам и арендованному имуществу на сумму 31480 тыс.руб.

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

Капитал Общества

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал Общества составляет 10,0 тыс. руб., что соответствует учредительным документам предприятия. Уставный капитал сформирован полностью.

Резервный капитал

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Добавочный капитал

Формирование добавочного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Резервы предстоящих расходов

Созданные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей

тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	78144
Резерв на вознаграждение по итогам года	44436
Итого	**122580**

Выручка и прочие доходы

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Продажа тепловой энергии и горячее водоснабжение		5321124	4957830
Прочие услуги		83742	76429
Итого выручка	**2110**	**5404866**	**5034259**

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Продажа тепловой энергии и горячее водоснабжение		6027408	5869669
Прочие услуги		39711	41883
Итого себестоимость продаж	**2120**	**6067119**	**5911552**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 табличной части пояснений.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2022 гг., отраженные по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

	За 2022 г.	За 2021 г.
Проценты к получению	**9584**	**1449**
Прочие доходы	**1383057**	**1214603**
Доходы от реализации МПЗ и иного имущества	6365	6281
Доходы от сдачи имущества в аренду	46490	9715
Доходы от реализации и иного выбытия ценных бумаг		
Доходы прошлых периодов	78779	22905

Сумма списанной кредиторской задолженности	1238	759
Оприходование ГМЦ		3544
Возмещение ущерба	287	139
Госпошлина	4465	4915
Штрафы, пени полученные	32407	16243
Субсидии полученные	1117597	1023936
Восстановление резерва по сомнительным долгам		
Восстановление резерва по итогам года	76233	122221
Прочие доходы	9946	3945
Проценты к уплате	**146004**	**71568**
Прочие расходы	**576676**	**224068**
Расходы от реализации МПЗ и иного имущества	7871	6036
Расходы по ОС, переданным в аренду	14001	686
Расходы прошлых налоговых периодов	21797	48235
Расходы от предъявления услуг сторонних организаций		158
Расходы на взносы в СРО	96	96
Расходы на госпошлину	7499	6452
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5535	7147
Сумма списанной дебиторской задолженности	92	53
Расходы, связанные с ликвидацией (выбытием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	87424	1476
Резерв по сомнительным долгам	344465	118381
Проценты по ФСБУ 25	41766	
Услуги банков	4257	3210
Налог на имущество	19424	8157
Расходы по ГО	1405	1404
Расходы по созданию резервов и оценочных обязательств	501	441
Расходы на материальную помощь	4693	5647
Расходы на пресс-центр	1323	1117
Безвозмездная, благотворительная, спонсорская помощь, подарки, путевки	3174	1051
Оказание помощи участникам СВО	2340	
Прочие расходы	8638	14321

Финансовый результат

	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль до налогообложения	**7708**	**12397**
Налог на прибыль	**-16449**	**-10224**
в том числе		
Текущий налог на прибыль	**-20615**	**-15446**
Прочее	**-5895**	
Чистая прибыль (убыток)	**-8953**	**2173**

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, КРУПНЫХ СДЕЛКАХ, СДЕЛКАХ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ, СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ

В 2022 году сделок, признаваемых в соответствии со статьей 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, не совершалось.

Перечень совершенных Обществом в **2022** году сделок, признаваемых в соответствии со статьей 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками:

№ п/п	Контрагент	Вид договора	Предмет договора	Срок действия	Сумма, руб.
1	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	Кредитный договор № 710 от 23.08.2022	Об открытии не возобновляемой кредитной линии	с 23.08.2022 до полного обязательств	200 000 000

В 2022 году связанными сторонами по отношению к ООО «ТК «Новгородская», с которыми совершались сделки являлись: - АО «Нордэнерго» - учредитель ООО «ТК «Новгородская», ООО «Северная компания» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК «Новгородская», ООО «Авитон» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК «Новгородская».

Между связанными сторонами в 2022 году действовали следующие договоры:

№ дата договора	Предмет договора	Задолженность на 01.01.2022г.	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
АО «Нордэнерго»					
1. Договор 01/01/21 от 01.01.2021	Аренда котельных Шимск кот.17	139,86	1678,302	1538,445	279,717

2. Договор 10-19/ЧВ/825 от 31.10.2019	Аренда котельных г. Чудово, г. Валдай	629,40	7552,814	6923,413	1258,802
3. Договор № 139-ТС/10,13	Поставка тепловой энергии г.Сольцы	12,99	41,225	46,693	7,527
4. Договор № 174-ТС/356 от 19.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Зимогорье	1959,19	6226,339	6259,956	1925,570
5. Договор № 180-ТС/333 от 14.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Пола	4 471, 47	15675,573	17452,270	2694,775
6. Договор№ 181-ТС/357 от 19.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Козона	633,07	2210,356	2462,033	381,396
7. Договор № 182-ТС/332 от 14.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Передки	918,34	3386,720	3740,318	564,746
8. Договор № 183-ТС/340 от 01.01.2016	Поставка тепловой энергии д.Кулотино	1 147, 10	3947,754	4382,945	711,910
9. Договор № 250-ТС/07.18/926 от 31.07.2018	Поставка тепловой энергии Пестово	52 612, 28	144064,926	176984,100	19693,102
10. Договор № 278-ТС/10.20/565 от 01.10.2020	Поставка тепловой энергии Валдай Ивантеево	9 683, 42	37069,368	41894,509	4858,280
11. Договор № 288-ТС/11,21 от 15.11.2021	Поставка тепловой энергии д.Сябреницы	174,81	846,162	873,366	147,601
12. Договор № 289-	Поставка тепловой энергии	1648,94	7973,166	8424,803	1197,307

ТС/11,21 от 15.11.2021	д.Успенское				
13. Договор аренды №549 от 02.08.2021	Аренда автотранспорта	21, 00	189,00	210,00	-
14. Договор аренды №666 от 05.08.2022	Аренда автотранспорта	-	63,00	21,00	42,00
15. Договор Возмещение оды Валдай к Договору 171ТС	Возмещение воды	136,55	61,436	182,993	14,992
16. Договор возмещение воды Демянск ул.Володарского к Договору 231ТС	Возмещение воды	13,48	-	13,48	-
17. Договор возмещение воды Демянск ул.Либкнехта к Договору 232ТС	Возмещение воды	2,26	-	2,26	-
18. Договор возмещение воды Демянск ул.Молодежная к Договору 234ТС	Возмещение воды	4,53	-	4,53	-

19. Договор возмещение воды Демянск ул.Школьная к Договору 233 ГС	Возмещение воды	8,95	-	8,95	-
20. Договор возмещение воды Зимигорье к Договору 174ГС	Возмещение воды	40,23	59,482	92,883	6,830
21. Договор возмещение воды Козона к Договору 181ГС	Возмещение воды	38, 06	30,283	66,009	2,335
22. Договор возмещение воды Кулотино к Договору 183 ГС	Возмещение воды	159, 17	249,404	354,982	53,596
23. Договор возмещение воды Передки к Договору 182ГС	Возмещение воды	113,53	98,292	194,829	16,990
24. Договор возмещение воды Пестово к Договору 250-ГС	Возмещение воды	3 808,85	6225,532	8778,562	1255,825
25. Договор возмещение воды Сябреницы к Договору 288 ГС	Возмещение воды	0,4	3,653	3,421	0,643
26. Договор возмещение воды Успенское к Договору 289 ГС	Возмещение воды	44,25	451,274	388,773	106,752
27. Договор	Возмещение воды	99,28	-	99,28	-

возмещение воды Чудово к Договору 160ТС					
ООО «Северная компания»					
1. Договор №290 от 16.04.2021	Аренда транспортных средств	-	1302,00	1302,00	-
2. Договор №291 от 16.04.2021	Аренда техники	-	691,920	691,920	-
3. Договор №292от 16.04.2021	Аренда техники	-	595,200	595,200	-
4. Договор № 871 от 29.12.2020	Строительно-монтажные работы	10 047 ,38	-	10 047 ,38	-
5. Договор № 257 от 14.04.2020	Аренда техники	-	1190,400	1190,400	-
6. Договор № 258 от 14.04.2020	Аренда техники	-	1383,840	1383,840	-
7. Договор № 256 от 14.04.2020	Аренда техники	-	2604,00	2604,00	-
8. Договор № 173 от 16.03.2021	Строительно-монтажные работы	-	31904,192	31904,192	-
9. Договор № 756 от 02.11.2021	Строительно-монтажные работы	-	55204,915	26625,940	28578,975
10. Договор № 887 от 27.12.2021	Аренда техники	-	993,600	993,600	-
11. Договор № 817 от 03.12.2021	Пуско наладка кот 71	-	1983,505	1983,505	-
12. Без договора	материалы	-	86,625	86,625	-
ООО «Авитон»					
1. Договор	Аренда	60,00	-	60,00	-

№854 от 23.12.2020	транспортных средств				
2. Договор №797 от 24.11.2021	Аренда Toyota Camry	-	720,00	660,00	60,00
3. Договор 542 от 28.06.2022	Материалы	-	98,344	98,344	-
4. без договора	Материалы	-	54,150	54,150	-
5. Договор № 36/2018/628 от 30.07.2018	Субаренда земельного участка	3,9	4,451	8,346	
6. Договор № ДА-01/01/2017/222 от 16.03.2017	Субаренда земельного участка	335,14	1382,780	1369,384	348,536
7. Договор № ДА-08/07/2015/625 от 01.08.2015	Аренда объектов недвижимости	-	1464,00	1464,00	-
8.Договор №961 от 06.12.2022	ПРП-ПОРД Dival600/25-2.01.01	-	1722,256	-	1722,256
9. Договор №ДА-09/10/2015/89 от 04.02.2016	Аренда помещений	-	4027,200	4027,200	-

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет.

Сведения о выплатах в пользу управленческого персонала:

За 2022 год генеральному директору и его заместителям была начислена заработная плата в размере 15939,5 тыс. руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска составила 1317,3 тыс. руб. Других выплат в пользу основного управленческого персонала) не было. Страховые взносы, начисленные на оплату труда основного управленческого персонала, составили 3955,7 тыс. руб.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета ведет служба внутреннего аудита.

Незавершенные в 2022 году судебные дела.

По состоянию на 31.12.2022года Общество имеет незавершенные судебные дела, которые, даже при неблагоприятном исходе не повлияют на деятельность предприятия в целом.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022 году РФ столкнулась с развёрнутым против неё пакетом экономических санкций, который негативно повлиял на макроэкономическую

стабильность в стране. По мнению руководства, это событие относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще в полной мере не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Кооператива и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

После 31 декабря 2022 года не ожидается событий, которые могут оказать существенное влияние на годовой финансовый результат ООО «ГК «Новгородская».

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Сведения об энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ), количество потребленной энергии и на какую сумму.

За отчетный период Общество потребило:

1. тепловой энергии 6625,16 гКал на сумму 4699,7 тыс. руб. собственного производства (без НДС),
2. электроэнергии 86109,8 тыс. кВт на сумму 527059,4 тыс. руб. (без НДС)
3. газа 359517,9 тыс. куб. м на сумму 2141010,1 тыс. руб.(без НДС).

Генеральный директор **А.А. Белов**

Главный бухгалтер **Е. А. Пономарева**

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

66 (шестьдесят шесть) листов

Директор_____ В.В.Воробьева