

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**  
**АО «Теплоэнерго» ИНН 5257087027 (далее – «Общество»)**

**1. Общие сведения**

По решению Администрации города Нижний Новгород (Постановление № 3809 от 08.11.2006г.) путем преобразования муниципального предприятия города Нижний Новгород «Теплоэнерго» создано открытое акционерное общество «Теплоэнерго».

С 29 мая 2018 изменилось полное и сокращенное наименование открытого акционерного общества «Теплоэнерго». Новое полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Акционерное общество «Теплоэнерго». Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – АО «Теплоэнерго».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Канавинскому району г.Нижний Новгород за №1065257065500 22.12.2006г. свидетельство 52 №003671501.

Организационно-правовая форма Общества - Акционерное общество, форма собственности - Муниципальная собственность. Акционерное общество «Теплоэнерго» является непубличным обществом. 100% акций принадлежат муниципальному образованию городской округ «город Нижний Новгород» в лице администрации города Нижнего Новгорода.

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 603086, г.Нижний Новгород, ул.бульвар Мира, д.14.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. в сфере теплоснабжения (регулируемые виды деятельности):
  - производство тепловой энергии/мощности (теплоносителя) не в режиме комбинированной выработки тепловой энергии источниками тепловой энергии, транспортировка и сбыт тепловой энергии
  - передача тепловой энергии;
  - подключение к системе теплоснабжения;
  - поддержание резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии (резервирование мощности);
2. в сфере горячего водоснабжения при осуществлении горячего водоснабжения с использованием открытых/закрытых систем горячего водоснабжения (регулируемые виды деятельности) - приготовление горячей воды на нужды горячего водоснабжения, транспортировка, сбыт горячей воды;
3. в сфере услуг по передаче электрической энергии (регулируемые виды деятельности) - передача электрической энергии;
4. в иных (не относящихся к регулируемым) сферах деятельности:
  - предоставление имущества в аренду;
  - выполнение ремонтно-восстановительных работ;
  - другие виды деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год составила 2 446 человек (за 2018 год - 2 390 человек).

Решением единственного акционера АО «Теплоэнерго» от 28.06.2019г. утверждены:

- годовой отчет Общества по итогам работы за 2018 год;
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год.

Прибыль Общества, полученная по результатам деятельности за 2018 год, распределена в следующем порядке:

- а) 50 001 443,68 рублей направлено на выплату дивидендов;
- б) 11 436 938,70 рублей направлено на отчисления в резервный фонд Общества;
- в) оставшаяся часть прибыли по результатам деятельности за 2018 год после выплаты дивидендов направлена в полном объеме на финансирование капитальных вложений Общества.

Утвержден размер денежных средств в сумме 3 319 764,08 рубля, направленных на благотворительные цели в 2018 году.

Принято решение вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии за 2018 год не начислять и не выплачивать.

**1.1. Уставный капитал, количество акций**

Уставный капитал Общества в 2019 году составлял 293 092 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на приобретенные (размещенные) единственным акционером Общества Муниципальным образованием городского округ «город Нижний Новгород» в лице администрации города Нижнего Новгорода обыкновенные именные акции в количестве 293 091 698 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) руб.

### 1.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет.

### 1.3. Информация об аудитор

Наименование: АО «Гориславцев. Аудит».

Место нахождения: 127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал, д. 16, стр. 5, этаж 6, ком. 11.

Государственная регистрация: регистрационное свидетельство серии 77 № 004563925, выданное 13.01.2003 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 14 по Северному административному округу г. Москвы, ОГРН 1037714002743.

АО «Гориславцев. Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» с 06.08.2018 (ОРНЗ 11806059756).

### 1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Решением единственного акционера Общества от 16.08.2018г. с 17 августа 2018 года генеральным директором АО «Теплоэнерго» был избран Халтурин Илья Вячеславович.

По состоянию на 31.12.2019 в состав Совета директоров Общества вошли:

№п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Сдобняков Виктор Владимирович	Заместитель главы администрации города Нижнего Новгорода по вопросам благоустройства и жилья
2	Кабашный Игорь Николаевич	Первый заместитель директора департамента правового обеспечения администрации города Нижнего Новгорода
3	Марков Павел Александрович	Директор департамента жилья и инженерной инфраструктуры администрации города Нижнего Новгорода
4	Помпаева Светлана Николаевна	Председатель комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации города Нижнего Новгорода
5	Кайнова Людмила Викторовна	Руководитель аппарата главы города Нижнего Новгорода
6	Щеголев Дмитрий Львович	Проректор по учебной работе ННГАСУ
7	Бессчетнов Владимир Петрович	Заведующий кафедрой «Лесные культуры» НГСХА
8	Фельдман Марк Самуилович	Управляющий Нижегородским филиалом ПАО «ТРАНСКАПИТАЛБАНК», депутат городской Думы города Нижнего Новгорода VI созыва
9	Ленина Елена Борисовна	Председатель Нижегородской областной организации Общественной организации - Общероссийский профессиональный союз работников жизнеобеспечения
10	Пашинин Павел Дмитриевич	Депутат городской Думы города Нижнего Новгорода
11	Шушкин Михаил Александрович	Заведующий кафедрой маркетинга ВШЭ-НН
12	Рыхтик Михаил Иванович	Директор ИМОМИ ННГУ

В состав ревизионной комиссии Общества по решению единственного акционера АО «Теплоэнерго» от 28.06.2019г. вошли:

№п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Медведева Ирина Андреевна	Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления администрации города Нижнего Новгорода
2	Хисяметдинова Наиля Камилевна	Начальник финансово-экономического отдела управления жилищной политики департамента жилья и инженерной и инженерной инфраструктуры администрации города Нижнего Новгорода
3	Крутова Елена Владимировна	Заместитель директора департамента кадровой политики администрации города Нижнего Новгорода
4	Пчелкина Наталья Юрьевна	Начальник сектора расходов имущественной казны отдела планирования и анализа расходов имущественной казны департамента финансов администрации города Нижнего Новгорода
5	Киреева Наталья Анатольевна	Начальник управления реестра муниципального имущества комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации города Нижнего Новгорода

## 2. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положением.

### 2.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год Обществом не проводилась.

## 3. Существенные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Приказ №1290/п от 31.12.2018 учетная политика БУ и НУ, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено, с учетом изменений, внесенных приказом №964/п от 17.07.2019.

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2006г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в АО «Теплоэнерго» признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

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

### **Основные средства.**

Общество принимает к бухгалтерскому учету объекты основных средств стоимостью свыше 40 000 руб. Для целей бухгалтерского учета амортизация начисляется линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты не применяются.

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Приемка законченных работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств оформляется соответствующим актом.

В случае наличия у объекта основных средств нескольких частей, учитывающихся как отдельные инвентарные объекты и имеющих разный срок полезного использования, замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Переоценка проводится не чаще одного раза в год и не реже одного раза в 5 лет с привлечением профессионального оценщика по следующим группам однородных основных средств – здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), исходя из текущей (восстановительной) стоимости.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются комиссией по осуществлению операций с основными средствами в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Установленный срок полезного использования отражается в первичных документах на принятие к учету объекта основного средства, подписываемых комиссией.

Если на момент принятия объекта к учету комиссия по осуществлению операций с основными средствами устанавливает обстоятельства, существенно влияющих на отклонение ожидаемого срока полезного использования от нормативного, комиссия по осуществлению операций с основными средствами устанавливает срок полезного использования объекта равный ожидаемому и прикладывает к актам ввода подтверждающие эти обстоятельства документы.

При проведении годовой инвентаризации постоянно действующая инвентаризационная комиссия устанавливает наличие или отсутствие обстоятельств, влияющих на изменение сроков полезного использования теплоэнергетических объектов (например, изменение схемы теплоснабжения, влияющее на перевод потребителей на другие источники) и поручает комиссии по осуществлению операций с основными средствами пересмотреть оставшийся срок полезного использования по соответствующим объектам основных средств.

Активы, соответствующие критериям для принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и стоимость списывается единовременно на дату ввода в эксплуатацию. Списанные при передаче в производство основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, и учитываемые в составе материально-производственных запасов, с целью обеспечения их сохранности подлежат учету в регистре «Ведомость материалов в эксплуатации», до момента фактического выбытия.

#### ***Материально-производственные запасы.***

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в Обществе целях. При списании МПЗ применяется метод списания по средней себестоимости (в скользящей оценке).

Неликвидные МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом их физического состояния. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается Обществом по каждой номенклатурной единице МПЗ по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года с учетом срока хранения запасов и возможности их продажи или иного использования.

#### ***Финансовые вложения.***

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений по выданным займам является - заем, предоставленный каждым траншем по одному договору (по одной сделке).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений по приобретенным у управляющих организаций правам требования к гражданам оплаты коммунальных услуг является - приобретенные права требования по договору цессии в целом за каждый календарный месяц.

Погашение прав требований к гражданам оплаты коммунальных услуг, приобретенных у управляющих организаций, осуществляется в следующем порядке:

- денежные средства, поступившие в оплату оказанных коммунальных услуг, погашают стоимость первых по времени приобретения объектов (задолженность погашается в хронологическом порядке возникновения);

- фактическая стоимость погашаемых объектов финансовых вложений определяется на основании дисконта (скидки от номинальной стоимости), примененного сторонами в соответствующем договоре цессии.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, проводится ежегодно при проведении годовой инвентаризации. По итогам проверки создается (корректируется) резерв под обесценение финансовых вложений.

#### ***Расчеты с дебиторами и кредиторами.***

Задолженность граждан по оплате коммунальных услуг, приобретенная у управляющих организаций по номиналу (бездоходная дебиторская задолженность), отражается в составе дебиторской задолженности (в разделе II бухгалтерского баланса).

Единицей учета бездоходной дебиторской задолженности является совокупность приобретенных прав требования по каждому договору цессии в целом за каждый календарный месяц.

Погашение приобретенной бездоходной дебиторской задолженности граждан по оплате коммунальных услуг осуществляется в следующем порядке: денежные средства, поступившие в оплату оказанных коммунальных услуг, погашают стоимость первых по времени приобретения объектов финансовых вложений (ранее приобретенных прав требований у данной управляющей организации), затем погашается соответствующая бездоходная дебиторская задолженность в хронологическом порядке возникновения.

#### ***Расходы.***

Общество ведет отдельный учет затрат по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности Общества. Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности, связанных с производством, ведется с дифференциацией по источникам тепловой энергии, а также в разрезе стадий производственной деятельности: производство, передача и сбыт, с созданием в учетной системе соответствующих номенклатурных групп.

Общепроизводственные и общехозяйственные затраты распределяются между объектами калькулирования по правилам, определенным для отдельных статей (групп статей) затрат, учитывающих требования действующих методик планирования, учета и калькулирования себестоимости услуг жилищно-коммунального хозяйства.

В связи с отраслевыми особенностями, присущими продукции энергетического производства (работа непосредственно на потребителя без создания складских запасов), оценка незавершенного производства не производится. Произведенные за отчетный период расходы полностью списываются на себестоимость выработанной тепловой энергии и оказанных прочих услуг.

#### ***Доходы.***

Общество отражает выручку от реализации тепловой энергии и горячего водоснабжения в объеме и порядке, установленном действующими нормативными актами РФ (в том числе Правилами оказания коммунальных услуг) и договорами с потребителями.

Если действующими нормативными актами РФ предусмотрено проведение корректировок начисленной в течение отчетного года платы за пользование коммунальной услугой по итогам года, то указанные корректировки признаются в бухгалтерской отчетности данного отчетного года и отражаются в бухгалтерском учете последним месяцем отчетного года.

#### ***Оценочные активы и обязательства.***

Общество применяет нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резервы под оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. К таким обязательствам относятся, в частности, обязательства по оплате неиспользованных отпусков, предстоящих расходов на выплату годовой премии; обязательство по судебным разбирательствам и т.д.

#### ***Отложенные налоги.***

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

#### ***Прочее.***

Общество начисляет в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, по итогам инвентаризации задолженности за каждый календарный квартал, исходя из вероятности получения долга.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая уменьшается каждый отчетный период постепенно, показывая какая часть средств Общества может быть истребована в случае

расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока. В тех случаях, когда по условиям договора страховой период начинается до момента осуществления его оплаты страхователем, в бухгалтерском учете Общества формируется кредиторская задолженность в размере, соответствующем истекшему неоплаченному страховому периоду, которая погашается по мере фактической оплаты.

Дополнительные затраты по кредитам и займам признаются в полной сумме в том отчетном периоде, к которому они относятся.

### 3.1. Изменения в учетной политике

3.1. Изменений в учетной политике в 2019 году, приведших к существенному изменению показателей баланса на 31.12.2019г. и прочих сопоставимых показателей отчетности, Обществом не осуществлялось. Существенных изменений в учетную политику Общества на 2020 год не вносилось.

## 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год

### 4.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Информация о наличии и движении основных средств по группам раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 2.1).

В составе основных средств на 31.12.2019 года отражены земельные участки, стоимость которых не погашается (амортизация не начисляется), на сумму 26 806 тыс. руб.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в разделе 2.2 Пояснений.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации раскрыта в разделе 2.3. Пояснений.

Информация об ином использовании собственных и арендованных основных средств раскрыта в табличной части раздела 2.4 Пояснений.

### 4.2. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, сертификаты (разрешения) и т.п., срок погашения которых на дату принятия на учет превышает 12 календарных месяцев:

Прочие внеоборотные активы	Стоимость	
	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Программные продукты	4 962	9 165
Прочие	24	18

(тыс. руб.)

### 4.3. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По состоянию на 31.12.2019г. сумма резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 5 048 тыс. руб.

Способы оценки запасов в бухгалтерском учете не изменялись.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, на 31.12.2019г. отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 4).

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

#### 4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетном периоде был создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы и услуги, по выданным авансам и по прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в состав прочих расходов.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 5).

#### 4.5. Кредиты и займы

В отчетном году Обществом привлекались долгосрочные и краткосрочные кредиты.

Начисленные в отчетном году проценты по кредитам Общество не включало в состав инвестиционных активов.

Ссудная задолженность, без учета начисленных процентов, по состоянию на 31.12.2019г. составила 2 386 177 тыс. руб., (на 31.12.2018г. ссудная задолженность составляла 3 791 758 тыс. руб.), и за 2019 год сократилась на 1 405 581 тыс. руб.

Информация о полученных Обществом кредитах на 31.12.2019г.

(тыс. руб.)

Номер кредита	Дата окончания	Лимит кредитования 2020г.	Задолженность по кредиту	Остаток свободного лимита	Транши (дней)
1	18.09.2020	500 000	205 728	294 272	1095
2	26.02.2021	100 000	0	100 000	30
3	01.04.2021	500 000	0	500 000	1095
4	21.10.2022	500 000	0	500 000	365
5	31.12.2021	94 515	94 515	0	по графику
6	31.12.2021	35 204	136 225	35 204	по графику
7	20.05.2022	264 643	264 643	0	по графику
8	31.12.2022	400 000	0	400 000	по графику
9	31.12.2023	1 300 666	1 300 666	0	по графику
10	16.11.2023	384 401	384 401	0	по графику

Номер кредита	Дата окончания	Лимит кредитования 2020г.	Задолженность по кредиту	Остаток свободного лимита	Транши (дней)
<b>ИТОГО</b>		<b>4 079 428</b>	<b>2 386 177</b>	<b>1 829 476</b>	

Сумма доходов от размещения временно свободных средств по депозитным договорам, выданным займам и иных процентов за пользование денежными средствами в 2019 году составила 30 379 тыс. руб.

#### 4.6. Капитал

Решением единственного акционера от 13.12.2019г. увеличен уставный капитал Общества на общую сумму 99 213 353 руб. путем размещения посредством закрытой подписки обыкновенных именных бездокументарных акций 99 213 353 штук. В соответствии с указанным Решением Общество отразило в бухгалтерской отчетности за 2019 год увеличение размера уставного капитала на 99 213 тыс. руб. Данное увеличение уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 было в полном объеме оплачено единственным акционером. Регистрация соответствующих изменений в Устав Волго-Вятским ГУ ЦБ РФ была завершена 17.02.2020 г. Величина уставного капитала на 31.12.2019 составила 392 305 тыс. руб.

В соответствии с учредительными документами Общество создает резервный капитал в размере 15% от величины уставного капитала.

По состоянию на 01.01.2019г. резервный капитал составлял 32 527 тыс. руб. В связи с произошедшим в 2018 году увеличением размера уставного капитала согласно Решению единственного акционера от 28.06.2019 г. в 2019 году в бухгалтерском учете отражено увеличение величины резервного капитала на 11 437 тыс. руб. Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019г. создан в размере 43 964 тыс. руб.

Решение об увеличении размера резервного капитала на 14 882 тыс. руб. в связи с произошедшим в 2019 году увеличением уставного капитала на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности единственным акционером не принято, соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено.

Добавочный капитал, образованный в результате переоценки основных средств до текущей (восстановительной) стоимости, составляет по состоянию на 31.12.2019г. 178 128 тыс. руб. В течение 2019 года происходило выбытие ранее дооцененных объектов основных средств, сумма их дооценки в размере 4 116 тыс. руб. перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, данный показатель не включен в показатель строки 2510 отчета о финансовых результатах.

#### 4.7. Доходы от обычных видов деятельности (выручка)

Доля выручки от реализации тепловой энергии (в том числе услуг горячего водоснабжения) в 2019 и 2018 году формировала 98,5% и 98,0% всех доходов от обычных видов деятельности Общества соответственно.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. Выручку по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2019 году Общество не получало и не отражало.

Состав доходов от обычных видов деятельности,

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2019г.	за 2018г.
Выручка в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения (в т.ч. резервируемая мощность)	11 957 169	11 766 227
Подключение к системе теплоснабжения	110 515	127 961
Прочая выручка	68 982	111 856
<b>Итого</b>	<b>12 136 666</b>	<b>12 006 044</b>

Договоры с покупателями и заказчиками, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, в 2019 году Общество не заключало и не исполняло.



#### 4.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (акционеров).

Общество применяет при формировании расходов метод полной себестоимости (стандарт-кост), т.е. общехозяйственные расходы распределяет в дебет затратных счетов и отражает общехозяйственные расходы по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. Коммерческие расходы (расходы, связанные со сбытом тепловой энергии) отражены по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Информация о затратах Общества на производство реализованной продукции раскрыта в разделе 6 Пояснений.

#### 4.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (кроме процентов к получению) – строка 2340 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статьи доходов	за 2019 год	за 2018 год
Доход, полученный от уступки права требования	814 671	6 502 525
Восстановление оценочных обязательств и резервов	619 835	406 117
Доход от продажи материальных активов	5 961	2 676
Прибыль прошлых лет	16 499	65 984
Штрафы, госпошлины, пени, неустойки, арбитражные сборы	166 071	146 731
Информационно-расчетное обслуживание	61 252	39 882
Оприходование ТМЦ	5 733	2 092
Списание кредиторской задолженности	14 187	4 801
Прочие доходы	53 296	131 496
<b>Итого</b>	<b>1 757 505</b>	<b>7 302 304</b>

Прочие расходы (кроме процентов к уплате) - строка 2350 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статьи расходов	за 2019 год	за 2018 год
Благотворительная помощь	54 863	28 651
Расходы, связанные с уступкой права требования	802 635	6 420 167
Убыток прошлых лет	37 920	71 836
Оценочные обязательства и резервы	1 161 975	747 818
Себестоимость проданных материальных активов	5 781	2 702
Информационно-расчетное обслуживание	74 661	107 011
Штрафы, госпошлины, пени, неустойки, арбитражные сборы	45 377	21 530
Налог на имущество организаций	67 921	82 470
Расходы по коллективному договору	11 303	10 203
Списание дебиторской задолженности, не покрытое резервом по сомнительным долгам	322	1 009
Прочие расходы	46 915	19 409
<b>Итого</b>	<b>2 309 673</b>	<b>7 512 806</b>

Федеральным законом от 26.07.2019 № 214-ФЗ был установлен запрет на уступку права (требования) по взысканию просроченной задолженности по внесению платы за жилое помещение и коммунальные услуги третьим лицам. В связи с этим операции по приобретению у управляющих организаций прав требования к гражданам оплаты коммунальных услуг с даты вступления в силу указанного Закона были

прекращены, что привело к существенному сокращению показателей прочих доходов и расходов, связанных с уступкой права требования, в Отчете о финансовых результатах в 2019 году по сравнению с 2018 годом.

#### 4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	210 724	40 191	41 470	209 445
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>38 061</i>	<i>39 273</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Переоценка ОНО при изменении налоговой ставки</i>		<i>2 130</i>	<i>2 197</i>	
<i>разницы по результатам инвентаризации ДЗ</i>	<i>x</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>x</i>
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	14 936	-26 377	-85 029	73 588
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>-28 021</i>	<i>-82 048</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды</i>	<i>x</i>	<i>-</i>	<i>1 611-</i>	<i>x</i>
<i>разницы по результатам инвентаризации ДЗ</i>		<i>3 212</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Переоценка ОНА при изменении налоговой ставки</i>	<i>x</i>	<i>-1 568</i>	<i>-4 592</i>	<i>x</i>
Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.:	<i>x</i>	89 884	<i>x</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>89 884</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Постоянные налоговые активы, в т.ч.:	<i>x</i>	5 434	<i>x</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>5 434</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, во внеоборотных активах и долгосрочных обязательствах соответственно.

Свернутая сумма постоянных налоговых обязательств (активов) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка налога на прибыль, по которой рассчитаны отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства составляет 18,94 %. По сравнению с предыдущим отчетным 2018 годом для расчета показателей налога на прибыль использована сниженная налоговая ставка, в соответствии с заключенным соглашением с Правительством Нижегородской области №326-П от 14.08.2019 о снижении ставки налога на прибыль, установленной для зачисления в бюджет Нижегородской области в соответствии с законом Нижегородской области от 01.11.2017 №145-3.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составляет 214 430 тыс. руб.

#### 4.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает прибыль (убыток) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении.

Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года.

Информация о базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	2019г.	2018г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	839 154 754	1 060 656 589
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций (шт.)	293 091 698	254 968 569

Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2,86	4,16
---	------	------

Поскольку на отчетную дату отсутствуют обстоятельства, которые могут привести к разводнению базовой прибыли, то величина разводненной прибыли равна базовой прибыли на одну акцию.

#### 4.12. Движение денежных средств

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

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности, связаны с основными видами деятельности, указанными в разделе 1 настоящих пояснений.

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности, связаны с:

- реализацией и приобретением (создание, реконструкция, модернизация) основных средств.

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности, связаны с:

- получением и возвратом кредитов.

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

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности в полном объеме, т.к. суммы, включаемые согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Общество отражает суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке "в связи с оплатой труда работников".

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2019г.

(тыс. руб.)

Показатели	Сумма
По счету 51 «Расчетный счет»	75 153

Денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствуют.

Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств - суммы открытых, но не использованных кредитных линий на 31.12.2019г. раскрыта в п.4.5. настоящей Пояснительной записки.

В том числе денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, составляют 100 тыс. руб.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2019 Обществом выдано поручительств за третьих лиц на сумму 612 578 тыс. руб.

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на отчетную дату недоступны.

#### 4.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за отчетный период отсутствуют.

#### 4.14. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты, требующим раскрытия путем отражения соответствующей информации в пояснениях, отнесено следующее событие. Решением единственного акционера от 13.12.2019г. увеличен уставный капитал Общества на общую сумму 99 213 353 руб. путем размещения посредством закрытой подписки обыкновенных именных бездокументарных акций 99 213 353 штук. В соответствии с указанным Решением Общество отразило в бухгалтерской отчетности за 2019год увеличение размера уставного капитала на 99 213 тыс. руб. Данное увеличение Уставного капитала по состоянию на 31.12.2019г. было в полном объеме оплачено единственным акционером. Регистрация соответствующих изменений в Устав Волго-Вятским ГУ ЦБ РФ была завершена 17.02.2020г.

#### 4.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Размер оценочных обязательств на 31.12.2019 года составил 351 625 тыс. руб. Информация о составе и движении оценочных обязательств раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 7).

На дату подписания отчетности информация об условных обязательствах и активах Общества отсутствует.

#### 4.16. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность в одном территориальном сегменте.

Общество осуществляет деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения, выручка от реализации которой составляет 98,5% от общей суммы выручки от реализации, в связи с этим операционные сегменты не выделяются.

#### 4.17. Информация о связанных сторонах

Учредителем и единственным акционером Общества является «Муниципальное образование городской округ «город Нижний Новгород» в лице администрации города Нижнего Новгорода со 100% долей участия. Согласно п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и не обязано принимать меры по их установлению.

Сведения о лицах, которые являются связанными сторонами на отчетную дату:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих акций АО, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	«Муниципальное образование городской округ «город Нижний Новгород» в лице администрации города Нижнего Новгорода	603082, город Нижний Новгород, Кремль, корпус 5	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Теплоэнерго»	22.12.2006	100%	100%
2.	Халтурин Илья Вячеславович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Теплоэнерго» 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018 17.08.2018	—	—
3.	Марков Павел Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
4.	Фельдман Марк Самуилович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
5.	Сдобняков Виктор Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
6.	Кабашный Игорь Николаевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
7.	Помпаева Светлана Николаевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
8.	Кайнова Людмила Викторовна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
9	Щеголев Дмитрий Львович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
10.	Бессчетнов Владимир Петрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
11.	Ленина Елена Борисовна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
12.	Пашинин Павел Дмитриевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
13.	Шушкин Михаил Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих акций АО, %
14.	Рыхтик Михаил Иванович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	28.06.2019	—	—
15.	Халтурина Татьяна Владимировна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018	—	—
16.	Крюкова Марина Вячеславовна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018	—	—
17.	ООО «СПИКА-ТРЕЙД»	606034, г. Дзержинск, пр. Циолковского, д. 84, офис 113	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018	—	—
18.	Нижегородская областная организация Общественной организации – Общероссийский профессиональный союз работников жизнеобеспечения	603057, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, д. 29, оф. 412	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.06.2019	—	—
19	Кредитный потребительский кооператив «Солидарность»	603057, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, д. 29, оф. 412А	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.06.2019	—	—
20	Ленин Дмитрий Борисович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.06.2019	—	—
21	Автономная некоммерческая организация содействия здоровому образу жизни «Здоровое поколение»	603105, г. Нижний Новгород, ул. Ванеева, д. 79, кв. 28	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.06.2019	—	—
22	Сдобнякова Екатерина Викторовна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.06.2019	—	—
23	ООО «Продюсер»	603005, г. Нижний Новгород, пл. Минина и Пожарского, д. 2, корпус 2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.06.2019	—	—
24	ООО «Инвестиционная Компания «Наш Нижний»	603141, г. Нижний Новгород, ул. Кашенко, д. 2Б, оф. 308Б	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.06.2019	—	—
25	ООО «Городское управление домами»	603005, г. Нижний Новгород, ул. Пискунова, д.47/1, пом. 9 (4 этаж)	1. АО «Теплоэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставной (складочный) капитал данного лица 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	31.07.2019	—	—

Выручка (строка 2110 формы 2) Общества от продажи продукции (в сфере теплоснабжения, горячего водоснабжения и прочих услуг) связанным сторонам составила:

(тыс. руб.)

Наименование компании	Показатель строки	Сумма
Администрация города Нижнего Новгорода	2110 – выручка по теплоснабжению	6 187
ООО "Продюсер"	2110 – выручка по теплоснабжению	107
<b>Итого</b>	<b>х</b>	<b>6 294,00</b>

Прочие доходы и расходы, полученные у связанных сторон и учтенные в строках 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах, составили:

(тыс. руб.)

Наименование компании	Показатель строки	Сумма
Администрация города Нижнего Новгорода	2340 - Прибыль прошлых лет	10
<b>Итого</b>	<b>по строке 2340 – Прочие доходы</b>	<b>10</b>
<b>Итого</b>	<b>строка 2350 – Прочие расходы</b>	<b>0</b>

Денежные потоки со связанными сторонами, учтенные в Отчете о движении денежных средств, составили:

(тыс. руб.)

Наименование компании	Показатель строки	Сумма
Администрация города Нижнего Новгорода	4111 – Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 374
ООО "Продюсер"	4111 – Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	102
Администрация города Нижнего Новгорода	4119 – Прочие поступления	893
<b>Итого</b>	<b>строка 4110 - Поступления</b>	<b>6 369</b>
Администрация города Нижнего Новгорода	4322 – на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	50 001
<b>Итого</b>	<b>строка 4120 - Платежи</b>	<b>50 001</b>

Незавершенные обязательства со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2019г. составили:

(тыс. руб.)

Наименование компании	Строка 1230 - дебиторская задолженность	Строка 1520 - кредиторская задолженность
Администрация города Нижнего Новгорода	2 880,02	0
ООО "Продюсер"	15,96	0
<b>Итого</b>	<b>2 895,98</b>	<b>0</b>

В 2019 году ООО «Городское управление домами» Обществом был выдан заем на сумму 1 000 тыс.руб., который по состоянию на отчетную дату не возвращен (срок возврата не наступил), а также начислены и получены проценты в размере 9,6 тыс.руб.

Выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019 год составили 28 514 тыс. руб. (за 2018 год - 28 372 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют. Вознаграждение членам Совета Директоров в 2019 году не выплачивалось (в 2018г. - не выплачивалось).

Директор по экономике и финансам

16 марта 2020 года



А.Н.Бродникова