



**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](mailto:info@livicomp.ru)

**ИНН 5321006388КПП 532101001**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

**за 2023год**

**ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД  
2024**



**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](mailto: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 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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»,*

*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)

*В.В. Воробьева*

*Руководитель аудита,*

*по результатам которого составлено*

*аудиторское заключение*

(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)

*И.В. Храмова*

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»,

ОГРН 1025100779899,

173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606065468

«8 » апреля 2024 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
			31	12	2023
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"</b>	по ОКПО	11813203		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5301003692		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<b>173015, Новгородская обл, Великий Новгород г, Нехинская ул, дом № 1а</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "ЛИВ и К"</b>				
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 668 439	4 830 679	1 870 533
	в том числе:				
	основные средства собственные	11501	162 228	140 073	181 213
	основные средства по договорам концессии	11502	3 761 243	4 026 276	1 394 255
	вложения во внеоборотные активы	11503	310 203	165 793	243 638
	оборудование к установке	11504	11 311	2 840	25 546
	основные средства арендованные	11505	423 454	495 698	25 862
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 759	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	258 038	50 048	41 141
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 928 236</b>	<b>4 880 727</b>	<b>1 911 674</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	283 703	310 385	235 995
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 582	805	1 002
	Дебиторская задолженность	1230	1 192 199	1 246 321	1 411 585
	в том числе:				
	расчёты с покупателями и заказчиками	12301	884 039	915 879	1 121 676
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	12302	196 545	255 096	246 388

	расчёты по авансам выданным	12303	95 066	17 248	10 829
	задолженность по налогам и сборам	12304	16 360	57 986	29 538
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	187 660	306 332	193 022
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 697	48 354	19 849
	Прочие оборотные активы	1260	5 288	18 278	14 469
	Итого по разделу II	1200	1 741 129	1 930 475	1 875 922
	<b>БАЛАНС</b>	1600	6 669 365	6 811 202	3 787 596

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	138 473	233 342	80 405
	Итого по разделу III	1300	138 483	233 352	80 415
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	812 942	973 122	1 331 910
	Отложенные налоговые обязательства	1420	248 800	65 725	35 189
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 444 328	3 579 837	628 537
	в том числе передача имущества по концессионному соглашению	14501	3 029 451	3 115 540	608 098
	Итого по разделу IV	1400	4 506 070	4 618 684	1 995 636
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	132 569	131 064	9 909
	в том числе:				
	банковские кредиты	1511	129 662	117 144	
	Кредиторская задолженность	1520	1 739 102	1 669 777	1 598 844
	в том числе				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 456 143	1 448 884	1 363 006
	расчеты по авансам полученным	15202	89 183	49 619	32 564
	задолженность по налогам	15203	67 309	57 092	73 654
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	36 417	36 425	34 916
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	48 316	63 121	61 298
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	36 463	10 775	31 776
	Доходы будущих периодов	1530	65 750	35 745	21 447
	Оценочные обязательства	1540	87 391	122 580	81 345
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 024 812	1 959 166	1 711 545
	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 669 365	6 811 202	3 787 596



Руководитель

**Релов Андрей Алексеевич**  
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

8



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"</b>	по ОКПО	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002	
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКВЭД 2	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	2023	
Единица измерения:	в тыс рублей	по ОКЕИ	11813203	
			5301003692	
			35.30.14	
			12165	16
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	5 665 172	5 404 865
	Себестоимость продаж	2120	(6 619 100)	(6 067 119)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(953 928)	(662 254)
	Коммерческие расходы	2210	-	
	Управленческие расходы	2220	-	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(953 928)	(662 254)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	Проценты к получению	2320	11 479	9 584
	Проценты к уплате	2330	(111 864)	(146 004)
	Прочие доходы	2340	1 387 712	1 383 057
	в том числе:			
	дотации по выпадающим доходам	23401	1 054 742	1 097 811
	Прочие расходы	2350	(489 988)	(576 677)
	в том числе:			
	резерв по сомнительным долгам	23501	(240 064)	(344 465)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(156 589)	7 706
	Налог на прибыль	2410	24 915	(10 764)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411		(20 615)
	отложенный налог на прибыль	2412	24 915	9 851
	Прочее	2460	(2 576)	(5 895)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(134 250)	(8 953)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(134 250)	152 937
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Белов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.



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 2022 г.	3200	10	-	-	-	233 342	233 352
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	39 381	39 381
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	-	-	-	-	-	-
выбытие концессионного имущества	3317	-	-	-	-	39 381	39 381
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(134 250)	(134 250)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(134 250)	(134 250)
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 2023 г.	3300	10	-	-	-	138 473	138 483

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	204 233	269 097	101 862

Руководитель



Андрей Алексеевич  
(подпись) (информация о КЭД) (реквизиты проверки подписи)

20 марта 2024 г

13

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710005	31	12
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		ИНН	11813203	2023	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	35.30.14		
Единица измерения:	тыс. рублей		по ОКФС	12165	16	
			по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	6 784 075	6 279 908
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 672 532	5 098 202
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
компенсация выпадающих доходов	4114	1 083 955	1 108 253
прочие поступления	4119	27 588	73 453
Платежи - всего	4120	(6 392 412)	(6 021 885)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 284 341)	(3 885 950)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 510 693)	(1 649 095)
процентов по долговым обязательствам	4123	(122 877)	(141 993)
налога на прибыль организаций	4124	(40 241)	(54 928)
налоги	4125	(48 828)	(12 481)
прочие платежи	4129	(385 432)	(277 438)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	391 663	258 023
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	30 245	-
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	240	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
плата Концидента на финансирование по концес. соглашению	4215	30 005	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(167 987)	(99 596)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(165 987)	(99 596)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленных займов другим лицам	4223	(2 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(137 742)	(99 596)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 484 419	2 825 718
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	236 405	200 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	6 634	5 166
депозиты	4315	3 241 380	2 620 552
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 739 997)	(2 955 640)
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	(384 067)	(447 976)
депозиты	4324	(3 355 930)	(2 507 664)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(255 578)	(129 922)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(1 657)	28 505
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	48 354	19 849
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	46 697	48 354
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Белов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 668 439	4 830 679	1 870 533
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 759	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	258 038	50 048	41 141
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	283 703	310 385	235 995
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 582	805	1 002
Дебиторская задолженность*	1230	1 192 199	1 246 321	1 411 585
Финансовые вложения краткосрочные	1240	187 660	306 332	193 022
Денежные средства и эквиваленты	1250	46 697	48 354	19 849
Прочие оборотные активы	1260	5 288	18 278	14 469
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>6 669 365</b>	<b>6 811 202</b>	<b>3 787 596</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	812 942	973 122	1 331 910
Отложенные налоговые обязательства	1420	248 800	65 725	35 189
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 444 328	3 579 837	628 537
Заемные средства краткосрочные	1510	132 569	131 064	9 909
Кредиторская задолженность	1520	1 739 102	1 669 777	1 598 844
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	87 391	122 580	81 345
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>6 530 882</b>	<b>6 577 850</b>	<b>3 685 734</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>204 233</b>	<b>269 097</b>	<b>101 862</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по займам 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



**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**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



## 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 <del>незавершенные операции по приобретению</del>	5240	за 2023 г.	168 633	426 911	(45971)	(228059)	321 514
модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022 г.	269 184	1 594 947	(43460)	(1652030)	168 633
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2023г.	2 840	53 065	(44594)		11 311
	5251	за 2022г.	25 546	15 545	(38251)		2 840
Строительство объектов основных средств	5242	за 2023г.	165 129	299 937	(1287)	(154150)	309 629
	5252	за 2022г.	243 250	316 866	(5157)	(389830)	165 129
Приобретено объектов основных средств	5243	за 2023г.	664	73 909	(90)	(73909)	574
	5253	за 2022 г.	388	1 262 536	(52)	(1262208)	664

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	187	-
в том числе			
Участок тепловой сети	5261	187	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	423 454	495 698	25 881
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	99 627	67 111	902 231
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	2 200	1 400
	5288	-	-	-



Руководитель

Белов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	2 000	241	-	-	-	1 759	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	306 332	-	3 243 590	3 362 262	-	-	-	187 660	-
	5315	за 2022г.	193 022	-	2 636 884	2 523 574	-	-	-	306 332	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	306 332	-	3 245 590	3 362 503	-	-	-	189 419	-
	5310	за 2022г.	193 022	-	2 636 884	2 523 574	-	-	-	306 332	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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



Белоз Андрей Алексеевич

(подпись)

(электронная подпись)

20 марта 2024 г.

10

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г	310 385	-	310 385	3 106 939	(3 133 621)				X	283 703	-	283 703
	5420	за 2022г	234 160	-	234 160	2 773 088	(277 252)			-	X	310 385		310 385
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г	310 385	-	310 385	3 106 939	(3 133 621)	-	-	-	3 614 281	283 703	-	283 703
	5421	за 2022г	234 160	-	234 160	2 772 965	(277 129)	-	-	-	3 418 392	310 385	-	310 385
Готовая продукция	5402	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г	-	-	-	123	(123)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

58

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 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)

20 марта 2024 г.

46



**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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций по сделке операции)	причитающиеся проценты, начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	2 030 885 1 983 059	(784 565) (571 474)	404 477 459 880	67 639 32 407	(286 156) (312 995)	(18) (92)	(96 134) (131 474)	- -	- -	- -	2 120 693 2 030 885	(928 494) (784 565)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	1 698 270 1 691 338	(782 392) (569 662)	284 839 402 075	- -	(188 471) (281 131)	- -	(84 092) (114 012)	- -	- -	- -	1 710 546 1 698 270	(826 507) (782 392)
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	18 551 11 878	(1 302) (1 049)	109 867 17 618	- -	(17 853) (10 937)	- -	(8) (8)	- -	- -	- -	110 565 18 551	(15 499) (1 302)
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	314 064 279 843	(871) (763)	9 771 40 187	67 639 32 407	(79 832) (20 927)	(18) (92)	(12 042) (17 354)	- -	- -	- -	299 582 314 064	(86 488) (871)
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	2 030 885 1 983 059	(784 565) (571 474)	404 477 459 880	67 639 32 407	(286 156) (312 995)	(18) (92)	(96 134) (131 474)	X X	- -	- -	2 120 693 2 030 885	(928 494) (784 565)

88

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г		На 31 декабря 2022 г		На 31 декабря 2021 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 088 514	175 519	970 860	186 290	783 499	211 738
в том числе							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	999 961	173 454	967 449	185 053	780 319	210 657
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1 329	26	1 450	64
прочая	5543	88 553	2 065	2 082	1 211	1 750	987
	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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г	1 437 419	586 122	-	(795 722)	-	-	-	-	1 227 819
	5571	за 2022г	1 352 350	1 126 818	-	(924 605)	-	(117 144)	-	-	1 437 419
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г	696 622	236 405	-	(366 585)	-	-	-	-	566 442
	5572	за 2022г	1 055 410	200 000	-	(441 644)	-	(117 144)	-	-	696 622
займы	5553	за 2023г	276 500	-	-	(30 000)	-	-	-	-	246 500
	5573	за 2022г	276 500	-	-	-	-	-	-	-	276 500
прочая	5554	за 2023г	464 297	349 717	-	399 137	-	-	-	-	414 877
	5574	за 2022г	20 440	926 818	-	(482 961)	-	-	-	-	464 297
	5555	за 2023г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г	1 800 840	1 692 275	113 200	(1 743 240)	(283)	-	8 879	-	1 871 671
	5580	за 2022г	1 608 752	519 182	146 319	(589 824)	(733)	117 144	-	-	1 800 840
в том числе											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г	1 448 884	1 267 898	-	(1 260 639)	-	-	-	-	1 456 143
	5581	за 2022г	1 363 006	401 332	-	(315 544)	(10)	-	-	-	1 448 884
авансы полученные	5562	за 2023г	49 619	51 115	-	(11 440)	(111)	-	-	-	89 183
	5582	за 2022г	32 564	31 885	-	(14 331)	(499)	-	-	-	49 619
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г	93 517	50 542	84	(49 297)	-	-	8 879	-	103 725
	5583	за 2022г	108 570	12 549	316	(27 918)	-	-	-	-	93 517
кредиты	5564	за 2023г	119 983	179 686	76 162	(508 400)	-	-	-	-	132 569
	5584	за 2022г	3 214	-	105 585	(105 960)	-	117 144	-	-	119 983
займы	5565	за 2023г	11 081	-	36 274	(47 355)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г	6 695	-	40 418	(36 033)	-	-	-	-	11 081
прочая	5566	за 2023г	14 635	41 349	680	(14 757)	(172)	-	-	-	41 734
	5586	за 2022г	33 405	10 195	-	(22 740)	(225)	-	-	-	14 635
задолженность перед персоналом	5567	за 2023г	63 121	101 685	-	116 490	-	-	X	X	48 316
	5587	за 2022г	61 298	62 121	-	(61 298)	-	-	X	X	63 121
Итого	5550	за 2023г	3 238 259	2 278 397	113 200	(2 538 962)	(283)	X	8 879	-	3 099 490
	5570	за 2022г	2 961 102	1 646 000	146 319	(1 514 429)	(733)	X	-	-	3 238 259

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	80 983	46 308	103 621
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12 108	12 324	67 514
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	67 565	32 670	25 697
прочая задолженность	5593	1 310	1 314	10 410
	5594			



Руководитель:

Белов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

87

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 061 093	2 887 336
Расходы на оплату труда	5620	1 480 254	1 340 754
Отчисления на социальные нужды	5630	451 048	408 253
Амортизация	5640	412 873	285 605
Прочие затраты	5650	1 213 832	1 145 171
Итого по элементам	5660	6 619 100	6 067 119
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	6 619 100	6 067 119

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



Руководитель

Белов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 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	122 580	301 715	(209 530)	(127 375)	87 391
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	44 436	127 372	(44 434)	(127 374)	-
Резерв на выплату отпускных	5702	78 144	174 343	(165 096)		87 391



Руководитель

Белов Андрей Алексеевич

/ (подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

58

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 210	6 352	85 929
в том числе:	5811	-	-	-



Руководителя

Белов Андрей Алексеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

20

  
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 2023 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, Пехинская, 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, д. 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 «ТК 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 «ТК Новгородская» - крупнейшая теплоснабжающая организация Новгородской области. В состав общества входят 17 районов теплоснабжения:

- Боровичский район теплоснабжения
- Валдайский район теплоснабжения
- Демянский район теплоснабжения
- Крестецкий район теплоснабжения
- Лисбытинский 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. Пехинская, 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-11-056-16112009-0337 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 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
3275	2980	2853

**Информация о бенефициарных владельцах**

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

Наименование кратко	№	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

<p>ООО «ГК Новгородская»</p>	<p>1</p>	<p>Собственник - 1</p>	<p>780434 8591</p>	<p>5067847 490057</p>	<p>АО «НордЭнерго» 100%</p>	<p>188669, Ленинградск ая обл., Всеволжски я район, г. Мурино ул. Кооперативн ая д.24 литер А-А помещ 4</p>	<p>Васенев Глеб Борисович</p>	<p>Протокол заседания Совета директоров АО «НордЭнерго» от № 2/1911-01 от 21.06.2019</p>
	<p>1.1.</p>	<p>Акционер АО «НордЭнерго»</p>	<p>780431 992776</p>		<p>Шебаденков Илья Геннадьевич 25%</p>	<p>Санкт- Петербург ул. Академика Байкова, д. 13, корп.2, кв. 49</p>	<p>Акционер</p>	
	<p>1.2.</p>	<p>Акционер АО «НордЭнерго»</p>	<p>780713 761431</p>		<p>Смирнов Валерий Николаевич 24 %</p>	<p>Санкт- Петербург пр.Большеви ков, д.43, корп.1, кв.295</p>	<p>Акционер</p>	
	<p>1.3.</p>	<p>Акционер АО «НордЭнерго»</p>	<p>7802 1654 33</p>	<p>10378 04002 983</p>	<p>ООО «АВИТОН» - 51%</p>	<p>194100, город Санкт- Петербург, ул. Литовская, д.4, литер А</p>	<p>Шебаденков И.Г. руководитель</p>	<p>ГРН и дата внесения в Единый реестр, содержащий указанные сведения 6167848093528 01.12.2016</p>
	<p>2.1.</p>	<p>Бенефициар</p>	<p>780431 992776</p>		<p>Шебаденков Илья Геннадьевич 25%-доля в ООО«Авитон» 38,25%- доля косвенного участия в ООО «ГК Новгородская»</p>	<p>Санкт- Петербург ул. Академика Байкова, д. 13, корп.2, кв. 49</p>	<p>Бенефициар</p>	<p>ГРН и дата внесения в Единый реестр, содержащий указанные сведения 2127847606819 15.02.2012</p>
	<p>2.2.</p>	<p>Бенефициар</p>	<p>780713 761431</p>		<p>Смирнов Валерий Николаевич 49 %-доля в ООО«Авитон» 49,01%- доля косвенного участия в ООО «ГК Новгородская»</p>	<p>Санкт- Петербург пр.Большеви ков, д.43, корп.1, кв.295</p>	<p>Бенефициар</p>	

### **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**

Одним из направлений развития жилищно-коммунального хозяйства является развитие системы управления имущественным комплексом коммунальной сферы с использованием концессионных соглашений.

Для производства и реализации тепловой энергии для потребителей Новгородской области ООО «ТК Новгородская» использует имущество в виде котельных, тепловых сетей и оборудования по концессионным соглашениям, а также имущество, арендованное у Министерства строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области, Администраций муниципальных районов, ГОУИ ЖКХ «Новжилкоммунсервис» и МУИ «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 2023 г. Концессионное соглашение от 23.10.2013 г. между Обществом и

Администрацией Окуловского муниципального района было расторгнуто, котельные переданы Администрации Окуловского муниципального района и далее использовались Обществом, как арендованное имущество. 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, арендованного у ГОУП ЖКХ «Новжилкоммунсервис», было передано арендодателю, а затем в соответствии с концессионным соглашением № 871 от 30.10.2022 г. данное имущество передано Обществу Правительством Новгородской области 28.11.2022 г.

На 31.12.2023 года по концессионным соглашениям Обществу передано имущества на 3029451 тыс.руб.

Теплоснабжение в 2023 году осуществлялось от 426 котельных:

- 285 котельных на природном газе в 14 районах области – Боровичском, Валдайском, Крестецком, Маловишерском, Новгородском, Окуловском, Парфинском, Старорусском, Чудовском, Шимском, Демянском, Любыгинском районах, Волотовском, Хвойнинском, г. В. Новгороде;

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

- 13 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 Маревском районе, 1 единица в Солецком районе, 3 единицы в Демянском районе, 2 единицы в Волотовском районе, 1 единица в Новгородском районе.

Количество котлов - 1377 единиц суммарной установленной мощностью (по паспортам) 1914,23 Гкал/час.

Протяженность тепловых и паровых сетей в двухтрубном исчислении по состоянию 31.12.2023г. составляла 764,92 км, в том числе:

диаметром до 200 мм – 703,17 км,

диаметром от 200 до 400 мм – 53,63 км,

диаметром свыше 400 мм – 8,12 км.

Средневзвешенный КПД всех установленных котлов составляет 87,05%.

По капитальному и текущему ремонту при подготовке к отопительно-зимнему периоду 2023-2024 г.г. было заменено 13,54 км тепловых сетей в двухтрубном исчислении. Общая сумма выполненных работ по капитальному и текущему ремонту котельных и тепловых сетей в 2023 г. составила 196 633 тыс. руб.

Количество аварий на источниках теплоснабжения и тепловых сетях составляет за 2023 год 7 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, за 2022 год - 5 ед.). Изменение количества аварий связано с модернизацией и заменой оборудования на котельных, перекладкой сетей и своевременным реагированием ремонтного персонала в районах теплоснабжения.

По программе модернизации и строительству объектов теплоснабжения в 2023 г. было осуществлено строительство:

- БМК в д.Перёдки Боровичского района на сумму 9852 тыс.руб.;
- БМК №№2,5,10 в Мошенском районе на сумму 35897,5 тыс.руб.;
- pelletной котельной в д.Козловка Окуловского района на сумму 6303,1 тыс.руб.;
- БМК -0,4 мВт в п. Угловка Окуловского района на сумму 12312,3 руб.;
- термоблока газового в д.Сергово Новгородского района на сумму 58336,1 руб.;
- термоблока газового в г.Старая Русса на сумму 10347,8тыс.руб.;
- термоблока газового в г.Шимск на сумму 3597,6 тыс.руб.;
- закончена и введена в эксплуатацию БМК 0,59 мВт в д. Ямник Демянского района на сумму 10852,6 тыс.руб.;
- осуществлено техническое перевооружение в рамках исполнения Концессионного соглашения котельной № 20 в Великом Новгороде на сумму 130187,3 тыс. руб.;
- осуществлено техническое перевооружение котельных в рамках исполнения Концессионного соглашения в Хвойненском районе на сумму 32833,3 тыс. руб.

### **Реализация тепловой энергии**

В 2023 году общий объем реализации тепловой энергии составил 1 959,4 тыс.Гкал., в том числе:

- 1 396,1 тыс.Гкал. - населению;
- 370,6 тыс.Гкал. - бюджетным организациям;
- 192,7 тыс.Гкал. - прочим потребителям.

Общий объем реализации горячей воды составил 3 418,1 тыс.м3, в том числе:

- 2 964,3 тыс.м3 - населению;
- 366,3 тыс.м3 - бюджетным организациям;
- 87,5 тыс.м3 - прочим потребителям.

В 2023 году выручка всего от реализации составила 5 639 118,3 тыс. руб. без НДС в том числе:

- 3 753 439,5 тыс. руб. без НДС - населению;
- 1 322 169,3 тыс. руб. без НДС - бюджетным организациям;
- 563 509,4 тыс. руб. без НДС - прочим потребителям.

Структура распределения выручки по группам потребителей:

- 66,6 %- население;
- 23,4 %- бюджетные организации;
- 10,0 % – прочие потребители.

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

- 71,3 % – населению;
- 18,9 % – бюджетным организациям;
- 9,8 % - прочим потребителям.

Структура распределения объемов реализации горячего водоснабжения по группам потребителей:

- 86,7 % – населению;
- 10,7 % – бюджетным организациям;
- 2,6 % - прочим потребителям.

Из структуры теплопотребления видно, что основную часть потребителей – 90,2 % объема отпущенной тепловой энергии, составляют население и потребители, финансируемые из бюджетов всех уровней. Структура говорит о социальной значимости Общества.

### **Информация по взысканию в 2023 г. денежных средств за отпущенные ресурсы ООО "ТК Новгородская"**

За 2023 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 862 исковых заявления (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму основного долга 228 024 тыс. руб. и неустойки 5 403 тыс. руб., из них к текущей дате удовлетворено требований на 124 262 тыс. руб. основного долга, неустойки 4 992 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 69 166 тыс. руб. Остальные требования находятся в стадии рассмотрения.

Кроме того, в 2023 году должникам направлено 4 заявления о признании их несостоятельными (банкротами): из них в Арбитражный суд в связи с

отсутствием платежей направлено 2 заявления о признании должников несостоятельными (банкротами), 1 должник полностью оплатил задолженность, 1 должник – частично, в общем на сумму 855 тыс. руб. Также в 2023 году Арбитражным судом утверждено мировое соглашение с должником по делу о банкротстве, в результате исполнения которого в 2023 году получено 1 997 тыс. руб. ООО «ТК Новгородская» также обращается в суд с заявлениями о включении в реестр требований кредиторов в случае признания должников банкротами. В 2023 году было направлено 5 таких заявлений в отношении юридических лиц на сумму основного долга 10 992 тыс. руб. Все заявления удовлетворены. В отношении граждан направлено в суд 86 такое заявление на сумму 5 407 тыс. млн. руб. Также в адрес арбитражных управляющих направляются требования об оплате текущих обязательств должника.

В отношении потребителей – физических лиц в 2023 году было направлено в мировые и районные суды 11 109 исковых заявлений и заявлений о выдаче судебных приказов о взыскании задолженности за коммунальные услуги по жилым помещениям на сумму 323 381 тыс. руб. На принудительное исполнение направлено 9 294 исполнительных документов на общую сумму 231 424 8 016 исполнительных документов на сумму 215 326 тыс. руб., в ПАО Сбербанк России - 92 исполнительных документов на сумму 1 336 тыс. руб.

Кроме того, в 2023 году с физическими лицами было заключено 217 соглашений о погашении задолженности в рассрочку на общую сумму 15 225 тыс. руб., с юридическими лицами 38 соглашений на 43 461 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 2023 г. утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2022 г. № 488/1.

### **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 отчетного периода с использованием счёта 84 «Нераспределённая прибыль». По состоянию на 01.01.2023 г. Обществом были пересмотрены сроки полезного использования основных средств.

Пачисление 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 сумма 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 внереализационные 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 строительномонтажные 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).

Незавершенное 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 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.

### **Арендные 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 отдельного 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 подразделения 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 отчетной 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.

## **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 31.12.2023 г. составляет 4668439 тыс. руб. (стр. 1150 бухгалтерского баланса), в том числе:

- 162228 тыс. руб. - остаточная стоимость основных средств, принадлежащих организации на праве собственности;
- 3761243 тыс. руб. – остаточная стоимость основных средств, полученных по договору концессии, с учётом стоимости техперевооружения;
- 423454 тыс. руб. - остаточная стоимость арендованного имущества, учитываемого на балансе арендатора ( лизингополучателя) в соответствии с ФСБУ 25/2018;
- 310203 тыс. руб. – стоимость вложений во внеоборотные активы;
- 11311 тыс. руб. – стоимость оборудования к установке.

В течение 2023 года выбыло основных средств на сумму 180282 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 264488 тыс. руб., в том числе 31551 тыс. руб. – техническое перевооружение концессионного имущества.

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе Общество имеет в собственности три земельных участка общей стоимостью 2200 тыс. руб.

#### **Арендованные основные средства**

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2023 года составляет 423454 тыс. руб. Это в основном объекты коммунальной инфраструктуры теплоснабжения.

В аренду или субаренду получены 447 земельных участков. Из них 194 земельных участков учтены на балансе в оценке права пользования активом в сумме 24366 тыс.руб. (ФСБУ 25/2018).

ООО «ГК 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 31.12.2023
<b>Лизингодатель ООО "Газпромбанк Автолизинг"</b>			
договор № ДЛ-67167-21 от 26.10.2021 /752	Toyota Camry	2 550 462,40	507 901,15
договор № ДЛ-67168-21 от 26.10.2021 /753	Toyota Camry	2 550 462,40	507 901,15
договор № ДЛ-67169-21 от 26.10.2021 /751	ТС - П.13825-RM	8 973 308,88	2 844 768,99

договор № 26.10.2021	ЦП-67170-21 от 1749	ТС - КС-55713-1К-1	11 893 096,00	2 336 566,53
договор № 26.10.2021	ЦП-67171-21 от 1754	Toyota Camry	2 550 462,40	507 901,15
договор № 26.10.2021	ЦП-67172-21 от 1750	ТС - КС-55713-1К-1	11 593 987,20	2 812 415,15
договор № 11.03.2022	ЦП-82103-22 от 1145	УАЗ3390995	2 068 394,24	649 266,77
договор № 11.03.2022	ЦП-82104-22 от 1146	УАЗ3390995	2 068 394,24	649 266,77
договор № 11.03.2022	ЦП-82105-22 от 1147	УАЗ3390995	2 068 394,24	649 266,77
договор № 11.03.2022	ЦП-82102-22 от 1144	ГАЗ Соболь	2 432 260,32	763 498,86
договор № 25.04.2022	ЦП-85881-22 от 1325	CASE,570ST экскаватор-погрузчик	13 041 577,05	4 833 298,24
договор № 25.04.2022	ЦП-85886-22 от 1327	экскаватор-погрузчик CASE,570ST	13 041 577,05	4 833 298,24
договор № 25.04.2022	ЦП-85888-22 от 1326	ГАЗ Соболь	2 777 143,12	1 033 679,52
договор № 25.04.2022	ЦП-85890-22 от 1328	ГАЗ Соболь	2 777 143,12	1 033 679,52
договор № 25.04.2022	ЦП-85891-22 от 1329	ГАЗ Соболь	2 768 441,26	1 030 343,46
<b>Лизингодатель АО "Сбербанк Лизинг"</b>				
договор № 04-01/203 от 25.03.2022	ОВ/Ф-88337-	LADA NIVA	2 404 725,00	818 437,50
договор № 15-01/891 от 10.11.2022	ОВ/Ф-88337-	экскаватор-погрузчик Lovol, FLB468-II	7 597 312,75	4 703 465,47
договор № 16-01/892 от 10.11.2022	ОВ/Ф-88337-	экскаватор-погрузчик Lovol, FLB468-II	7 597 312,75	4 871 446,38
договор № 17-01/123 от 09.02.2023	ОВ/Ф-88337-	грузопассажирский фургон УАЗ 390995	1 714 802,21	1 014 226,66
договор № 19-01/997 от 11.12.2023	ОВ/Ф-88337-	легковой автомобиль EXEED VX	5 751 781,96	4 843 781,96
<b>Лизингодатель ООО "Автолизинг"</b>				
АЛ3030302/421 от 25.05.22		Экскаватор-погрузчик Lovol FLB468-II	9 161 550,00	3 701 280,00
АЛ2736643/437 от 31.05.22		ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	621 000,00
АЛ2936642/436 от 31.05.22		ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	621 000,00
АЛ0536644/438 от 31.05.22		ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	621 000,00
АЛ0336643/439 от 31.05.22		ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	621 000,00
АЛ1644604/458 от 07.06.22		Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 194 968,85	6 508 512,00
АЛ2244609/459 от 07.06.22		Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 194 968,85	6 508 512,00
АЛ3044610/460 от 07.06.22		Экскаватор-погрузчик Case 580ST	16 194 968,85	6 508 512,00

ЛЛ0044613	/461 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580SГ	16 432 648,35	6 603 072,00
ЛЛ0644612	/462 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580SГ	16 432 648,35	6 603 072,00
ЛЛ2444611	/463 от07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580SГ	16 432 648,35	6 603 072,00
ЛЛ0065373	/558 от30.06.22	Трактор МТЗ	4 806 084,00	329 196,00
<b>Лизингодатель ПАО "Лизинговая компания "ЕВРОСЛАВ"</b>				
ЛЛ2153468	/490 от10.06.22	ТС ГАЗ Газель БИЗНЕС	2 479 752,00	999 648,00
ЛЛ1153467	/489 от10.06.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 479 752,00	999 648,00
ЛЛ0253404	/520 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	843 072,00
ЛЛ0453405	/521 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	843 072,00
ЛЛ1253406	/522 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	843 072,00
ЛЛ2853403	/519 от10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	843 072,00
ЛЛ3081152	/598 от15.07.22	ТС ГАЗ Газель БИЗНЕС	2 579 940,00	1 173 312,00
ЛЛ0681158	/604 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 173 312,00
ЛЛ0881156	/602 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 173 312,00
ЛЛ1481157	/603 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 173 312,00
ЛЛ1681154	/600 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 173 312,00
ЛЛ2181164	/605 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 958 750,00	1 344 600,00
ЛЛ2281153	/601 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 173 312,00
ЛЛ2481153	/599 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	1 173 312,00
<b>Всего</b>			<b>276 154 816</b>	<b>102 023 006</b>

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2023 года не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2023 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, аренду земельных участков. Данное имущество имеет стоимость менее 300 тыс.руб. и учтено на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства (основание ФСБУ: 25/2018).

Некоторые сооружения Общества расположены на земельных участках, предоставленных, как сервитут.

Адрес земельного участка	Срок сервитута	Кто предоставил, с кем соглашение	Основание предоставления сервитута
г.Чудово, пер.Базовый, д.9	49 лет	Администрация Чудовского муниципального района	Постановление № 1201 от 01.12.2020 "О установлении публичного сервитута"
рп. Хвойная, ул. Советская, д. 29-а	17.03.2022 - 17.02.2025	Местная религиозная организация православного Прихода во имя преподобного Никандра Городноозерского п. Хвойная Хвойнинского района Новгородской области Боровичской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)	Соглашение № 926 от 01.10.2023
г.Окуловка			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева, д.5а			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева			
г.Окуловка, ул.Ленина, д.51			
г.Окуловка, ул.Миклухо-Маклая			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева	49 лет	Администрация Окуловского муниципального района	Постановлением № 255 от 26.02.2021 «О установлении публичного сервитута в целях строительства тепловых сетей»

### Запасы

По состоянию на 31.12.2023 года запасы составляют 283703 тыс. руб. Кроме того из стоимости запасов оборудование на сумму 1667 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 периоды. 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 31.12.2023 года составляет 1192199 тыс. руб.

84

Дебиторская задолженность по строке 1230 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 регламентируется в Обществе Положением по учетной политике.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2023 году составляет 928494 тыс. руб.

#### **Долгосрочные финансовые вложения**

В 2023 году работнику Общества была выдан займ на 60 месяцев в размере 2000 тыс.руб.

Остаток займа отражён по стр.1170 и составляет 1759 тыс.руб.

#### **Краткосрочные финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода в стр.1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. в размере 187660 тыс. руб. состоят из сальдо по депозитным вкладам в ПАО Сбербанк в сумме 185450 тыс.руб. сальдо по приобретению векселей ПАО Сбербанк на сумму 2210 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 2023 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 31.12.23 года составляет 46697 тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

#### **Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.23г. составляет 1739102 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 69235 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1456143 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 2023 году Общество привлекало заёмные средства. На конец отчетного периода задолженность по долгосрочным заёмным средствам составила 812942 тыс.руб., в том числе: кредиты Сбербанка - 566442 тыс. руб., займы – 246500 тыс. руб.;

Краткосрочные заёмные средства - 132569 тыс. руб., в том числе кредиты Сбербанка -129662 тыс.руб., проценты по кредитам – 2907 тыс.руб. По займам задолженности по процентам на 31.12.2023 г. нет.

### **Прочие долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2023 года прочие долгосрочные обязательства составили 3444328 тыс.руб., в том числе: 3029451 тыс.руб. - передано имущества по концессионным соглашениям.

### **Обеспечение обязательств выданные**

В 2023 году был передан в залог вексель ПАО Сбербанк на сумму 2210 тыс.руб.

### **Обеспечения обязательств полученные**

По состоянию на 31.12.2023года у Общества отсутствуют полученные обязательства.

### **Отложенные налоги**

Отложенный налог на прибыль в отчетном периоде составили 24380 тыс. руб.

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

### **Капитал Общества**

#### **Уставный капитал**

По состоянию на 31.12.2023 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**

Сознанные 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	87391
Резерв на вознаграждение по итогам года	
<b>Итого</b>	<b>87391</b>

### 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 2023 г.	За 2022 г.
Продажа тепловой энергии и горячее водоснабжение		5580253	45321124
Прочие услуги		84919	83741
<b>Итого выручка</b>	<b>2110</b>	<b>5665172</b>	<b>5404865</b>

### Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Продажа тепловой энергии и горячее водоснабжение		6571169	6027408
Прочие услуги		47931	39711
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>6619100</b>	<b>6067119</b>

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 2022 – 2023 гг., отраженные по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Проценты к получению</b>	<b>11479</b>	<b>9584</b>

<b>Прочие доходы</b>	<b>1387712</b>	<b>1383057</b>
Доходы от реализации МПЗ и иного имущества	5666	6365
Доходы от сдачи имущества в аренду	61443	46490
Доходы от реализации и иного выбытия ценных бумаг		
Доходы прошлых периодов	51838	78779
Сумма списанной кредиторской задолженности	728	1238
Возмещение ущерба	515	287
Госпошлина	6176	4465
Штрафы, пени полученные	67639	32407
Субсидии полученные	1054742	1117597
Восстановление резерва по сомнительным долгам		
Восстановление резерва по итогам года	127372	176233
Прочие доходы	11592	9946
<b>Проценты к уплате</b>	<b>111864</b>	<b>146004</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>489988</b>	<b>576676</b>
Расходы от реализации МПЗ и иного имущества	7079	7871
Расходы по ОС, переданным в аренду	44365	14001
Расходы прошлых налоговых периодов	41284	21797
ИДС, восстановленный от предъявления услуг сторонних организаций по строительству за счёт бюджетных средств	2327	
Расходы на взносы в СРО	117	96
Расходы на госпошлину	8300	7499
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	647	5535
Сумма списанной дебиторской задолженности	18	92
Расходы, связанные с ликвидацией (выбытием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	175	87424
Резерв по сомнительным долгам	240064	344465
Проценты по ФСБУ 25	55067	41766
Услуги банков	6275	4257
Налог на имущество	62417	19424
Расходы по ГО	50	1405
Расходы по созданию резервов и оценочных обязательств	292	501

Расходы на материальную помощь	6204	4693
Расходы на пресс-центр	2302	1323
Безвозмездная, благотворительная, спонсорская помощь, подарки, путёвки	6758	3174
Оказание помощи участникам СВО	95	2340
Прочие расходы	6152	8638

### Финансовый результат

	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	<b>-156589</b>	<b>7706</b>
Налог на прибыль	<b>24915</b>	<b>-10764</b>
в том числе		
текущий налог на прибыль	-	<b>-20615</b>
отложенный налог на прибыль	<b>24915</b>	<b>9851</b>
Прочее	<b>2576</b>	<b>-5895</b>
Чистая прибыль (убыток)	<b>-134250</b>	<b>-8953</b>

## 6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

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

В 2023 году сделок, признаваемых в соответствии со статьей 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, а так же сделок, признаваемых в соответствии со статьей 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками не совершалось.

В 2023 году связанными сторонами по отношению к ООО «ТК Новгородская», с которыми совершались сделки являлись:

Сторона	Основание
АО «Норд Энерго»	учредитель ООО «ТК Новгородская» (100%)
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»

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК Новгородская»
ООО «Петерлайн»	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК Новгородская»

Между связанными сторонами в 2023 году действовали следующие договоры:

тыс.руб.

№ дата договора	Предмет договора	Задолженность на 01.01.2023г.	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2023
<b>АО «Нордэнерго»</b>					
1. Договор 549 от 30.06.2023	аренда земельного участка Чудово		12,954	12,337	0,616
2. договор № 139-ТС/10.13	Поставка тепловой энергии г.Сольцы	7,527	43,153	43,12	7,559
3. Договор № 174-ТС/356 от 19.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Зимогорье	1 925,57	6 488,247	7 324,678	1 089,14
4. Договор № 180-ТС/333 от 14.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Пола	2 694,775	16 014,468	16 207,908	2 501,34
5. Договор № 181-ТС 357 от 19.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Козона	381,346	2 208,544	2 216,659	373,28
6. Договор № 182-ТС/332 от 14.04.2016	Поставка тепловой энергии д.Передки	564,746	3 604,664	3 623,745	545,67
7. Договор № 183-ТС/340 от 01.01.2016	Поставка тепловой энергии д.Кулотино	711,91	4 259,63	4 290,993	680,55
8. Договор № 250-ТС/07.18/926 от 31.07.2018	Поставка тепловой энергии Пестово	19693,102	139 207,518	139 481,305	19 419,32
9. Договор № 278-ТС/10.20/165 от 01.10.2020	Поставка тепловой энергии Валдай Ивантеево	4858,28	35 881,383	35 809,671	4 929,99
10. Договор № 288-ТС/11.21 от 15.11.2021	Поставка тепловой энергии д.Сябренницы	147,601	920,0	923,509	144,09
11. Договор № 289-ТС/11.21 от 15.11.2021	Поставка тепловой энергии д.Успенское	1197,307	7 810,676	6 929,306	2 078,68
12. Договор аренды №666 от 05.08.2022	Аренда автотранспорта	42,0	72,8	114,8	
13. Договор Возмещение воды Валдай к договору 171ТС	Возмещение воды	14,992	73,225	64,6	23,62
14. Договор возмещение воды	Возмещение воды	6,83	80,821	31,041	56,61

Зимгорье к договору 174 ГС						
15. Договор возмещение воды Козона к договору 181 ГС	Возмещение воды	2,335	7,478	7,521	2,29	
16. Договор возмещение воды Кулотино к договору 183 ГС	Возмещение воды	53,596	194,752	200,895	47,45	
17. Договор возмещение воды Передки к договору 182 ГС	Возмещение воды	16,99	85,948	75,523	27,415	
18. Договор возмещение воды Песочное к договору 150-ГС	Возмещение воды	1255,825	5 344,189	4 876,012	1 724,001	
19. Договор возмещение воды Сябренцы к договору 288 ГС	Возмещение воды	0,643	1,709	1,498	0,854	
20. Договор возмещение воды Успенское к договору 189 ГС	Возмещение воды	106,752	377,64	357,309	127,083	
21. Договор возмещение воды Ивашево к договору 278 ГС	Возмещение воды	-	21,659	-	21,659	
<b>ООО «Северная компания»</b>						
1. Договор 1008 от 20.12.2022	Тех. перевооружение котельной № 20	-	5 917,315	5 917,315	-	
2. Договор 1021 от 01.12.2023	аренда прицепа и маз	-	172,98	-	172,98	
3. Договор 1059 от 30.12.2022	Аренда техники	-	963,792	562,212	401,58	
4. Договор 338 от 25.04.2023	Строительство БМК № 2 на ЗУ кат. № 53:18:0010436:129	-	6 491,227	6 491,227	-	
5. Договор 339 от 25.04.2023	БМК-0,4 мВт п. Угловка, ул. Спортивная з/у 400	-	1 029,014	1 029,014	-	

61

6. Договор № 340 от 25.04.2023	Разработка проектной документации	-	6 314,952	6314,952	-
7. Договор № 257 от 14.04.2020	Аренда техники	-	691,92	518,94	172,98
8. Договор № 258 от 14.04.2020	Аренда техники	-	1383,84	1383,84	-
9. Договор № 256 от 14.04.2020	Аренда техники	-	1 302,0	976,5	325,5
10. Договор № 376 от 12.05.2023	аренда прицепа	-	1 149,48	976,5	172,98
11. Договор № 377 от 12.05.2023	аренда погрузчик	-	1 137,6	-	1 137,6
12. Договор № 409 от 23.05.2023	Тех. перевооружение котельной № 20	-	124580,513	28782,818	95797,69
13. Договор № 575 от 11.07.2023	БМК № 2 на з/у 53:10:0010108:21 с. Мошенское, (Калнина, 30)	-	14 923,310	14 923,310	-
14. Договор № 695 от 22.08.2023	БМК-ИОРД 800 кВт	-	54 500,0	54 500,0	-
15. Договор № 708 от 25.08.2023	Монтаж БМК	-	18 136,658	18 136,658	-
16. Договор № 756 от 02.11.2021	Строительно-монтажные работы	28 578,975	7 589,515	36 168,49	-

**ООО «Авигоп»**

1. Договор № 1004 от 19.12.2022	Аренда транспортных средств	-	720,0	600,0	120,0
2. Договор № 797 от 24.11.2021	Аренда Toyota Camry	60,0	-	60,0	-
3. Договор № 500 от 19.06.2023	за ТГУ	-	4 207,3	4 207,3	-
4. без договора	Материалы	-	15,0	15,0	-
5. Договор № 962 от 06.12.2022	ТГУ-ИОРД 350М	-	4 500,0	4 500,0	-
6. Договор № 961 от 06.12.2022	ИРИ-ИОРД Dival600 25-2.01.01	1722,256	-	-	1722,256
7. Договор № ДА-09/10/2015/89 от 04.02.2016	Аренда помещений	-	29,989	29,989	-

**ООО «Петерпайп»**

1. Договор № 777 от 27.09.2023	Материалы	-	9,360	9,360	-
2. Договор № 859 от 23.10.2023	Материалы	-	3 271,812	3 271,812	-
3. Договор № 108 от 03.02.2023	Материалы	-	212,628	212,628	-

62

4.	договор 230 от 27.03.2023	Материалы	-	9 991,232	9 991,232	-
5.	договор 232 от 27.03.2023	Материалы	-	14 999,953	14 999,953	-
6.	договор 317 от 20.04.2023	Материалы	-	194,400	194,400	-
7.	договор 335 от 25.04.2023	Материалы	-	13 268,130	13 268,130	-
8.	договор 345 от 26.04.2023	Материалы	-	568,896	568,896	-
9.	договор 407 от 23.05.2023	Материалы	-	72,036	72,036	-
10.	договор 454 от 02.06.2023	Материалы	-	114,728	114,728	-
11.	договор 474 от 08.06.2023	Материалы	-	916,824	916,824	-
12.	договор 504 от 20.06.2023	Материалы	-	1 351,599	1 351,599	-
13.	договор 522 от 23.06.2023	Материалы	-	626,931	626,931	-
14.	договор 544 от 29.06.2023	Материалы	-	284,034	284,034	-
15.	договор 590 от 18.07.2023	Материалы	-	50,784	50,784	-
16.	договор 643 от 03.08.2023	Материалы	-	146,148	146,148	-
17.	договор 679 от 16.08.2023	Материалы	-	5 513,657	5 513,657	-
<b>АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»</b>						
1.	Все договоры со связанным лицом заключены на рыночных условиях	Материалы, Т/О газопровода, обслуживание газопровода, подключение, услуги АДС и т.д.	2,493	4 369,757	4 304,718	107,532

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет.

### **Сведения об управленческом персонале**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Беловым Андреем Алексеевичем. Работа в ООО «ТК 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.

### **Сведения о выплатах в пользу управленческого персонала:**

За 2023 год генеральному директору и его заместителям была начислена заработная плата в размере 19195,6 тыс. руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска составила 1853,7 тыс. руб. Других выплат в пользу основного управленческого персонала) не было. Страховые взносы, начисленные на оплату труда основного управленческого персонала, составили 4950,6 тыс. руб.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета ведет служба внутреннего аудита.

### **Незавершенные в 2023 году судебные дела.**

По состоянию на 31.12.2023года Общество имеет незавершенные судебные дела, которые, даже при неблагоприятном исходе не повлияют на деятельность предприятия в целом.



## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022-23 г.г. 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 Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

После 31 декабря 2023 года не ожидается событий, которые могут оказать существенное влияние на годовой финансовый результат ООО «ТК «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 6486,74 гКал на сумму 24374,9 тыс. руб. собственного производства (без НДС),
2. электроэнергии 81390,5 тыс. кВт на сумму 579223,5 тыс. руб. (без НДС),
3. газа 340640,347 тыс. куб. м на сумму 2318853,9 тыс. руб. (без НДС).

Генеральный директор

А.А. Белов

Главный бухгалтер

Е. А. Пономарева



