

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"	ИНН	57151902		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2635060510		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКЕИ	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Местонахождение (адрес)
Ставропольский край, Ставрополь г, Шпаковская ул, д. № 76, корп. 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1,2.2,2.3,2.4	Основные средства	1150	920 778	869 826	837 523
	в том числе:				
2.2	Вложения во внеоборотные активы		95 613	71 384	77 700
2.4	Арендованное имущество		21 395	29 249	-
2.4	Имущество по договорам финансовой аренды		23 252	20 629	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	109 885	35 593	40 504
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 030 663	905 419	878 027
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1,4.2	Запасы	1210	197 029	189 877	131 116
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	551	474	293
5.1,5.2	Дебиторская задолженность	1230	1 381 102	1 066 204	970 905
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 200	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	223 243	56 177	27 541
	Прочие оборотные активы	1260	374	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 803 499	1 312 732	1 129 855
	БАЛАНС	1600	2 834 162	2 218 151	2 007 882

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	396 567	185 251	185 251
	в том числе:				
	Средства, полученные на увеличение уставного фонда до регистрации		-	-	22 128
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 067 514	952 269	919 428
	Резервный капитал	1360	3 594	814	814
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 083 839)	(621 896)	(576 123)
	Итого по разделу III	1300	383 836	516 438	529 370
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	865 452	750 000	545 305
	Отложенные налоговые обязательства	1420	135 767	115 276	99 841
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	32 392	40 328	21 590
	Итого по разделу IV	1400	1 033 611	905 604	666 736
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	899	419	59 900
5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	1 196 140	672 972	735 295
	Доходы будущих периодов	1530	89 242	100 879	10 724
	Оценочные обязательства	1540	6 436	5 211	5 857
	Прочие обязательства	1550	123 998	16 628	-
	в том числе:				
	Остаток субсидии на капитальный ремонт объектов теплоснабжения, перенесенный на 2022 г.		-	16 628	-
	Остаток субсидии на капитальное строительство объекта теплоснабжения, перенесенный на 2023 г.		123 998	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 416 715	796 109	811 776
	БАЛАНС	1700	2 834 162	2 218 151	2 007 882

Руководитель

(подпись)

Анисимов Олег
Анатольевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.

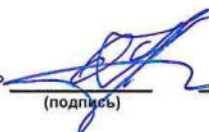
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"	по ОКПО	57151902		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2635060510		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 557 870	3 227 808
6	Себестоимость продаж	2120	(3 934 320)	(3 234 123)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(376 450)	(6 315)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
3	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(376 450)	(6 315)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(96 892)	(53 282)
8.2	Прочие доходы	2340	250 292	259 600
8.2	Прочие расходы	2350	(157 130)	(234 007)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(380 180)	(34 004)
	Налог на прибыль	2410	53 801	(25 520)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(5 173)
	отложенный налог на прибыль	2412	53 801	(20 347)
	Прочее	2460	-	(25)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(326 379)	(59 549)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	13 776
2,4	в том числе: Корректировка финансового результата в результате применения альтернативного способа отражения последствий перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018		-	13 776
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(326 379)	(45 773)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Анисимов Олег
Анатольевич**

(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
57151902	
2635060510	
35.30.14	
65242	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Российской Федерации

Собственность субъектов по ОКФС / ОКФС

Российской Федерации / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	185 251	-	919 428	814	(576 123)	529 370
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	32 841	-	13 776	46 617
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	32 841	X	-	32 841
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка финансового результата в результате применения альтернативного способа отражения последствий перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	13 776	13 776
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(59 549)	(59 549)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	185 251	-	952 269	814	(621 896)	516 438
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	211 316	-	115 245	2 780	31 291	360 632
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	63 419	X	-	63 419
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	44 461	-	51 826	2 780	31 291	130 358
прибыли(убытка) на увеличение уставного фонда по решению собственника	3317	166 855	-	-	-	-	166 855
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(493 234)	(493 234)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(326 379)	(326 379)
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	-	-
прибыли(убытка) на увеличение уставного фонда по решению собственника	3328	-	-	-	-	(166 855)	(166 855)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	396 567	-	1 067 514	3 594	(1 083 839)	383 836

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	529 370	(59 549)	32 841	502 662
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	13 776	13 776
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	529 370	(59 549)	46 617	516 438
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(576 123)	(59 549)	-	(635 672)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	13 776	13 776
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(576 123)	(59 549)	13 776	(621 896)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 105 493	-	32 841	1 138 334
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 105 493	-	32 841	1 138 334

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	473 078	617 317	540 094



Руководитель **Анисимов Олег Анатольевич**
(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс"	ИНН	57151902		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2635060510		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКОПФ / ОКФС	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации / Российской Федерации	по ОКЕИ	65242	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 647 942	3 458 935
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 386 505	3 176 064
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	408	1 204
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	261 029	281 667
Платежи - всего	4120	(3 686 251)	(3 549 622)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 901 008)	(2 142 663)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 373 534)	(1 195 032)
процентов по долговым обязательствам	4123	(96 541)	(52 901)
налога на прибыль организаций	4124	(13 941)	(14 180)
прочие платежи	4129	(301 227)	(144 846)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(38 309)	(90 687)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	154 504	64 240
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	866	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	153 638	64 240
Платежи - всего	4220	(46 218)	(76 919)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46 218)	(76 919)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	108 286	(12 679)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	481 452	570 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	481 452	570 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(384 363)	(437 998)
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	(366 000)	(425 205)
прочие платежи	4329	(18 363)	(12 793)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	97 089	132 002
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	167 066	28 636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	56 177	27 541
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	223 243	56 177
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Анисимов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.

**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		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель  (подпись)

Анисимов Олег Анатольевич
(подпись)



15 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	71 384	216 059	(37 461)	(154 369)	95 613
	5250	за 2021г.	77 700	356 996	(196 898)	(166 414)	71 384
в том числе:							
Незавершенное строительство и незаконченные операции по реконструкции, модернизации основных средств (08,3)	5241	за 2022г.	21 615	67 648	(1 404)	(42 678)	45 181
	5251	за 2021г.	25 793	68 058	(6 399)	(65 837)	21 615
Приобретение объектов основных средств (08,4)	5242	за 2022г.	7 039	92 026	(822)	(96 305)	1 938
	5252	за 2021г.	21 217	192 536	(106 383)	(100 331)	7 039
Оборудование к установке	5243	за 2022г.	38 979	31 597	(31 220)	(146)	39 210
	5253	за 2021г.	27 614	85 209	(73 598)	(246)	38 979
Вложения во внеоборотные активы	5244	за 2022г.	3 751	9 548	(4 015)	-	9 284
	5254	за 2021г.	3 076	11 193	(10 518)	-	3 751
Земельные участки	5245	за 2022г.	-	15 240	-	15 240	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 599	6 348 054
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	143	450
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	28 920	3 916	20 604
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	44 758	78 147	45 009
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	6 354	9 868
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	11 744	65 506
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Анисимов Олег
Анатолевич
(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Анифимов Олег.
Анатолийвич)
(расшифровка подписи)


(подпись)

Руководитель

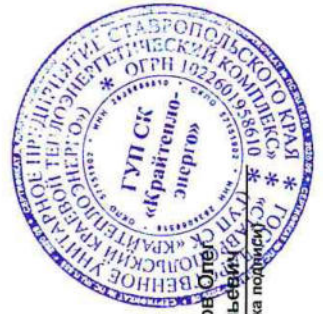
15 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2022г.	189 877	-	189 877	563 705	(556 563)	-	X	197 029	-	197 029		
	5420	за 2021г.	131 116	-	131 116	388 330	(329 568)	-	X	189 877	-	189 877		
в том числе:	5401	за 2022г.	186 664	-	186 664	256 365	(250 161)	-	-	192 868	-	192 868		
	5421	за 2021г.	128 643	-	128 643	260 903	(202 862)	-	-	186 664	-	186 664		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	348	(328)	-	-	20	-	20		
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	768	-	768	302 232	(301 067)	-	-	1 933	-	1 933		
	5425	за 2021г.	749	-	749	123 285	(123 266)	-	-	768	-	768		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	2	-	2	-	-	-	-	2	-	2		
	5426	за 2021г.	2	-	2	-	-	-	-	2	-	2		
	5407	за 2022г.	2 443	-	2 443	4 760	(4 997)	-	-	2 206	-	2 206		
	5427	за 2021г.	1 722	-	1 722	3 986	(3 265)	-	-	2 443	-	2 443		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	98 221	71 947	62 517
в том числе:				
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5441	98 221	71 947	62 517
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



(Handwritten signature)

Анисимов Олег
Анательский
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	1 079 683	(13 479)	2 034 464	-	(1 691 542)	(3 434)	(1 691 542)	(3 434)	(24 590)	(24 590)	-	-	-	-
Авансы выданные	5530	за 2021г.	980 116	(9 211)	1 947 278	-	(1 842 422)	(5 289)	(1 842 422)	(5 289)	(5 289)	(4 268)	(4 268)	-	-	-	-
	5511	за 2022г.	1 003 673	(9 203)	2 007 004	-	(1 691 542)	(3 434)	(1 691 542)	(3 434)	(3 434)	(24 590)	(24 590)	-	-	-	-
Прочая	5531	за 2021г.	954 156	(9 203)	1 843 000	-	(1 788 223)	(5 260)	(1 788 223)	(5 260)	(5 260)	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	50 280	(8)	9 714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5532	за 2021г.	5 806	(8)	58 276	-	(13 802)	-	(13 802)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	25 731	(4 268)	17 746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5533	за 2021г.	20 154	-	46 003	-	(40 397)	(29)	(40 397)	(29)	(4 268)	(4 268)	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 079 683	(13 479)	2 034 464	-	(1 691 542)	(3 434)	(1 691 542)	(3 434)	(24 590)	(24 590)	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	980 116	(9 211)	1 947 278	-	(1 842 422)	(5 289)	(1 842 422)	(5 289)	(5 289)	(4 268)	(4 268)	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

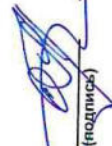
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	929 850	891 781	706 478	692 999	609 193	523 292
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	897 178	859 109	688 224	674 877	578 548	508 101
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	32 672	32 672	18 255	18 122	30 645	17 588
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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	слисание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	762 257	523 904	-	(420 709)	-	-	-	-	-	865 452
	5571	за 2021г.	566 895	595 808	-	(400 446)	-	-	-	-	-	762 257
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	750 000	439 000	-	(366 000)	-	-	-	-	-	823 000
	5572	за 2021г.	545 305	570 000	-	(365 305)	-	-	-	-	-	750 000
займы	5553	за 2022г.	-	84 904	-	(42 452)	-	-	-	-	-	42 452
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	12 257	-	-	(12 257)	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	21 590	25 808	-	(35 141)	-	-	-	-	-	12 257
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	672 972	1 035 381	97 157	(608 471)	-	-	-	-	-	1 197 039
	5580	за 2021г.	795 195	1 492 798	53 282	(1 668 303)	-	-	-	-	-	672 972
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	368 135	855 288	-	(258 827)	-	-	-	-	-	964 596
	5581	за 2021г.	610 166	367 919	-	(609 950)	-	-	-	-	-	368 135
авансы полученные	5562	за 2022г.	16 554	42 336	-	(30 939)	-	-	-	-	-	27 951
	5582	за 2021г.	19 677	15 852	-	(18 975)	-	-	-	-	-	16 554
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	85 260	35 564	-	(5 262)	-	-	-	-	-	115 562
	5583	за 2021г.	58 279	697 256	-	(670 275)	-	-	-	-	-	85 260
кредиты	5564	за 2022г.	419	-	-	(96 548)	-	-	-	-	-	770
	5584	за 2021г.	59 900	-	-	(112 763)	-	-	-	-	-	419
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	258	-	-	-	-	-	129
	5585	за 2021г.	-	-	-	(129)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	138 737	-	-	(138 737)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	15 095	190 899	-	(67 257)	-	-	-	-	-	138 737
Задолженность перед персоналом	5567	за 2022г.	36 774	52 336	-	(35 006)	-	-	X	X	-	54 104
	5587	за 2021г.	8 027	162 552	-	(133 805)	-	-	X	X	-	36 774
Задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2022г.	27 093	49 857	-	(43 023)	-	-	X	X	-	33 927
	5588	за 2021г.	24 051	57 901	-	(54 859)	-	-	X	X	-	27 093
Итого	5550	за 2022г.	1 435 229	1 559 285	97 157	(1 029 180)	-	-	X	X	-	2 062 491
	5570	за 2021г.	1 362 090	2 088 606	53 282	(2 068 749)	-	-	X	X	-	1 435 229

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	395 236	32 138	270 439
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	395 236	32 138	270 439
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Анисимов Олег
Анаторьевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 115 182	1 820 194
Расходы на оплату труда	5620	1 070 194	901 286
Отчисления на социальные нужды	5630	324 430	271 539
Амортизация	5640	137 580	110 773
Прочие затраты	5650	286 934	130 331
Итого по элементам	5660	3 934 320	3 234 123
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 165)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	19
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 933 155	3 234 142

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



Руководитель (подпись) Анатолий Ч.
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 212	121 907	(120 681)	-	6 438
в том числе:						
Оценочные обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска с учетом соответствующей величины страховых взносов	5701	5 211	121 906	(120 681)	-	6 436



Руководитель _____
(подпись)

Александрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	32 020	25 363	325 380
в том числе:				
Обеспечения исполнения контрактов и договоров	5801	32 020	25 363	325 380
Выданные - всего	5810	10	1 169	311 151
в том числе:				
Обеспечения исполнения контрактов и договоров	5811	10	1 169	311 151



Руководитель (подпись) Андрисимов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	316 245	-	330 887	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	162 607	-	266 647	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	153 638	-	64 240	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2022г.	-	-	-
в том числе:		за 2021г.	-	-	-
	5910				
	5920				
	5911	за 2022г.	-	-	-
	5921	за 2021г.	-	-	-



Руководитель

(подпись)



Александр Олег
Анастасьев
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ «СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЕВОЙ
ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС»
(ГУП СК «Крайтеплоэнерго»)**

Российская Федерация, Ставропольский край, ул. Шпаковская 76/6, г. Ставрополь, 355037
тел.(865-2) 74-19-17, факс (865-2) 74-19-00, E-mail: stavropol@gupsktek.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

ГУП СК «Крайтеплоэнерго»

Единица измерения, тыс.руб

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация о предприятии.

- Полное наименование предприятия:

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс»

- Краткое наименование предприятия: ГУП СК «Крайтеплоэнерго»

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» (далее - Предприятие) создано в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 22 ноября 2001 года №275-п « О создании в городе Ставрополе государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс».

Имущество Предприятия находится в государственной (краевой) собственности, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия. Уставный фонд Предприятия сформирован в соответствии с законодательством Российской Федерации и на 31.12.2021 г. составляет 396 566 562 (Триста девяносто шесть миллионов пятьсот шестьдесят шесть тысяч пятьсот шестьдесят два) рубля 73 коп.

Предприятие является коммерческой организацией.

Предприятие зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 355037, Российская Федерация, Ставропольский край, г.Ставрополь,ул.Шпаковская, 76/6.

Почтовый адрес предприятия: 355037, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул.Шпаковская ,76/6.

ГУП СК « Крайтеплоэнерго» имеет 16 филиалов, расположенных соответственно на территории муниципальных и городских округов Ставропольского края, поставлено на учет в налоговых органах по месту нахождения созданных обособленных подразделений. Перечень филиалов предприятия приведен в таблице 1.

Наименование филиала	Адрес местонахождения
Буденновский филиал	356802, Ставропольский край, г.Буденновск, ул.Школьная, 56
Восточный филиал	357850, Ставропольский край, МО Курский, ст-ца Курская, ул.Калинина, влд.226А
Георгиевский филиал	357821, Ставропольский край, г.Георгиевск, ул.Мира, д.12/5
Железноводский филиал	357405, Ставропольский край, Г.О. город-курорт Железноводск, г.Железноводск, ул.Ленина, д.182
Ипатовский филиал	356630, Ставропольский край, Ипатовский район, г.Ипатово, ул.Орджоникидзе, 179
Изобильненский филиал	356145, Ставропольский край, Изобильненский район, г.Изобильный, ул.Красноармейская, 69
Кочубеевский филиал	357000, Ставропольский край, МО Кочубеевский, с.Кочубеевское, ул.Вольная, зд.1
Минераловодский филиал	357212, Ставропольский край, Минераловодский район, г.Минеральные Воды, ул.Ставропольская, 41
Невинномысский филиал	357112, Ставропольский край, городской округ г.Невинномысск, г.Невинномысск, ул.Мира, д.12/5
Нефтекумский филиал	356880, Ставропольский край, Нефтекумский район, г.Нефтекумск, ул.Шоссейная, 1
Новоалександровский филиал	356000, Ставропольский край, Новоалександровский район, г.Новоалександровск, пер.Шевченко, 34
Петровский филиал	356530, Ставропольский край, Петровский район, г.Светлоград, ул.Мальгина, 31
Предгорный филиал	357350, Ставропольский край, Предгорный район, ст.Ессентукская, ул.Московская, 41 б
Советский филиал	357914, Ставропольский край, Советский район, г.Зеленокумск, ул.50 лет Октября, 99

Шпаковский филиал	356240,Ставропольский край, Шпаковский район, г.Михайловск, ул.Ленина, 156
Центральный филиал	355035,Ставропольский край,г.Ставрополь,пр-т Кулакова,д.206

Андроповский филиал ГУП СК «Крайтеплоэнерго», располагавшийся по адресу : 357070,Ставропольский край, Андроповский р-н, с.Курсавка, ул.Луговая,1 ликвидирован в 2022 г.

Филиалы Предприятия не являются юридическими лицами, наделены Предприятием имуществом и действуют в соответствии с положениями о них. Филиалы осуществляют свою деятельность от имени Предприятия, которое несет ответственность за их деятельность. Имущество филиалов учитывается на их отдельном балансе, являющимся частью баланса Предприятия.

Правительством Ставропольского края на основании распоряжения 15 ноября 2021 г. № 471-рп принято решение о реорганизации государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс» в форме присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Теплосеть», г. Георгиевск (ОГРН 1022601164497), государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Теплосеть», г. Железноводск (ОГРН 1022603424370), государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Коммунальное хозяйство» Степновского муниципального округа Ставропольского края (ОГРН 1022602221267), государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунальное хозяйство Кочубеевского муниципального округа (ОГРН 1022600768299) и государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунальное хозяйство Курского района» (ОГРН 1022600823541).Процедура реорганизации завершена 20.04.2022 г.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» является правопреемником по всем правам и обязательствам ГУП СК «Теплосеть» г. Георгиевск, ГУП СК «Теплосеть» г. Железноводск, ГУП СК «Коммунальное хозяйство» Степновского муниципального округа Ставропольского края, ГУП СК «ЖКХ Кочубеевского муниципального округа», ГУП СК «ЖКХ Курского района» в соответствии с передаточными актами.

В соответствии с п.23 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденных приказом Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н, бухгалтерская отчетность правопреемника на дату внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности присоединенного юридического лица сформирована на основе данных передаточного акта и построчного суммирования числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности присоединенного юридического лица и числовых показателей бухгалтерской отчетности правопреемника, составленной на дату государственной регистрации прекращения деятельности присоединенного юридического лица, за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты и перечисленных в п. 13 Методических указаний, с учетом особенностей, определенных в п. 25 Методических указаний. Вступительный баланс, учитывающий числовые показатели заключительной бухгалтерской отчетности присоединенных юридических лиц и числовых показателей бухгалтерской отчетности правопреемника был сформирован на 20.04.2022 г .

1.2. Виды деятельности.

Основные виды деятельности Предприятия:

- производство, передача, распределение, продажа и покупка тепловой энергии и горячей воды;
- обеспечение надежного и качественного теплоснабжения потребителей тепловой энергии, подключенных к сетям предприятия;
- организация эксплуатации котельных и тепловых сетей в соответствии с действующими нормами и правилами технической эксплуатации;
- осуществление функций заказчика при реконструкции и строительстве объектов теплоэнергетического комплекса и т. д.

Предприятие в 2022 г. эксплуатировало 606 котельных и 609,256 км тепловых сетей в двухтрубном измерении.

Деятельность по производству, передаче, распределению, продаже тепловой энергии и горячей воды в силу действующего законодательства не подлежит лицензированию.

Действующие в 2022 году лицензии Предприятия:

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление эксплуатации взрывоопасных производственных объектов; номер АВ №332918, Рег. номер ВП-35-007137; дата выдачи 08 ноября 2012 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на право пользования недрами; серия СТВ № 00841 ВЭ; дата выдачи 07.07.2005 г., срок действия лицензии до 25.05.2025 г., орган выдавший лицензию: Территориальное агентство по недропользованию по Ставропольскому краю;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений; № 9-Б/00043 рег.№086931; дата выдачи 27.08.2012 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами; номер № 026-000176; дата выдачи 30.04.2015 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Управление Ставропольского края по строительному и жилищному надзору;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами; номер № АН-26-001966; дата выдачи 20.09.2019 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Межрегиональное территориальное управление Федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Северо-Кавказскому федеральному округу Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Ставропольскому краю.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Предприятия.

С 26.02.2018 г. Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства имущественных отношений Ставропольского края, на которое возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сфере управления).

Министерство имущественных отношений Ставропольского края исполняет полномочия органа по управлению государственным имуществом.

Учредителем и собственником имущества предприятия является Ставропольский край.

Исполнительный орган Предприятия в 2022 г.:

Распоряжением министерства имущественных отношений №753 от 23.08.2021 г. Анисимов Олег Анатольевич назначен генеральным директором ГУП СК «Крайтеплоэнерго» с 23.08.2021 г. по 22.08.2022 г. Распоряжением министерства имущественных отношений №793 от 22.08.2022 г. полномочия Анисимова Олега Анатольевича по должности генерального директора ГУП СК «Крайтеплоэнерго» продлены по 22.08.2023 г.

Коллегиальный исполнительный орган Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Уставом Предприятия не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Предприятия.

Среднесписочная численность работников Предприятия составляет за 2021 год 2 891,5 человека, за 2022 год - 3130,8 человека.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

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

2.2. Учетная политика Предприятия на 2022 г. утверждена приказом по ГУП СК «Крайтеплоэнерго» № 1147 п от 30.12.2021 г.

Руководствуясь федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее - ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина от 17.09.2020 № 204 н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, предприятие приняло решение о применении с 01.01.2022 г. альтернативного способа перехода на вышеуказанные ФСБУ, без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. В связи с вышеизложенным, в бухгалтерской отчетности за 2022 г. показатели за 2021 год приведены в пересчитанном состоянии, а показатели 2020 г. не пересчитывались.

Соответственно, изменение показателя нераспределенной прибыли в межотчетный период нашло свое отражение в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по состоянию на 31.12.2021 г. по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

3. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности предприятия представлены в таблице:

Таблица № 1

Размер прибыли (убытка)	2020 г.	2021 г.	2022 г.
От основных видов деятельности (строка "Прибыль (убыток) от продаж" Отчета о финансовых результатах - всего, тыс. руб.	(46 366)	(6315)	(376450)
в т.ч. от продажи тепла и горячей воды, тыс. руб.	(50 946)	(17041)	(388223)
от реализации прочих работ, услуг, тыс. руб.	4 580	10726	11773

Из данных таблицы № 1 следует, что в результате осуществления основного вида деятельности – производства, передачи, распределения и продажи тепловой энергии и горячей

воды предприятием получен в 2022 году убыток в размере 388 223 тыс.руб., а так же получена прибыль от прочей деятельности в размере 11 773 тыс.руб.

За январь-декабрь 2022 года ГУП СК «Крайтеплоэнерго» реализовано потребителям 1416,7 тыс. Гкал., на сумму 3493,7 млн. руб., в том числе населению 908,7 тыс. Гкал., на сумму 2150,8 млн. руб. В 2022 году фактическая температура наружного воздуха была выше расчетных величин, коэффициент снижения полезного отпуска тепловой энергии по отоплению составил $k_f = 0,883$, что привело к снижению общего объема полезного отпуска на 97,7 тыс.Гкал или на сумму 246 млн. рублей без НДС, что негативно отразилось на финансовом состоянии предприятия.

Основными причинами снижения реализации тепловой энергии явилось:

- потребление тепловой энергии бюджетными и прочими потребителями по приборам учета (теплосчетчикам) и водомерам горячей воды ниже договорных объемов потребления (снижение – 32,1 тыс. Гкал);
- потребление тепловой энергии населением по общедомовым приборам учета ниже нормативных объемов потребления (общее снижение – 65,6 тыс. Гкал);

Снижение потребления тепловой энергии по приборам учета связано с тем, что фактическая температура наружного воздуха в январе - декабре 2022 года сложилась значительно выше расчетной. В среднем, по территориям, обслуживаемым ГУП СК «Крайтеплоэнерго», фактическая температура наружного воздуха составила + 3,7 °С, по отдельным районам от + 3,0 °С до + 4,7 °С, при расчетной температуре + 1,8 °С, что и явилось основной причиной недоотпуска тепловой энергии на отопление.

Еще одной причиной недополученного дохода по отоплению населения является то, что в Ставропольском крае в настоящее время продолжают действовать нормативы на отопление, установленные органами местного самоуправления по состоянию на 30.06.2012 г. Данные нормативы являются усредненными для всех групп многоквартирных домов, независимо от этажности. Соответственно для малоэтажных многоквартирных домов, в которых фактический удельный расход тепловой энергии на 1 м² общей площади помещений значительно выше, чем в многоэтажных, усредненные нормативы являются заниженными. Так как большинство малоэтажных домов не оборудованы общедомовыми приборами учета тепловой энергии, ГУП СК «Крайтеплоэнерго», производя начисления за отопление в таких домах по заниженным усредненным нормативам, недополучает доходы, расчетная величина которых в 2022 г. составила 56,3 млн. руб.

В рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 N 113-КЗ «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края» в 2020 - 2022 г.г. предприятию на баланс переданы котельные и тепловые сети от теплоснабжающих организаций в Кочубеевском, Курском, Степновском, Грачевском, Кировском муниципальных округах Ставропольского края и в городах Георгиевске, Невинномысске, Лермонтове и Железноводске, затраты на содержание и эксплуатацию которых, в связи с их техническим состоянием, значительно превысили излишне полученные доходы и не были предусмотрены в составе расходов, установленных тарифами на тепловую энергию и горячую воду (211 котельных и 267,94 км тепловых сетей в 75 населенных пунктах Ставропольского края и 14 муниципальных и городских округах). Передача предприятию новых объектов ненадлежащего технического состояния способствовала росту убыточных котельных (рост 87,1 %) и ветхих сетей (рост 56,7 %).

В связи с участвовавшими порывами на магистральных тепловых сетях в городе Невинномысске возникла острая необходимость в проведении работ по замене двух

магистральных трубопроводов по улицам Гагарина и Низяева общей протяженностью более двух километров. По согласованию с органами исполнительной власти Ставропольского края было принято решение о проведении работ по замене данных трубопроводов с частичной их компенсацией за счет бюджетных средств в размере 93 млн. рублей. Необходимо отметить, что работы выполнялись за счёт собственных средств предприятия и их себестоимость составила более 122,0 млн. рублей. Разница в размере 29 млн. рублей отнесена на затраты предприятия. Замена магистральных трубопроводов позволила обеспечить надежное и бесперебойное теплоснабжение потребителей города.

Сводный индекс потребительских цен на товары и платные услуги населению значительно превысил плановый показатель 4%. С ростом инфляции в 2021 году индексация месячной тарифной ставки рабочего 1 разряда увеличилась до 12 153 рублей (рост -8,96 %). Отклонение между прогнозным индексом потребительских цен, примененным РТК Ставропольского края в расчете операционных расходов при корректировке тарифа на производство тепловой энергии и горячей воды на 2022 год, составило 4,5 %. Предприятие не могло провести индексацию заработной платы в меньшем, чем установлено действующим законодательством размере. В результате чего перерасход по статье «Оплата труда» в 2022 год составил 65,1 млн. рублей.

Незначительность показателя прибыли от осуществления прочей деятельности обусловлена выполнением предприятием в 2022 г. функции по «абонированию» населения. При тарифном регулировании на 2014 год из состава экономически обоснованных расходов на основании пункта 10 Методических указаний № 760-э были исключены расходы на оплату услуг по ведению лицевого счета и сбору денежных средств от населения, так называемые расходы на «абонирование» населения, так как указанные услуги являются жилищными услугами и расходы на них не подлежат включению в состав платы за коммунальные услуги.

Тем не менее, услуги абонирования являются неотъемлемой частью процесса предоставления коммунальных услуг. Исполнитель услуг абонирования определен Правилами предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 N 354 (далее -Правила).

Согласно пункту 8 Правил ресурсоснабжающая организация может являться исполнителем коммунальных услуг в определенных случаях, а именно:

- при непосредственном способе управления МКД;
- если способ управления МКД не выбран;
- если способ управления МКД выбран, но не наступили события, указанные в пунктах 14 и 15 Правил, т.е. управляющая компания ЖСК, ТСЖ по тем или иным причинам не предоставляют коммунальные услуги.

В указанных случаях ресурсоснабжающая организация, являясь исполнителем коммунальных услуг, обязана осуществлять услуги абонирования.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» обслуживает 2961 МКД, из числа которых в 2924 МКД в соответствии с действующим законодательством является исполнителем коммунальных услуг, что составляет 98,8 % от общего количества всех обслуживаемых домов.

Ведение деятельности, связанной с услугами абонирования, принесло Предприятию выпадающие доходы за 2022 год в сумме 17 776 тыс. рублей, что повлияло на результат от осуществления прочей деятельности в целом.

4. Информация о событиях после отчетной даты

Уставом ГУП СК «Крайтеплоэнерго» предусмотрено, что размер резервного фонда для покрытия убытков на балансе предприятия составляет 10% Уставного фонда ГУП СК

«Крайтеплоэнерго». Резервный фонд ГУП СК «Крайтеплоэнерго» формируется путем ежегодных отчислений в размере 10% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении ГУП СК «Крайтеплоэнерго», до достижения размера, предусмотренного пунктом п.3.13. Устава Предприятия. Кроме того, предприятие обязано формировать фонд для покрытия планового показателя чистой прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края, путем отчисления 25 процентов от чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия. Распределение прибыли (в том числе на формирование резервного фонда) по результатам года относится к категории событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. При этом в отчетном периоде, за который Предприятием распределяется прибыль, никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. А при наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие (п. п. 3, 5, 10 Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н). Следовательно, данные по счету 82 в отчетном году формируются с учетом принятого в отчетном году решения о распределении прибыли, полученной по итогам прошлого года.

По итогам 2021 года предприятием был сформирован убыток, отчисления в резервный и иные фонды в 2022 году не производились. По результатам 2022 года предприятием также получен убыток и поэтому отчисления в резервный и иные фонды в 2023 году производиться не будут.

В соответствии с положениями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 предприятие применило с 01.01.2022 г. альтернативный способ перехода на них. Последствия изменения учетной политики отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Сумма корректировки единовременно отнесена на нераспределенную прибыль (убыток) предприятия в межотчетный период. Предприятием так же принято решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000,00 (Ста тысяч) рублей с учетом существенности информации о них, за исключением объектов недвижимого имущества, используемых предприятием в процессе производства, передачи и сбыта тепловой энергии и горячей воды. Балансовая стоимость основных средств, принятых к учету до применения ФСБУ 6/2020 (до 01.01.2022), но не являющихся таковыми согласно новым правилам (в том числе с учетом нового лимита стоимости) списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль (убыток) предприятия в межотчетный период.

Переход на применение ФСБУ 26/2020 осуществлен перспективно. При этом новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта, т.е. с 01.01.2022 г. Сформированные ранее данные бухгалтерского учета по капитальным вложениям не корректировались. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

Руководствуясь положениями ФСБУ 25/2018 предприятие приняло решение начать его применение с 01.01.2022 г. Последствия изменения учетной политики отражены без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, единовременно по каждому договору аренды признаны право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (убыток) предприятия.

В итоге корректировка нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 г. в результате альтернативного способа отражения последствий перехода на вышеуказанные ФСБУ составила в целом по предприятию 13776 тыс.руб.

В 2021 году Предприятием была получена субсидия в виде взноса Ставропольского края в уставный фонд государственного унитарного предприятия Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс" из бюджета Ставропольского края в

целях уменьшения кредиторской задолженности ГУП СК «Крайтеплоэнерго» перед конкурсными кредиторами в соответствии с мировым соглашением в рамках рассмотрения дела № А63-18952/2017 от 19 ноября 2020 г., утвержденным определением Арбитражного суда Ставропольского края от 20 января 2021 года дело № А63-18952/2017, и перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» в соответствии с договором поставки газа № 49-1-0034/20 от 11 декабря 2019 г., в рамках государственной программы Ставропольского края «Управление имуществом», утвержденной постановлением Правительства Ставропольского края от 29 декабря 2018 г. № 622-п в сумме 166 855 295 (Сто шестьдесят шесть миллионов восемьсот пятьдесят пять тысяч двести девяносто пять рублей)77 коп .

В соответствии с пунктом 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, безвозмездно полученные от учредителя денежные средства в целях бухгалтерского учета учитываются в составе прочих доходов. Таким образом, предоставляемые в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса субсидии являются доходами государственного унитарного предприятия, что позволяет принять решение об увеличении уставного фонда государственного унитарного предприятия, в том числе при предоставлении указанных субсидий на цели, не связанные с инвестициями в основной капитал (основные средства) унитарного предприятия. После принятия собственником решения об увеличении уставного фонда Предприятия на основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности за истекший финансовый год (п. п. 2, 3, 4 ст. 14 Федерального закона N 161-ФЗ), на дату внесения соответствующих изменений в устав, в 2022 году отражено направление указанной суммы на увеличение уставного фонда .

Погашение задолженности по кредитам и займам до даты подписания бухгалтерской отчетности также относится к событиям после отчетной даты. Согласно условий договора об открытии невозобновляемой кредитной линии № 5230/0000/2021/0062/АСРМ, заключенного правопреемником - государственным унитарным предприятием Ставропольского края «Теплосеть», г. Железноводск (ОГРН 1022603424370) 15.07.2021 г. с ПАО Сбербанк России, ГУП СК «Крайтеплоэнерго» до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. погасило задолженность по указанным договорам в сумме 3 000 000 (Три миллиона) рублей 00 коп. Просроченная задолженность и факты увеличения сроков кредитования по договору отсутствуют.

Так как на основании прогноза объемы субсидий, перечисленные предприятию на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению и на на компенсацию части потерь в доходах ГУП СК «Крайтеплоэнерго», возникающих в результате государственного регулирования двухкомпонентных тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения (в части компонентов на тепловую энергию), превысили фактический объем потерь в доходах получателя и образовались остатки не использованных получателем субсидий в размере 3632,1 тыс.руб., сумма остатка субсидий возвращена в краевой бюджет в порядке, устанавливаемом министерством финансов Ставропольского края в течение первых 5 рабочих дней финансового года, следующего за отчетным, до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Остаток субсидий, полученных в 2021 г. из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов централизованных систем теплоснабжения и (или) горячего водоснабжения и не использованный получателем в отчетном финансовом году в сумме 13817,1 тыс.руб. возвращен в краевой бюджет в течение первых 5 рабочих дней финансового года, следующего за отчетным, до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г.

5.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются 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 (п. 4 ПБУ 11/2008). Это могут быть юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированным лицом юридического лица является (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках") юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Предприятие в 2016 г. приобрело у физического лица согласно договору №48/4 от 30.06.2016 г. обыкновенные именные акции ОАО «Ессентукская Теплосеть» в количестве 1235 шт. номинальной стоимостью 14 руб. 00 коп. каждая, в связи с чем приобрело право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества. 09.01.2017 г. в соответствии с решением общего собрания акционеров ОАО «Ессентукская теплосеть» было переименовано в АО «Энергоресурсы». Доля участия предприятия в уставном капитале АО «Энергоресурсы» на 31.12.2022 г. составляет 22,4913%.

В 2022 г. между ГУП СК "Крайтеплоэнерго" и АО "Энергоресурсы" операции не осуществлялись. Задолженность АО "Энергоресурсы" перед ГУП СК "Крайтеплоэнерго", образовавшаяся в 2021 году за проведение режимно-наладочных испытаний водогрейных и паровых котлов в сумме 391 752,73 руб. и за проведение режимной наладки установки химической очистки воды в сумме 76 107,18 руб., погашена в 2022 г. в полном объеме.

5.2.5.2. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 ПБУ 11/2008, раскрывается отдельно для каждой из групп связанных сторон (пункт 11 ПБУ 11/2008, в том числе для основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность).

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору предприятия, первому заместителю генерального директора, заместителю генерального директора по управлению персоналом, заместителю генерального директора-главному инженеру, заместителю генерального директора по производству, заместителю генерального директора по безопасности, главному бухгалтеру), в совокупности и по каждому из видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01) состоят из :

- краткосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты всего в сумме 12519,8 тыс.руб. в т.ч.:
- оплаты труда за отчетный период — 9615,8 тыс.руб;
- начисленных на вышеназванные выплаты налогов и иных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды — 2904,0 тыс.руб.

Среднемесячный размер оплаты труда работников предприятия за 2022 г. составил 29,04 тыс.руб., его соотношение со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала составляет 4,84.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В фактически сложившейся структуре тарифа на тепловую энергию ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на 2022 г. затраты на энергоносители занимают 49,3 %.

В том числе:

- затраты на газ и покупную тепловую энергию — 43,34 %;
- затраты на электроэнергию — 5,6%;
- затраты на воду — 0,35 %.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» в течение всех лет существования имеет договорные отношения по поставке энергоресурсов с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь».

На 2022 год было заключено 7 договоров на поставку природного газа в 16 филиалов ГУП СК «Крайтеплоэнерго», охватывающих 24 муниципальных и городских округов края.

На 01.01.2022 г. задолженность ГУП СК «Крайтеплоэнерго» перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» за потребленный газ существовала в размере потребления за декабрь 2021 г. в сумме 185 859 тыс.руб. В 2022 г. предприятием потреблено газа на 1 435 014 тыс.руб.; оплачено - на 1 197 663 млн.руб.

В силу действующего законодательства при присоединении одного или нескольких унитарных предприятий к другому унитарному предприятию к последнему переходят права и обязанности присоединённых унитарных предприятий. В соответствии с передаточными актами кредиторская задолженность правопреемников за потребленный газ на дату присоединения 20.04.2022 г. составляла 53 646 тыс.руб. В итоге задолженность предприятия за газ на 01 января 2023 г. составила 476 856 тыс. руб., в т.ч. задолженность присоединенных в процессе реорганизации предприятий 51 151 тыс.руб.

Основными поставщиками электроэнергии Предприятия являются ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро», ПАО «Ставропольэнергосбыт» и ОАО «Буденновскэнергосбыт». В течение 2022 г. Предприятием потреблено электроэнергии на 247 886 тыс.руб. с НДС ; оплачено электроэнергии на сумму 244 927 тыс.руб. с НДС.

Основным поставщиком воды на технологические и прочие нужды для Предприятия в течение многих лет является ГУП СК «Ставрополькрайводоканал». Доля всех прочих поставщиков в общем объеме поставляемых водных ресурсов менее 10%. В течение 2022 г. Предприятием потреблено воды на сумму 63200 тыс.руб. с НДС; оплачено воды на сумму 32 745 тыс.руб. с НДС.

7. Информация по сегментам

В связи с тем, что ГУП СК «Крайтеплоэнерго» не относится к организациям - эмитентам публично размещаемых ценных бумаг в пояснениях к бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

8.Прочая информация

8.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах в табличной форме раскрывают следующие дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств;
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств;
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;
- о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности;

- о составе затрат на производство (издержках обращения);
- о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации;

На основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Предприятием формируются оценочные обязательства в связи с возникновением у работников предприятия права на оплачиваемые отпуска. Так как отпуска в текущем году не полностью использованы работниками, то сумма резерва перенесена на следующий календарный год.

- о государственной помощи в части использованных товарно-материальных ценностей, полученных в рамках краевой программы для предупреждения и оперативного устранения аварий на объектах жилищно-коммунальной системы и полученной субсидии на компенсацию части потерь в доходах предприятия.

8.2. Состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы предоставлены развернуто по отношению к соответствующим доходам и расходам.

82,4 % в общей сумме прочих доходов Предприятия составляют суммы полученных предприятием субсидий из бюджета Ставропольского края и из бюджета Фонда социального страхования. Учетной политикой Предприятия установлено, что бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» в 2022 г. получены:

- субсидия в виде вноса Ставропольского края в уставный фонд государственного унитарного предприятия Ставропольского края "Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс" из бюджета Ставропольского края в целях уменьшения кредиторской задолженности ГУП СК «Крайтеплоэнерго» перед конкурсными кредиторами в соответствии с мировым соглашением в рамках рассмотрения дела № А63-18952/2017 от 19 ноября 2020 г., утвержденным определением Арбитражного суда Ставропольского края от 20 января 2021 года дело № А63-18952/2017 в рамках государственной программы Ставропольского края «Управление имуществом», утвержденной постановлением Правительства Ставропольского края от 29 декабря 2018 г. № 622-п в сумме 15 119 859 (Пятнадцать миллионов сто девятнадцать тысяч восемьсот пятьдесят девять рублей) 44 коп .

Предприятие в силу прямого указания в НК РФ (пп. 26 п. 1 ст. 251, Письмо Минфина РФ от 14.05.2018 N 03-03-06/3/32009) включило названную субсидию в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

В соответствии с пунктом 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, безвозмездно полученные от учредителя денежные средства в целях бухгалтерского учета учитываются в составе прочих доходов. Таким образом, предоставляемые в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса субсидии являются доходами государственного унитарного предприятия, что позволяет принять решение об увеличении уставного фонда государственного унитарного предприятия, в том числе при предоставлении указанных субсидий на цели, не связанные с инвестициями в основной капитал (основные средства) унитарного предприятия. При принятии собственником решения об увеличении уставного фонда Предприятия на основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности за истекший финансовый год (п. п. 2, 3, 4 ст. 14 Федерального закона N 161-ФЗ), на дату внесения соответствующих изменений в устав, будет отражено направление указанной суммы на увеличение уставного фонда .

- субсидии из бюджета Ставропольского края на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению в

сумме и на на компенсацию части потерь в доходах ГУП СК"Крайтеплоэнерго», возникающих в результате государственного регулирования двухкомпонентных тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения (в части компонентов на тепловую энергию) в сумме 53 755, 5 тыс. рублей 61 коп.

Субсидии выделены Предприятию на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению и учтена в порядке, установленном абз. 4 п. 4.1 ст. 271 НК РФ, одновременно на дату зачисления.

Так как вышеназванные субсидии предоставлены без учета налога на добавленную стоимость, в целях возмещения недополученных доходов в соответствии с законодательством, в налоговую базу по налогу на добавленную стоимость они не включены. Что касается восстановления налога на добавленную стоимость, то на основании подпункта 6 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса РФ, так как субсидии получены не для возмещения затрат на приобретение товаров (работ, услуг), а в целях возмещения недополученных доходов, в соответствии с законодательством, норма, предусмотренная подпунктом 6 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса РФ, в этом случае не применяется.

- субсидия из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат, связанных с приобретением специализированной техники 29640,00 тыс.руб.

Согласно п. п. 8, 9 ПБУ 13/2000 бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, относятся на финансовый результат предприятия по мере начисления амортизации по объекту ОС на протяжении срока его полезного использования. При этом на дату ввода объекта ОС в эксплуатацию сумма целевого финансирования отражается в составе доходов будущих периодов, а затем по мере начисления амортизации относится на финансовые результаты предприятия.

Субсидия получена в размере полной стоимости объектов ОС, включая НДС, сумма которых была принята к вычету, т.е. не включена в состав расходов организации. В связи с чем, в части принятого к вычету НДС сумма субсидии признана доходом на дату ее зачисления.

В свою очередь, сумма НДС, восстановленного на основании пп. 6 п. 3 ст. 170 НК РФ, включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией. Поскольку такой вид расхода, как восстановленный НДС, прямо не поименован в ст. 264 НК РФ, то сумма восстановленного НДС включена в состав прочих расходов на основании пп. 49 п. 1 ст. 264 НК РФ. Сумма восстановленного НДС признана расходом в отчетном (налоговом) периоде, в котором налог восстановлен.

- субсидия из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов централизованных систем теплоснабжения и (или) горячего водоснабжения в сумме 93732,4 тыс.руб.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится Предприятием на систематической основе. Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов списываются в периоды признания расходов, на финансирование которых эти суммы предоставлены. В случае приобретения запасов полностью за счет субсидий суммы НДС, предъявленные налогоплательщику и (или) фактически уплаченные им при ввозе товаров в Российскую Федерацию, вычету не подлежат. Суммы НДС, не подлежащие вычету согласно п. 2.1 ст. 170 НК РФ, в данном случае не включены в стоимость указанных товаров, а учтены одновременно в составе прочих расходов в соответствии со ст. 264 НК РФ.

Использование субсидий из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов централизованных систем теплоснабжения и (или) горячего водоснабжения, полученных в 2021 году в сумме 49 828,3 тыс.руб., ввиду объективных причин технического характера, перенесенных к использованию на следующий год, было осуществлено в 2022 году.

- субсидия из бюджета Фонда социального страхования для трудоустройства безработных по Постановлению Правительства РФ N 362 в сумме 598 тыс. руб.
- субсидия на финансовое обеспечение затрат работодателей, связанных с реализацией дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда Ставропольского края по Постановлению Правительства СК от 27.04.2022 N 221-п в сумме 1425 тыс.руб.

Полученная субсидии учтены в доходах на дату их получения. Поскольку субсидии выданы для компенсации ранее произведенных затрат, то они отражены в учете единовременно на дату их зачисления.

Полный перечень прочих доходов и расходов представлен в таблице № 2, с целью сопоставимости данных, по каждому числовому показателю приведены данные за два года - по отчетному и предшествующему отчетному годам.

Таблица № 2

**Расшифровка строк к Отчету о финансовых результатах
за 2021-2022 г. г.**

		тыс.руб.	
Код	Наименование статьи	2021 г.	2022 г.
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-
2320	Проценты к получению	-	-
2330	Проценты к уплате	(53282)	(96892)
	- проценты по кредитам;	(53282)	(96892)
2340	Прочие доходы	259 600	250292
	Реализация ТМЦ, услуг, работ	5 284	4772
	Оприходовано материалов от демонтажа ОС	1 687	1833
	Безвозмездно получено имущество	46	12
	Использование финансирования	890	3053
	Госпошлина, возврат денежных средств	2 776	3078
	Списана Кт задолженность	2	341
	Доходы прошлых лет	550	746
	Сомнительный долг	4 442	9482
	Поступление списанной Дт задолженности	-	132
	Утечка, транзит, возмещение затрат (ФСС, военкоматами и т. д.)	253	367

	Чрезвычайные доходы	124	206
	Субсидия в целях уменьшения кредиторской задолженности ГУП СК «Крайтеплоэнерго»	166 855	15120
	Субсидии на возмещение части доходов	45 781	50123
	Взыскание убытков в судебном порядке	537	-
	Субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам	4 182	-
	Финансовое обеспечение затрат работодателей, связанных с реализацией дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда Ставропольского края (Постановление Правительства СК от 27.04.2022 N 221-п)	-	1425
	Субсидии для трудоустройства безработных по Постановлению Правительства РФ № 362 от 13.03.2021 г.	315	598
	Доходы реорганизованных в процессе присоединения к ГУП предприятий	-	397
	Субсидия на возмещение части затрат, связанных с приобретением спец техники	10 792	14251
	Субсидия на финансовое обеспечение части затрат на капитальный ремонт объектов теплоснабжения	5 088	124 655
	% на остаток денежных средств на расчетном счете	856	958
	Проценты за пользование денежными средствами, штрафные санкции за неисполнение договорных отношений	9 140	18 743
2350	Прочие расходы	(234 007)	(157 130)
	Себестоимость реализованных ТМЦ, услуг, работ	(2 786)	(1 295)
	Налог на имущество	(8 179)	(7 256)
	в т.ч. газопроводы	(1 602)	(646)
	Услуги банка	(3 926)	(4 218)
	Госпошлина и судебные издержки	(6 242)	(5 850)
	Премии (план соц.развития), пособия, доп.отпуск, иные выплаты не вкл.в трудовой договор	(30 095)	(27 327)
	Материальная помощь	(2 430)	(2 228)
	Страховые взносы, НС	(8 822)	(7 922)
	Отчисления профсоюзной организации, доплата профактиву	(2 886)	(5 045)
	Списание материалов, ОС, прочих внеоборотных активов	(795)	(2 586)
	Техинвентаризация, регистрация имущества, земли	(90)	(416)
	Вознаграждение по договору факторинга	-	(3 925)

Амортизация безвозмездно полученного и переданного имущества	-	(9)
Сверхнормативные расходы	(57)	(66)
Безвозмездная передача, выполнение работ, передача для собственных нужд	(325)	(99)
Содержание сауны	(20)	(4)
Содержание базы ВВ	(1 022)	(866)
Расходы реорганизованных в процессе присоединения к ГУП предприятий	-	(3 402)
Расходы на проведение праздничных, спортивных мероприятий, конкурсов	(439)	(825)
Восстановление НДС с субсидии на погашение кредиторской задолженности	(25 000)	-
НДС, невозмещаемый из бюджета	(279)	(223)
НДС с субсидии на возмещение части затрат, связанных с приобретением спец техники	(10 707)	(4 940)
НДС с субсидии на финансовое обеспечение части затрат на капитальный ремонт объектов теплоснабжения	(5 088)	(12 511)
Агентское вознаграждение за взыскание просроченной задолженности	(15 862)	(1 897)
Оценка имущества	(144)	(55)
Услуги РРЦ по приему платежей	(113)	(251)
Расходы по страхованию имущества, жизни, здоровья	(2 586)	(1 353)
Командировочные расходы	(194)	(127)
Содержание и амортизация ОС непроизводственного назначения, в т.ч. содержание законсервированных объектов, в т.ч.	(58 461)	(43 709)
- амортизация газопроводов	(55 279)	(40 480)
- техобслуживание газопроводов	(2 613)	(1 755)
Расходы прошлых лет	(2 764)	(3 613)
Обучение сотрудников, участие в семинарах, выставках	(24)	(42)
Сомнительный долг	(10 191)	(3 778)
Списание Дт задолженности	(12 066)	(3 816)
Снижение дебиторской задолженности в пределах денежной суммы, оплаченной за счет бюджетных средств в рамках условий мирового соглашения от 17.08.2020	(16 855)	-
Перерасчет платы за отопление в случае представления услуги ненадлежащего качества и(или) с перерывами, превышающими	(44)	(2)

	установленную продолжительность (ч.157 ЖК РФ)		
	Компенсация медицинских услуг (тест ПЦР)	(3)	-
	Процентные расходы по договорам аренды	-	(3 963)
	Пеня, штрафы,% за пользование чужими денежными средствами	(5253)	(2 955)
	Пеня, штрафы перечисляемые в бюджет	(259)	(556)
460	Прочее	(25)	-

В налоговом учете предприятия с целью минимизации и равномерного распределения налогового бремени созданы резервы по сомнительным долгам, по ремонту основных средств, по отпускам .

По итогам года, после проведения инвентаризации резервов и анализа произведенных прочих расходов, а так же переноса убытка прошлых лет на текущий период, в налоговом учете Предприятия сформировался убыток в сумме (369 043) тыс.руб.

Величина чистого убытка предприятия за 2022 год составила (326 379) тыс.руб.

Сложившийся убыток носит обоснованный характер и объясняется следующим:

1. В 2022 году фактическая температура наружного воздуха была выше расчетных величин, коэффициент снижения полезного отпуска тепловой энергии по отоплению составил $k_t = 0,883$, что привело к снижению общего объема полезного отпуска на 97,7 тыс.Гкал или на сумму 246 млн. рублей.,без НДС.

2. Так как большинство малоэтажных домов не оборудованы общедомовыми приборами учета тепловой энергии, ГУП СК «Крайтеплоэнерго», производя начисления за отопление в таких домах по заниженным усредненным нормативам, недополучает доходы, расчетная величина которых в 2022 г. составила 56,3 млн. рублей без НДС.

3. Перерасход по статье «Оплата труда» в 2022 год ввиду отклонения между прогнозным индексом потребительских цен, примененным РТК Ставропольского края в расчете операционных расходов при корректировке тарифа на производство тепловой энергии и горячей воды на 2022 год, и индексацией оплаты труда в соответствии с действующим законодательством в сумме 65,1 млн. рублей.

4. В связи с исключением органом регулирования из состава экономически обоснованных расходов расходы на оплату услуг по ведению лицевых счетов и сбору денежных средств от населения, так как услуги абонирования являются жилищными услугами, и расходы на них не подлежат включению в состав тарифа ресурсоснабжающей организации, в 2022 г. был получен убыток в сумме 17,8 млн. рублей.

5. Содержание переданного в октябре 2015 года, на основании распоряжения министерства имущественных отношений Ставропольского края на баланс предприятия непрофильного имущества (подводящих газопроводов), при отсутствии доходной части и договоров аренды, также являются прямыми убытками предприятия. Расходы на содержание данных объектов за 2022 г. составили 59,5 млн. рублей.

6. В рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 N 113-КЗ «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края» в 2020-2022 г.г. предприятию переданы на баланс котельные и тепловые сети в плохом техническом состоянии, содержание и эксплуатация которых принесло предприятию за 2022 году значительные убытки .

8. 3. О государственных гарантиях

Предприятием в 2022 году не получались государственные гарантии .

8. 4. О прекращенных операциях.

В целях снижения, ликвидации дебиторской задолженности в 2022 году предприятие направило должникам 50 901 претензий на 1 145 799 тыс.руб., предъявило 12 740 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на 247 464 тыс.руб. Всего в результате претензионно-исковой работы получено 213 069 тыс.руб.

8.5. Информация об экологической деятельности Предприятия.

На основании статей 11, 15, 25 Федерального закона от 04. 05. 1999 г. № 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» в обособленных подразделениях ГУП СК «Крайтеплоэнерго» проводятся ежегодные определения массовой концентрации и массового выброса загрязняющих веществ в отходящих газах (замеры выбросов на дымоходах котлов).

В виду того, что негативное воздействие на окружающую среду является платным, субъекты хозяйственной и иной деятельности (подразделения ГУП СК «Крайтеплоэнерго») ежеквартально проводят расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду и своевременно вносят плату в соответствии с произведенным расчетом.

Объектов, связанных с экологической деятельностью на предприятии в ГУП СК «Крайтеплоэнерго» не имеется, т.к. стоимость инноваций высокая и внедрение на предприятии, например, таких сооружений по охране атмосферного воздуха от загрязнения веществами, как газопылеулавливающие установки, фильтры (капитальные вложения) не представляется возможным на данном этапе.

За 2022 год ГУП СК «Крайтеплоэнерго» произведен расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 128,6 тыс.руб., из них 32,2 тыс.руб. – плата за сверхлимитные выбросы и размещение отходов.

8. 6. О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Расходы на ремонт основных средств, возникшие у предприятия в результате аварий (ДТП), включаются в состав расходов предприятия по обычным видам деятельности на дату приемки у подрядчика выполненных работ. В 2022 г. такие расходы по предприятию составили 167,7 тыс.руб.

Страхование автомобилей осуществляется на основании договоров имущественного страхования, заключаемых юридическим лицом (страхователем) со страховой организацией (страховщиком) (п. 1 ст. 927 Гражданского кодекса РФ).

По договору имущественного страхования одна сторона (страховщик) обязуется за обусловленную договором плату (страховую премию) при наступлении предусмотренного в договоре события (страхового случая) возместить другой стороне (страхователю) или иному лицу, в пользу которого заключен договор (выгодоприобретателю), причиненные вследствие этого события убытки в застрахованном имуществе либо убытки в связи с иными имущественными интересами страхователя (выплатить страховое возмещение) в пределах определенной договором суммы (страховой суммы) (п. 1 ст. 929 ГК РФ).

Страховая выплата в полной сумме включена предприятием в состав прочих доходов (в качестве чрезвычайного дохода) на дату принятия страховой компанией решения произвести данную выплату и составила в 2022 г. 206,3 тыс.руб.

8. 7. Отражение в бухгалтерском учете затрат на формирование страхового запаса активов

Нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлены специальные правила отражения в бухгалтерском учете затрат на приобретение (создание), содержание отдельных видов активов, формирующих соответствующий страховой запас организации.

Предприятие во исполнение требований федеральных законов № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», №116-ФЗ от 21.07.1997 г., «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», Постановления Правительства Российской Федерации № 794 от 30.12.2003 г. «О единой государственной системе предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций», а также в соответствии с приказами ГУП СК «Крайтеплоэнерго» от 24.04.2020 г. №251п «О создании резервов материальных ресурсов» и №289 п от 22.03.2021 г. «О создании резерва финансовых ресурсов», формирует резерв финансовых средств, поддерживая на расчетных счетах неснижаемый остаток в сумме 300 тыс. руб., а так же резервный запас товарно-материальных ценностей на центральном складе предприятия и на складах филиалов ГУП СК «Крайтеплоэнерго», стоимость которого отражена по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

8. 8. Отражение страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДС в отчете о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, и в соответствии с "Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год" (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355), при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств на косвенные налоги (в том числе НДС) распространяется требование о свернутом их отражении .

Для целей заполнения «Отчета о движении денежных средств» выделены следующие суммы НДС:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей);
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам).

Далее высчитан итоговый поток в части НДС по следующей формуле:

$$\boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{полученный} \\ \text{от покупателей} \end{array}} - \boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{уплаченный} \\ \text{поставщикам} \end{array}} - \boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{уплаченный} \\ \text{в бюджет} \end{array}} = \boxed{\begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{возмещенный} \\ \text{из бюджета} \end{array}}$$

Итоговая сумма НДС отражена в разделе отчета о движении денежных средств "Денежные потоки от текущих операций" по строке "прочие платежи" в размере 17133 тыс.руб.

8.9. О непрерывности деятельности

Финансовая отчетность ГУП СК «Крайтеплоэнерго» за 2022 год составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Предприятие, исходя из осуществления вида деятельности и отсутствия конкурентов на обслуживаемых им территориях, обеспечивает непрерывность своей деятельности. В связи с тем, распространение пандемии коронавируса, экономические санкции, объявленные рядом стран против Российской Федерации, по сути являются обстоятельствами непреодолимой силы, не зависят от воли и действий ГУП СК «Крайтеплоэнерго», учитывая социальную значимость предприятия, а также для обеспечения бесперебойной подачи тепловой энергии в течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений прекратить его деятельность.

Руководитель

15 марта 2023 г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, positioned to the left of the printed name.

О.А.Анисимов