

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Ярославль»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Ярославль» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль») (ОГРН 1157603000015), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск

необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества
(Доверенность № 2 от 10.01.2022)

Руководитель аудита, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение:



Гурова Мария Михайловна
ОИНЗ 21606070667

Воробьева Ирина Николаевна
ОИНЗ 21206023997

«04» марта 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»),

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,
ОПНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"		Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		по ОКПО 47149927
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН 7603060690
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2 35.30.14
Местонахождение (адрес) 150065, Ярославская обл, Ярославль г, Машиностроителей пр-кт, д. № 64		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ		по ОКЕИ 384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ-НТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
25П2	Основные средства	1150	96 170	118 110	133 032
	в том числе:				
	Здания	11501	23 108	24 790	26 473
	Сооружения	11502	2 270	2 362	2 714
	Транспортные средства	11503	1 387	2 901	4 775
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11504	1	1	107
	Машины и оборудование(кроме офисного)	11505	63 815	78 815	91 452
	Офисное оборудование	11506	-	-	-
	Земельные участки	11507	1 841	1 841	1 841
	Прочие основные средства	11508	70	88	-
26П2	Незавершенные капитальные вложения	11509	3 678	7 312	5 670
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
33П2	Отложенные налоговые активы	1180	14 301	12 143	12 256
	Прочие внеоборотные активы	1190	31	90	136
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость при строительстве объектов, подлежащих передаче инвестору	11901	-	-	-
	Авансы, связанные со строительством	11902	-	-	-

	Право пользования программным обеспечением	11903	31	90	136
	прочие внеоборотные активы	11904	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	110 502	130 343	145 424
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
27П2	Запасы	1210	17 140	15 982	16 709
	в том числе:				
	Материалы	12101	17 132	15 980	16 707
	Товары	12102	8	2	2
	Затраты в незавершенное производство	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	276	-
29П2	Дебиторская задолженность	1230	180 148	157 998	199 768
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Авансы выданные	12303	-	-	-
	Прочие дебиторы	12304	-	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12305	180 148	157 998	199 768
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12306	160 191	145 986	184 938
	Авансы выданные	12307	1 186	1 247	1 343
	Прочие дебиторы	12308	18 771	10 765	13 487
30П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 976	43 160	16 079
	в том числе:				
	Займы, представленные на срок менее 12 месяцев	12401	55 976	43 160	16 079
	Векселя полученные	12402	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	12403	-	-	-
32П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	86	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	-	-	-
	Денежные эквиваленты	12502	-	-	-
	Переводы в пути	12503	-	86	-
	Касса организации	12504	6	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	271	78	193
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	271	78	193
	Итого по разделу II	1200	253 541	217 580	232 749
	БАЛАНС	1600	364 043	347 923	378 173

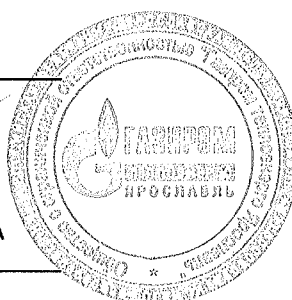
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
31П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 486	40 486	40 486
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
31П2	Резервный капитал	1360	2 024	2 024	2 024
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	215 378	209 620	243 528
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль отчетного периода	13701	19 523	26 606	44 815
	Итого по разделу III	1300	257 888	252 130	286 038
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 223	1 256	1 385
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 223	1 256	1 385
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
34П2	Кредиторская задолженность	1520	90 572	81 291	85 007
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	66 010	60 617	63 194
	Расчеты по налогам и сборам	15202	11 337	9 580	10 351
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	3 206	3 310	2 876
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	4 026	3 746	3 944
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	22	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	5 993	4 016	4 642
	в том числе: Авансы полученные	15207	4 236	3 287	3 624
	Другие расчеты	15208	1 757	729	1 018
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
40П2	Оценочные обязательства	1540	14 360	13 246	5 743
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	104 932	94 537	90 750
	БАЛАНС	1700	364 043	347 923	378 173

Руководитель

МАЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА
(расшифровка подписи)



01 февраля 2022 года

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

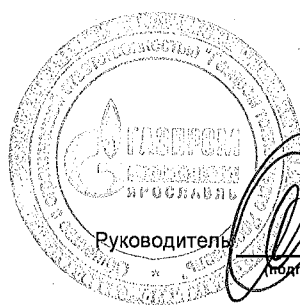
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
35П2	Выручка	2110	541 877	541 085
36П2	Себестоимость продаж	2120	(522 623)	(511 638)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 254	29 447
	Коммерческие расходы	2210	-	-
36П2	Управленческие расходы	2220	(51 494)	(57 663)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(32 240)	(28 216)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 806	2 016
	Проценты к уплате	2330	-	-
37П2	Прочие доходы	2340	86 284	123 137
37П2	Прочие расходы	2350	(31 785)	(63 157)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 065	33 780
33П2	Налог на прибыль	2410	(5 542)	(7 174)
	в том числе:			
33П2	текущий налог на прибыль	2411	(7 748)	(7 190)
33П2	отложенный налог на прибыль	2412	2 206	16
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 523	26 606

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 523	26 606
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

МИЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА

(расшифровка подписи)

01 февраля 2022 года

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"		Коды	
	Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
	Вид экономической деятельности		31	2021
	Организационно-правовая форма / форма собственности		47149927	
Общества с ограниченной ответственностью	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		7603060690	
	Организационно-правовая форма / форма собственности		35.30.14	
	Частная собственность		12300	16
	Единица измерения: в тыс. рублей		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	40 486	-	-	2 024	243 528	286 038
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	26 606	26 606
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	26 606	26 606
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(60 514)	(60 514)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(60 514)	(60 514)

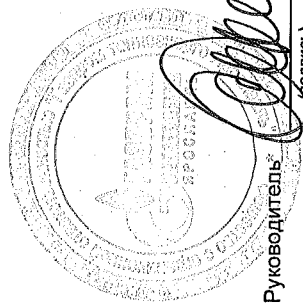
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	40 486	-	-	2 024	209 620	252 130
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 523	19 523
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 523	19 523
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(13 303)	(13 303)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	(13 303)	(13 303)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Корректировка исправление ошибок	3345	-	-	-	-	(17)	(17)
Переходные корректировки (ФСБУ 5/2019)	3346	-	-	-	-	(445)	(445)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	40 486	-	-	2 024	215 378	257 888

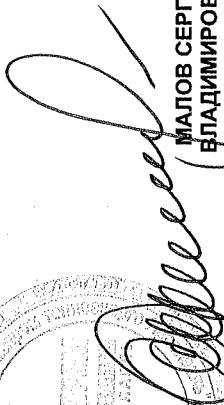
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

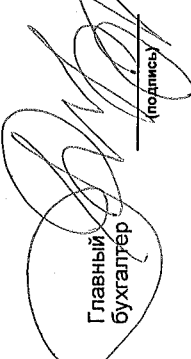
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	286 038	26 606	(60 514)	252 130
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	286 038	26 606	(60 514)	252 130
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	243 528	26 606	(60 514)	209 620
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	243 528	26 606	(60 514)	209 620
Уставной капитал					
до корректировок	3402	40 486	-	-	40 486
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	40 486	-	-	40 486
Резервный капитал					
до корректировок	3403	2 024	-	-	2 024
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 024	-	-	2 024

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	257 888	252 130	286 038




 Руководитель _____
 (подпись)
 МАЛОВ СЕРГЕЙ
 ВЛАДИМИРОВИЧ
 (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер _____
 (подпись)
 КУЗЬМИНА ИРИНА
 АНДРЕЕВНА
 (расшифровка подписи)

01 февраля 2022 года

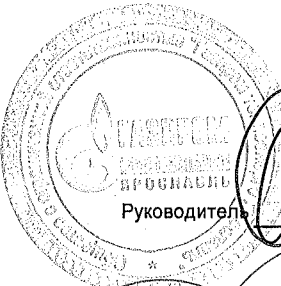
Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

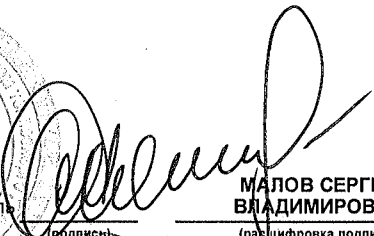
Организация		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	47149927		
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	7603060690		
Единица измерения:		по ОКОПФ / ОКФС	35.30.14		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

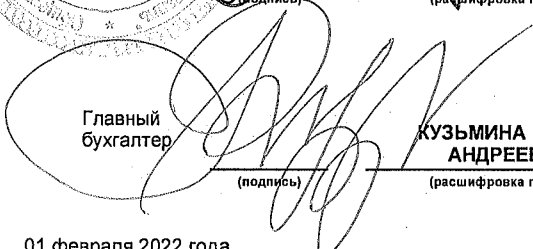
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	509 908	564 893
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	456 937	520 877
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	605	1 427
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
17П2	НДС	4114	-	9 468
17П2; 38П2	прочие поступления	4119	52 366	33 121
	в том числе поступление процентов по дебиторской задолженности	41191	238	6 580
	поступление субсидий на возмещение убытков, возникающих в связи с установлением льготных тарифов	41192	48 030	21 584
	поступление субсидий (убытки по изменению цены на топливо)	41193	-	-
	поступление процентов за пользование денежными средствами	41194	2 776	1 787
	возврат займов АО «Газпром теплоэнерго» в рамках кэш пулинга	41195	-	-
	прочее	41196	1 322	3 170
	Платежи - всего	4120	(487 662)	(499 415)
	в том числе:			
38П2	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(341 687)	(334 330)
	в том числе: ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	41211	(218 825)	(207 652)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(119 622)	(124 683)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(7 900)	(9 589)
17П2	НДС	4125	(3 046)	-
17П2; 38П2	прочие платежи	4129	(15 407)	(30 813)
	в том числе прочие налоги	41291	(1 060)	(835)
	госпошлины (судебные)	41292	(1 131)	(2 507)
	судебные издержки	41293	-	(52)
	штрафы	41294	-	-
	командировочные расходы	41295	(136)	(203)
	расходы на благотворительность	41296	(120)	(96)
	предоставленные займы АО «Газпром теплоэнерго» в рамках кэш пулинга	41298	(12 816)	(27 081)
	прочее	41299	(144)	(39)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	22 246	65 478

	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	784
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	784
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(9 023)	(5 662)
38П2	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 023)	(5 662)
	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	(9 023)	(4 878)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(13 303)	(60 514)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
38П2	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(13 303)	(60 514)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
		4324	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 303)	(60 514)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(80)	86
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	86	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6	86
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель  **МАЛОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ**
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **КУЗЬМИНА ИРИНА АНДРЕЕВНА**
 (подпись) (расшифровка подписи)

01 февраля 2022 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2021 год ООО «Газпром теплотехнологии Ярославль»**

1. По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) у Общества отсутствовали.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	400 740	(289 942)	5 659	(6 022)	6 022	(23 965)	-	-	400 377	(307 885)
	5210	за 2020г.	410 133	(282 771)	7 832	(17 225)	17 041	(24 212)	-	-	400 740	(289 942)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	298 687	(219 873)	5 500	(6 022)	6 022	(20 500)	-	-	298 166	(234 351)
	5211	за 2020г.	302 633	(211 336)	7 832	(11 777)	11 777	(20 314)	-	-	298 687	(219 873)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	13 239	(10 338)	-	-	-	(1 514)	-	-	13 238	(11 851)
	5212	за 2020г.	15 158	(10 383)	-	(1 919)	1 919	(1 874)	-	-	13 239	(10 338)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	283	(282)	-	-	-	-	-	-	283	(282)
	5213	за 2020г.	299	(297)	-	(16)	16	-	-	-	283	(282)
Сооружения	5204	за 2021г.	15 549	(13 187)	158	-	-	(250)	-	-	15 707	(13 437)
	5214	за 2020г.	19 049	(16 180)	-	(3 501)	3 316	(324)	-	-	15 549	(13 187)
Земельные участки	5205	за 2021г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
	5215	за 2020г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
Здания	5206	за 2021г.	70 901	(46 111)	-	-	-	(1 682)	-	-	70 901	(47 793)
	5216	за 2020г.	70 913	(44 440)	-	(12)	12	(1 683)	-	-	70 901	(46 111)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	180	(92)	-	-	-	(18)	-	-	180	(110)
	5217	за 2020г.	180	(75)	-	-	-	(18)	-	-	180	(92)
Офисное оборудование	5208	за 2021г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5218	за 2020г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	60	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2021 г.	7 312	2 025	-	(5 659)	3 678
	5250	3а 2020 г.	5 670	9 474	-	(7 832)	7 312
	5241	3а 2021 г.	7 312	521	-	(4 155)	-
	5251	3а 2020 г.	5 670	9 474	-	(7 832)	7 312
оборудование к установке	5242	3а 2021 г.	-	(1 504)	-	(1 504)	-
	5252	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	146	5 696
в том числе:	5261	x	x
реконструкция основных средств	52611	146	969
-газораспределительное устройство (РК-8)	526111	-	969
-реконструкция трансформаторной подстанции РК-7 с заменой двух трансформаторов	526112	146	-
модернизация основных средств	52612	-	4 727
-котел Polykraft серии Eurotherm-11/150 монтаж(РК-6)	526121	-	-
- газорегуляторная установка с узлом учёта газа (РК-1)	526122	-	-
-коммерческий узел учета природного газа (РК-2)	526123	-	1 358
- коммерческий УУТЗ (РК-1)	526124	-	3 369
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	756	756	756
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом(безвозмездное пользование)	5283	911	911	7 496
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом(земельные участки)(кадастровая стоимость согласно данным публичной кадастровой карты)	5284	3 157	3 157	27 623
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Специальные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	43 160	-	463 435	(450 619)	-	-	-	55 976	-
	5315	За 2020 г.	16 079	-	495 059	(467 978)	-	-	-	43 160	-
в том числе: займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	5306	За 2021 г.	43 160	-	463 435	(467 978)	-	-	-	55 976	-
	5316	За 2020 г.	16 079	-	495 059	(467 978)	-	-	-	43 160	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	43 160	-	463 435	(467 978)	-	-	-	55 976	-
	5310	За 2020 г.	16 079	-	495 059	(467 978)	-	-	-	43 160	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя		Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего		5320		-	-	-
в том числе:		5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего		5325		-	-	-
в том числе:		5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		5329		-	-	-

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 обесценение запасов	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	15 982	-	15 982	1 351 721	(1 350 563)	-	X	-	17 140	-	17 140	
	5420	за 2020г.	16 709	-	16 709	1 330 782	(1 331 509)	-	X	-	15 982	-	15 982	
	5401	за 2021г.	4 272	-	4 272	21 417	(22 159)	-	-	-	3 530	-	3 530	
	5421	за 2020г.	4 854	-	4 854	17 027	(17 609)	-	-	-	4 272	-	4 272	
в том числе:														
Запчасти	54011	за 2021г.	211	-	211	459	(442)	-	-	-	228	-	228	
	54211	за 2020г.	1 209	-	1 209	725	(1 723)	-	-	-	211	-	211	
	54012	за 2021г.	479	-	479	1 108	(1 317)	-	-	-	270	-	270	
	54212	за 2020г.	495	-	495	2 161	(2 177)	-	-	-	479	-	479	
	54013	за 2021г.	3 582	-	3 582	19 850	(20 400)	-	-	-	3 032	-	3 032	
	54213	за 2020г.	3 150	-	3 150	14 141	(13 709)	-	-	-	3 582	-	3 582	
Прочие сырье и материалы	5402	за 2021г.	11 708	-	11 708	233 543	(231 649)	-	-	-	13 602	-	13 602	
	5422	за 2020г.	11 853	-	11 853	232 816	(232 961)	-	-	-	11 708	-	11 708	
Топливо технологическое-всего														
в том числе:														
Газ	54021	за 2021г.	-	-	-	231 649	(231 649)	-	-	-	-	-	-	
	54221	за 2020г.	-	-	-	232 816	(232 816)	-	-	-	-	-	-	
	54022	за 2021г.	11 708	-	11 708	1 894	-	-	-	-	13 602	-	13 602	
	54222	за 2020г.	11 853	-	11 853	-	(145)	-	-	-	11 708	-	11 708	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	2	-	2	22	(16)	-	-	-	8	-	8	
	5423	за 2020г.	2	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2	
Готовая продукция	5404	за 2021г.	-	-	-	522 623	(522 623)	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	511 638	(511 638)	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2021г.	-	-	-	574 116	(574 116)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	569 301	(569 301)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты														

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающийся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание дебиторской задолженности за счет РСД	использование РСД			восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5500	3а 2021 г.	251 570	(93 572)	739 601	270	(18 075)	(709 968)	(1 970)	1 970	10 322	-	279 503	(99 355)
	5520	3а 2020 г.	301 967	(102 199)	725 218	8 647	(2 728)	(783 296)	(966)	966	10 389	-	251 570	(93 572)
	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	3а 2021 г.	251 570	(93 572)	739 601	270	(18 075)	(709 968)	(1 970)	1 970	10 322	-	279 503	(99 355)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	3а 2020 г.	301 967	(102 199)	725 218	8 647	(2 728)	(783 296)	(966)	966	10 389	-	251 570	(93 572)
	в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2021 г.	234 561	(88 575)	650 937	-	(18 050)	(628 925)	(1 949)	1 949	10 243	-	254 624	(94 433)
	5531	3а 2020 г.	282 131	(97 193)	653 290	-	(2 598)	(699 975)	(885)	885	10 331	-	234 561	(88 575)
	5512	3а 2020 г.	1 247	-	11 906	-	-	(11 967)	-	-	-	-	1 186	-
	5532	3а 2020 г.	1 343	-	11 391	-	-	(11 487)	-	-	-	-	1 247	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	993	-	8 856	-	-	(8 541)	-	-	-	-	1 308	-
	5533	3а 2020 г.	481	-	3 671	-	-	(3 159)	-	-	-	-	993	-
Расчеты по страховым взносам	5514	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5515	3а 2021 г.	14 769	(4 997)	67 902	270	(25)	(60 535)	(21)	21	79	-	22 385	(4 922)
	5535	3а 2020 г.	18 012	(5 006)	56 866	8 647	(130)	(68 675)	(81)	81	58	-	14 769	(4 997)
Справочно:Дебиторская задолженность в составе BOA	5514	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		5540	5541	5542	5543	173 304	73 949	174 060	80 488		
Всего		5540	5541	5542	5543	173 304	73 949	174 060	80 488	187 394	85 195
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками						167 916	73 483	168 475	79 900	181 832	84 639
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)						-	-	-	-	-	-
прочая						5 388	466	5 585	588	5 562	556

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	перевод из долгосрочную задолженность		
ИТОГО	5550	3а 2021 г.	81 291	904 759	-	(895 248)	(230)	-	-	90 572
	5570	3а 2020 г.	85 007	699 711	-	(703 075)	(352)	-	-	81 291
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	81 291	904 759	-	(895 248)	(230)	-	-	90 572
	5580	3а 2020 г.	85 007	699 711	-	(703 075)	(352)	-	-	81 291
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	60 617	507 945	-	(502 515)	(37)	-	-	66 010
	5581	3а 2020 г.	63 194	504 604	-	(507 179)	(2)	-	-	60 617
	5562	3а 2021 г.	3 287	22 046	-	(21 097)	-	-	-	4 236
расчеты по налогам	5582	3а 2020 г.	3 624	24 453	-	(24 790)	-	-	-	3 287
	5563	3а 2021 г.	9 580	45 965	-	(44 208)	-	-	-	11 337
	5583	3а 2020 г.	10 351	52 436	-	(53 207)	-	-	-	9 580
расчеты по страховым взносам	5564	3а 2021 г.	3 310	25 267	-	(25 371)	-	-	-	3 206
	5584	3а 2020 г.	2 876	26 039	-	(25 605)	-	-	-	3 310
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2021 г.	3 746	86 121	-	(85 841)	-	-	-	4 026
	5585	3а 2020 г.	3 944	90 178	-	(90 376)	-	-	-	3 746
	5566	3а 2021 г.	751	217 415	-	(216 216)	(193)	-	-	1 757
прочая	5586	3а 2020 г.	1 018	2 001	-	(1 918)	(350)	-	-	751

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные затраты	5610	412 666	402 159
Расходы на оплату труда	5620	92 068	94 889
Отчисления на социальные нужды	5630	27 210	27 716
Амортизация	5640	23 965	24 206
Прочие затраты	5650	18 208	20 331
Итого по элементам	5660	574 117	569 301
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	574 117	569 301

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31 декабря 2020 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2021 года
Оценочные обязательства - всего	5700	13 246	10 209	(8 377)	(718)	14 360
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 263	7 660	(7 608)	(38)	3 277
Резерв на выплату генеральному директору вознаграждения по итогам года	5702	1 449	1 953	(769)	(680)	1 953
Резерв по судебным разбирательствам	5703	8 534	-	-	-	8 534
Резерв на выплату премии работникам категории РВЗ за 3 квартал 2021 года	5704	-	596	-	-	596

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2020 года
Оценочные обязательства - всего	5700	5 743	25 077	(16 769)	(805)	13 246
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 211	7 626	(7 572)	(2)	3 263
Резерв на выплату генеральному директору вознаграждения по итогам года	5702	2 532	1 449	(1 729)	(803)	1 449
Резерв по судебным разбирательствам	5703	-	16 002	(7 468)	-	8 534

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года бюджетные кредиты на балансе Общества отсутствовали.

Руководитель

МАЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ

Главный бухгалтер

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА

01 февраля 2022 года

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 год
ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения.....	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Финансовое состояние Общества.....	3
5. Аудитор Общества.....	3
6. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
7. Информация о численности персонала.....	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
8. Основа составления.....	6
9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
10. Основные средства.....	7
11. Финансовые вложения.....	9
12. Прочие внеоборотные активы.....	10
13. Запасы.....	10
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	11
15. Расходы будущих периодов.....	12
16. Дебиторская задолженность.....	12
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
18. Собственный капитал.....	13
19. Оценочные обязательства.....	14
20. Налогообложение.....	14
21. Признание доходов.....	15
22. Признание расходов.....	15
23. Изменения в учетной политике.....	15
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	17
III. Раскрытие существенных показателей.....	17
25. Основные средства.....	17
26. Незавершенные капитальные вложения.....	18
27. Запасы.....	20
28. Расходы будущих периодов.....	20
29. Дебиторская задолженность.....	21
30. Краткосрочные финансовые вложения.....	24
31. Капитал и резервы.....	24
32. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	26
33. Налогообложение.....	27
34. Кредиторская задолженность.....	29
35. Выручка от продаж.....	31
36. Расходы по обычным видам деятельности.....	32
37. Прочие доходы и расходы.....	33
38. Информация о связанных сторонах.....	34
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	42
40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	42
41. Риски хозяйственной деятельности.....	46
42. События после отчетной даты.....	47

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» (далее по тексту ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» или «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» образовано в 2015 году в результате реорганизации путем реорганизации ОАО «ТЭСС».

Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц № 1157603000015 от «12» «января» 2015г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Заволжскому району города Ярославля 13 января 2015 года.

Участниками Общества являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» с долей в уставном капитале — 26,22%
- АО «Газпром теплоэнерго» с долей в уставном капитале — 73,78%.

Юридический и фактический адрес- 150065, город Ярославль, проспект Машиностроителей, дом 64.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 2(Два) территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Районная котельная №7, КПП 760945001	152101, Ярославская область, Ростовский район, р.п. Семибратово, ул. Красноборская, д.9а
2	Районная котельная № 8, КПП 761245001	Ярославская область, Угличский район, г. Углич, ш. Рыбинское, д. 20А, 17

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества:

- **35.30.14** -Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- **35.30.3** -Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- **35.30.2** -Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- **35.30.4** - Обеспечение работоспособности котельных;
- **35.30.5** - Обеспечение работоспособности тепловых сетей.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными осуществляется только на основании заключенных договоров (контрактов).

Отпуск тепловой энергии ведется по коммерческим приборам учета тепловой энергии.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» осуществляет производство и поставку тепловой энергии и горячей воды для потребителей г. Ярославля: Заволжского района (РК №1, 2, 3,4), Угличского (районная котельная №8) и Ростовского (районная котельная №7) муниципальных районов. Общество несет на себе 22% тепловой нагрузки жилого фонда Заволжского района, обеспечивает 77% тепловой нагрузки поселка Семибратово Ростовского муниципального района, 50% тепловой нагрузки г.Углич.

Общество имеет в собственности районные котельные РК-1, РК-2, РК-3, РК-7, РК-8, 1,888 км тепловых сетей; в безвозмездном пользовании котельная РК-4.

Натуральные показатели производства за 3 года

№ п/п	Наименование вида деятельности	Единица измерения	Показатели		
			2021 год	2020 год	2019 год
1.	Реализация горячей воды (ГВС)	м3	667 774	900 673	1 127 796
2.	Реализация тепловой энергии	Гкал	312 869	344 170	418 631

4. Финансовое состояние Общества

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года Общество получило чистую прибыль в размере 19 523 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2020 года — в размере 26 606 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2021 года превышение оборотных активов Общества (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) над краткосрочными обязательствами (за исключением доходов будущих периодов) составило 148 609 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года — 123 043 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2019 года — 141 999 тыс. рублей).

При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2021 год, составила 22 246 тыс. рублей (за 2020 год — 65 478 тыс. рублей).

5. Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Местонахождение:

Российская Федерация, 190013 г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

6. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников, Совет директоров и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Уставом ООО "Газпром теплоэнерго Ярославль" создание ревизионной комиссии не предусмотрено

По состоянию на 31.12.2021 года должность Генерального директора Общества занимает Малов Сергей Владимирович.

Советом директоров Общества (протокол №20 от 17.01.2017г.) на должность генерального директора избран Малов Сергей Владимирович, сроком на 3 года, с 18.01.2017г. по 17.01.2020г.

В соответствии с действующей редакцией Устава ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» (утвержден решением Общего собрания участников №2 от 11.10.2019г., запись регистрации от 14.11.2019г. №2197627568554), п.17.2., если по истечении срока полномочий генерального директора Советом директоров не принято решение об избрании нового Генерального директора, полномочия Генерального директора Общества действуют до принятия таких решений.

В связи с тем, что Советом директоров ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» решение об избрании нового генерального директора не принято, полномочия генерального директора Малова Сергея Владимировича по состоянию на отчетную дату действительны.

По состоянию на текущую дату должность Генерального директора Общества занимает Малов Сергей Владимирович.

Советом директоров (протокол №2 от 31.01.2022г.) на должность генерального директора избран Малов Сергей Владимирович, сроком на 1 год, с 01.02.2022 года.

За период 2021 года состав Совета директоров изменялся, в том числе:
- в период до 30 апреля 2021 года в Совет директоров Общества входили:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Председатель совета директоров		
Елисеев А.Н.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель главного инженера

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

Члены совета директоров		
Жуйков А.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Начальник управления финансов
Кантюкова Л.Ю.	АО «Газпром теплоэнерго»	Начальник отдела по земельным и имущественным вопросам
Степанов А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела разработки технических решений и технологий Управления теплоэнергетики
Яблонский П.О.	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Генеральный директор

-на основании Протокола №1 очередного общего собрания участников Общества от 30 апреля 2021 года был утвержден следующий состав членов Совета директоров(действовал до 29 июня 2021 года):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Члены совета директоров		
Вен О.Е.	АО «Газпром теплоэнерго»	Директор тарифообразования и сбытовой деятельности
Волков Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
Матин Д.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер
Хараим А.А.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления перспективного развития и теплового бизнеса

Председатель Совета директоров был утвержден на основании Протокола №4 заседания Совета директоров от 30 июня 2021 года.

Состав Совета директоров, действующий по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Председатель совета директоров		
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Члены совета директоров		
Вен О.Е.	АО «Газпром теплоэнерго»	Директор тарифообразования и сбытовой деятельности
Волков Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям
Матин Д.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер
Хараим А.А.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления перспективного развития и теплового бизнеса

7. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

119 человек в 2021 году;

126 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

8. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год и утверждена приказом Общества от 25 декабря 2020 года № 413.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Переоценка основных средств Общества не проводится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация), на основании

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

рекомендаций технических служб и ожидаемого срока использования с учетом нормативных актов государственных органов.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного в соответствии с Классификацией, на дату принятия к учету в состав основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, Общество вправе самостоятельно определять срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания	7-78	15-30
Машины и оборудование	5-20	2-16
Прочие	2-10	3-25

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 15);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка запасов после признания

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с учетной политикой Общества.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в

производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

По мере отпуска запасов со складов (кладовых) подразделения в производство они списываются со счетов учета запасов и зачисляются на соответствующие счета учета затрат на производство.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, их оценка производится по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

В Обществе отсутствуют остатки незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции осуществляется в соответствии с утвержденной типовой методикой бухгалтерского учета готовой продукции по видам деятельности в области теплоснабжения компаний группы АО «Газпром теплоэнерго».

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (*расходы на приобретение программных продуктов, расходы на приобретение лицензий и иных прав*), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или

финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- предоставленные займы в рамках кэш пулинга;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- проценты, начисленные по судебным решениям, вступившим в законную силу;
- субсидии на возмещение убытков, возникающих в связи с установлением льготных тарифов на тепловую энергию, водоснабжение (покрытие убытков от льгот, предоставляемых населению для оплаты коммунальных услуг);
- иные поступления.

Прочие выплаты:

- прочие налоги (за исключением НДС и налога на прибыль);
- судебные расходы (госпошлины, иные судебные издержки);
- командировочные расходы;
- выплаты социального характера,
- расходы на благотворительность;
- штрафы, пени;
- иные выплаты.

18. Собственный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (акции);
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в уставных документах.

Общество учитывает в составе добавочного капитала вклады в имущество, полученные от участников, прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, а также вклады в имущество обществ, полученные от участников.

Общество не имеет добавочного капитала.

Общество образует резервный капитал (фонд) за счет прибыли в порядке и размере, предусмотренном уставом.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров (участников, единственного участника).

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате генеральному директору вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- в связи с участием Общества в судебном разбирательстве, если у него есть основания считать, что судебное решение будет принято не в его пользу, и Общество может обоснованно оценить сумму возмещения;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате генеральному директору ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате премии генеральному директору относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочное обязательство по судебным расходам Общества относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Для учета налоговых активов и обязательств Общество использует Балансовый метод с отражением временных и постоянных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12308 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы в виде сумм компенсации убытков от льгот;
- доходы по активам, переданным в пользование;
- доходы от реализации имущества;
- иные доходы.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Специфика основных видов деятельности не предполагает наличие незавершенного производства.

Расходы по передаче тепловой энергии ежемесячно списываются на счет «Основное производство» и участвуют в формировании себестоимости продукции.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы социального характера;
- расходы по формированию резерва сомнительных долгов;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- судебные расходы (уплата госпошлин);
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- иные расходы.

23. Изменения в учетной политике

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном

признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н(ФСБУ 6/2020), в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- для объектов, отвечающих критериям основных средств, устанавливается лимит в размере 100 000 рублей;
- закреплён порядок проверки основных средств на обесценение в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 36 «Обесценение активов», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 №2017н(МСФО 36) с периодичностью не реже 1 раза в год.
- Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода(конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом. Результаты указанной корректировки объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н(ФСБУ 26/2020), в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- запасы, используемые при проведении работ капитального характера, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы;
- закреплён порядок проверки капитальных на обесценение в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 36 «Обесценение активов», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 №2017н(МСФО 36) с периодичностью не реже 1 раза в год.
- закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложение».

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н(ФСБУ 25/2018), в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- закреплён порядок учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- Общество не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 (Стандарт). По каждому договору аренды Общество единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Текущая кредиторская задолженность по аренде за прошлые периоды аренды, сформированная на 31.12.2021, включается в общую сумму обязательства по аренде на дату его первоначальной оценки. При этом данная сумма задолженности не подлежит дисконтированию и включается в стоимость обязательства в номинальной сумме.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировка данных предшествующих отчетных периодов не производилась.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, Общество отражает основные средства, полученные в безвозмездное пользование от Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ярославля и арендованные земельные участки. Оценка стоимости основных средств, полученных в безвозмездное пользование, определяется исходя из стоимости, отраженной согласно договору безвозмездного пользования.

Оценка стоимости арендованных земельных участков на конец отчетного периода определяется по кадастровой стоимости объектов.

Наличие и движение основных средств, полученных по договору безвозмездного пользования, в аренду и числящихся за балансом Общества:

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

Группа основных средств	Год	Стоимость	
		На начало года	На конец года
Земля	2021г.	3 157	3 157
	2020г.	27 623	3 157
Здания	2021г.	881	881
	2020г.	7 376	881
Машины и оборудование	2021г.	30	30
	2020г.	30	30
Прочие основные средства	2021г.	-	-
	2020г.	90	-

Оценка стоимости переданных в аренду основных средств определяется исходя из стоимости, отраженной согласно договору аренды.

26. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	1 504	-	-
Бак для хранения дизельного топлива V 103 м3 3.2.01.02.26.95.0094	1 504	-	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	2 174	7 312	5 670
Котел водогрейный РК-7 №1 2020 год(техническое перевооружение котельной)	-	5 427	926
Котел водогрейный РК-7 №2 2020 год(техническое перевооружение котельной)	926	926	926
Модернизация коммерческого узла учета природного газа ин.	-	-	152

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
№00002005 РК-2 2-286			
Модернизация коммерческого УУТЭ ин.№1966 РК-1 1-270	-	-	2 868
Модернизация коммерческого узла учета природного газа ИРВИС-РС-4 на котельной РК-8	-	-	798
Техническое перевооружение РК-1 с заменой насоса рециркуляции KSBHPKL 125-100-250 SGBS W W09002B	50	50	-
Техническое перевооружение РК-2 с заменой сетевого насоса переходного периода KSB Omega 150-460 B GBGF	50	50	-
Техническое перевооружение РК-2 с заменой теплообменника пластинчатый FUNKE PE 206-76564-1 мощностью 1455 кВт	100	100	-
Техническое перевооружение РК-2 с заменой горелки РГМГ-20 на котле КВГМ-20 на горелку GKT-42A	759	759	-
Технич. перевооружение РК-2(с заменой насоса взрыхления КМЛ2-100-140 с эл.дв.11кВт)	8	-	-
Техническое перевооружение РК-8(с заменой насоса подпиточного на новый)	20	-	-
Техническое перевооружение РК-2(с заменой насоса рециркуляции стационарный №2 на новый)	18	-	-
Тех. перевооружение РК-4(с заменой насоса рециркуляции КМЛ-100-160-2/5 с эл.дв.11кВт, стац. №2, н.н.3227	5	-	-
Техн. перевооружение РК-7 с установкой преобразователя частоты на электродвигатель сетевого насоса	76	-	-
Реконструкция трансформаторной подстанции РК-7 с заменой двух трансформаторов. инв.н.2062	146	-	-
Тех. перевооружение РК-2(с заменой эл.двигателя 75кВт дымососа на новый для работы част. преобразователем	16	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	3 678	7 312	5 670

27. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг); не создавался.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на баланс Общества в качестве аварийного запаса, составила:

на 31 декабря 2021 года 1 117 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 117 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 117 тыс. руб.

28. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	31	271	90	78	136	193
Прочие	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	31	271	90	78	136	193

29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе расчетов с покупателями и заказчиками по строке 12306 бухгалтерского баланса отражены следующие крупнейшие дебиторы Общества(задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	160 191	145 986	184 938
<i>в т.ч. крупнейшие покупатели и заказчики(критерий: сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода более 600 тыс. рублей):</i>			
Население Ярославль	123 894	112 138	99 682
-в том числе просроченная ДЗ	86 892	83 626	73 383
- в т.ч. создан резерв сомнительным долгам	(35 096)	(31 896)	(38 868)
ПАО «ТГК-2»	-	-	72 124
-в том числе просроченная ДЗ	-	-	31 527
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Население Углич	42 526	36 655	31 128
-в том числе просроченная ДЗ	25 079	23 698	19 276
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(11 830)	(7 800)	(8 874)
ОАО «РЭУ»	25 293	25 293	25 293
-в том числе просроченная ДЗ	25 293	25 293	25 293
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(25 293)	(25 293)	(25 293)
Население Семибратово	16 943	14 998	11 290
-в том числе просроченная ДЗ	9 834	9 234	5 558
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(3 525)	(2 538)	(2 800)
ОАО «Управдом Заволжского района»	10 677	10 677	10 677
-в том числе просроченная ДЗ	10 677	10 677	10 677
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(10 677)	(10 677)	(10 677)

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Федеральное государственное бюджетное учреждение "Центральное жилищно-коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации	2 086	3 574	2 735
- в том числе просроченная ДЗ	36,83	1 606	1 940
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	(212)	(212)
ООО УК "Комфортсервис Заволжский район"	3 297	3 297	3 296
- в том числе просроченная ДЗ	3 297	3 297	3 296
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(3 297)	(3 297)	(3 296)
Акционерное общество "Мостостройиндустрия"	2 000	1 464	558
- в том числе просроченная	-	-	-
в том числе резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ООО "Яшма"	1 566	1 438	1 057
- в том числе просроченная ДЗ	1 566	1 412	1 024
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(1 537)	(1 268)	(931)
ООО «ПроектСтрой»	-	1 014	886
- в том числе просроченная	-	1 005	821
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	(931)	(716)
ФГБУ "З ЦНИИ" Минобороны России	1 059	985	1 219
- в том числе просроченная ДЗ	-	-	-
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ООО "Завод строительного оборудования"	-	949	949
- в том числе просроченная	-	949	949
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	(949)	(949)
ТСЖ "Алмазная"	877	911	672
- в том числе просроченная	877	893	639
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(877)	-	-
ООО "Финго-комплекс"	1 387	847	381
- в том числе просроченная	-	-	-
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

ЗАО фирма «Ярстрой»	630	630	630
-в том числе просроченная ДЗ	630	630	630
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(630)	(630)	(630)
ООО «Теплый Дом»	613	613	613
-в том числе просроченная	613	613	613
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(613)	(613)	(613)
ООО «Дугалак»	1 116	-	-
-в том числе просроченная	-	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ООО «Клиническая больница №3»	1 100	880	-
-в том числе просроченная	-	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12308 бухгалтерского баланса отражены следующие крупнейшие дебиторы(задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие дебиторы	18 771	10 765	13 487
<i>в т.ч. крупнейшие прочие дебиторы(критерий: сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода более 500 тыс. рублей)</i>			
АО «Газпром теплоэнерго»(проценты по договору займа)	545	516	287
-в том числе просроченная	-	-	-
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Департамент ЖКХЭИРТ ЯО	16 123	8 176	11 516
-в том числе просроченная ДЗ	-	-	-
-в том числе создан резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Расчеты с другими контрагентами по возмещению пеней, штрафов, неустоек и судебных издержек по решению суда	5 420	5 599	5 708
-в том числе просроченная	5 388	5 586	5 563
- в том числе создан резерв по сомнительным долгам	(4 922)	(4 997)	(5 006)

30. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
Предоставление займа по договору процентного займа № 54/2018 от 31.05.2018г.	55 976	43 160	16 079

Проценты к получению по договору процентного займа № 54/2018 от 31.05.2018г. от АО «Газпром теплоэнерго» представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2021г.	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
Проценты к получению по договору процентного займа № 54/2018 от 31.05.2018г.	2 806	2 016	4 448

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставной капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 40 485 928 (Сорок миллионов четыреста восемьдесят пять тысяч девятьсот двадцать восемь) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2021, 2020 и 2019 годов величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2021 год резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)

Информация о нераспределенной прибыли на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1370 бухгалтерского баланса

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	215 378	209 620	243 528
Непокрытый убыток отчетного года	-	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	19 523	26 606	44 815
Нераспределенная прибыль в обращении	195 855	183 014	198 713
Итого:	215 378	209 620	243 528

В течение отчетного периода Очередным Общим собранием участников от 30 апреля 2021г было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2020 года в размере 13 303 тыс. рублей.(в том числе налог на прибыль к удержанию 453 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2021 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2021 году(суммы указаны за вычетом налога на прибыль) составила 12 850 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 9 815 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 3 035 тыс. рублей.

В 2020 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2019 года и результатам финансово-хозяйственной деятельности за предыдущие периоды в размере 60 514 тыс. рублей.(в том числе налог на прибыль к удержанию 2 063 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2020 году(суммы указаны за вычетом налога на прибыль)

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

составила 58 451 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 44 647 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 13 804 тыс. рублей.

В 2019 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2018 года в размере 40 920 тыс. рублей. (в том числе налог на прибыль к удержанию 1 395 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2019 году (суммы указаны за вычетом налога на прибыль) составила 39 525 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 30 191 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 9 334 тыс. рублей.

Динамика движения чистых активов Общества по строке 3600 Отчета об изменении капитала раскрыта в таблице:

тыс. руб.			
Показатель	Сумма на 31.12.2021 г.	Сумма на 31.12.2020 г.	Динамика (+/-)
I. Активы	364 043	347 923	+16 120
II. Пассивы, принимаемые к расчету в т.ч.	106 155	95 793	+10 362
Долгосрочные обязательства	1 223	1 256	-33
Краткосрочные обязательства	104 932	94 537	+10 395
Доходы будущих периодов	-	-	-
Итого стоимость чистых активов (раздел I – раздел II):	257 888	252 130	+5 758

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств Обществом на депозитных счетах в 2021 году, в 2020 году и 2019 году не осуществлялось.

Согласно договора №54/2018 от 31.05.2018 года Общество выдавало займы АО «Газпром теплоэнерго» по ставкам, рассчитанным, как 75% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления Транша.

Итого за 2021 год выдано займов - 463 435 тыс. руб., погашено - 450 619 тыс. руб.

Итого за 2020 год выдано займов - 495 059 тыс. руб., погашено - 467 978 тыс. руб.

Итого за 2019 год выдано займов — 516 403 тыс. руб., погашено — 567 156 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019г. у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

Сумма денежных средств, которыми фактически располагает и которые могут в ближайшее после отчетной даты время рассматриваться как высоколиквидные активы, оценивается Обществом в сумме финансовых вложений, размещенных в кэш-пуле.

33. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица
тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2021 год			За 2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	3	4	5
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	26 114	(1 049)	25 065	33 780	-	33 780
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 223	(210)	5 013	6 756	-	6 756
2411	Текущий налог на прибыль	(7 748)	X	(7 748)	(7 190)	X	(7 190)
2412	Отложенный налог на прибыль	2 206	-	2 206	16	-	16
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	20 572	(1 049)	19 523	26 606	-	26 606

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	25 065	33 780
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	25 065	33 780
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5 013	6 756
2.2	в том числе:		
2.3	рассчитанный по ставке 20%	5 013	6 756
3	Постоянный налоговый расход (доход)	529	418
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	5 542	7 174
5	Отложенный налог на прибыль	2 206	16
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 206	16
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	7 748	7 190
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

34. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Показатель «Авансы полученные», отражаемые в составе кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС. НДС с авансов составляет: на 31.12.21г. - 788 тыс. руб., на 31.12.20г. - 598 тыс. руб., на 31.12.19г. - 665 тыс.руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена задолженность Общества:

- по уплате НДС в сумме 10 214 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2019 г. - 8 202 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2019 г. - 7 482 тыс. рублей),
- по уплате НДС в сумме 960 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020г. - 880 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2019г. - 934 тыс. рублей),
- по уплате налога на прибыль кредиторская задолженность отсутствует (по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 302 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2019 г. - 1 722 тыс. руб.);
- по уплате прочих налогов в сумме 163 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020г. - 196 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2019 г.- 213 тыс. рублей).

По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражается сумма задолженности по поставщикам топлива, электроэнергии, водоснабжения, сетевые компании, оказывающие услуги по передаче тепловой энергии и прочие. Наиболее крупные из них представлены в таблице:

тыс. руб.			
Наименование	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 010	60 617	63 194
<i>в т.ч. крупнейшие поставщики и подрядчики (критерий : сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода более 400 тыс. рублей):</i>			
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	47 325	40 118	43 629
ООО «Теплоэнергоналадка»	-	8 236	4 325
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	3 490	3 094	4 343
МУП «Тепловые сети»	3 735	3 054	2 851
ООО «ГАЗДизель»	1 317	1 216	1 406
МУП «Расчетный центр»	666	749	-
ОАО «Ярославльводоканал»	427	475	1 361
Акционерное общество "Ярославские Энергетические Системы"	3 673	178	1 752
ООО ПК «ВЕЛЛСИЗ»	-	444	-
ГП ЯО "Северный водоканал"	959	910	817
АО "ГК "ЕКС"	2 273	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 15208 бухгалтерского баланса отражены следующие крупнейшие кредиторы:

тыс. руб.			
Наименование	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Расчеты с прочими кредиторами	1 757	729	1 018
<i>в т.ч. крупнейшие прочие кредиторы, (критерий : сумма прочей кредиторской задолженности на конец отчетного периода более 300 тыс. руб.)</i>			
АО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжского района"	1 387	299	571
Физические лица(ошибочно-перечисленные денежные средства)	308	317	353

35. Выручка от продаж

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2021 г.	Сумма за 2020 г.
Выручка от продажи тепловой энергии	431 032	426 976
<i>в т.ч. крупнейшие покупатели, (критерий : объем выручки более 20 000 тыс. руб.)</i>		
Публичное акционерное общество "Территориальная генерирующая компания № 2"	-	79 153
АО"Управляющая организация многоквартирными домами Заволжского района"	79 928	65 877
Население Углич	74 705	60 786
Население Ярославль	40 222	32 597
Общество с ограниченной ответственностью "Профит"	25 887	20 133
Акционерное общество		

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

"Ярославские Энергетические Системы"	25 138	19 919
ООО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжский дом"	23 813	19 719
Выручка от продажи горячей воды (ГВС) в т.ч. крупнейшие	110 845	114 109
<i>в т.ч. крупнейшие покупатели, (критерий :объем выручки более 10 000 тыс. руб.)</i>		
АО"Управляющая организация многоквартирными домами Заволжского района"	34 742	35 405
Население Углич	14 638	14 970
Население Ярославль	15 363	15 826
Акционерное общество "Ярославские Энергетические Системы"	11 988	14 255
ООО "Управляющая организация многоквартирными домами Заволжский дом"	10 203	10 447
Итого:	541 877	541 085

36. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, отраженные по строке «себестоимость продаж» по статьям затрат:

тыс.руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Расходы всего(строка 2120)	522 623	511 638
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты, в том числе:	411 308	400 775
Затраты на топливо	231 649	234 341

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

Электроэнергия	31 338	34 264
Вода на технологические нужды	26 939	31 057
Затраты на транспортировку теплоэнергии	101 275	83 460
Сырье и материалы	5 835	5 196
Материалы текущего и капитального ремонта	14 272	12 457
Оплата труда	57 082	58 882
Страховые взносы	17 264	17 676
Амортизация	22 900	23 113
Прочие затраты, в том числе:	14 069	11 192
Затраты на ремонт подрядным способом	154	982

Расходы, отраженные по сроке «управленческие расходы» по статьям затрат:

тыс.руб.

Вид управленческих расходов	2021 г.	2020 г.
<i>Управленческие расходы всего</i>	<i>51 494</i>	<i>57 663</i>
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты, в том числе:	1 358	1 384
Материалы	1 358	1 384
Оплата труда	34 986	36 007
Страховые взносы	9 945	10 040
Амортизация	1 065	1 093
Прочие расходы	4 140	9 139

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	8 176	(8176)	35 360	(35 360)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	10 322	(18 075)	10 389	(2 728)
Изменение резерва предстоящих расходов по судебным разбирательствам	-	-	7 468	(16 002)
Выпадающие доходы, убытки от изменения цены на топливо(газ)	64 155	X	53 604	X
Доход/расход от возмещений по претензиям, пеням,	855	-	9 971	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
госпошлинам, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда				
Судебные расходы(госпошлины)	X	(995)	X	(2 713)
Расходы социального характера	-	(2 396)	0	(1 796)
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж основных средств, капитальных вложений, ТМЦ.	-	-	3 354	(2 695)
Восстановление резерва по оценочным обязательствам	718	-	805	-
Списание кредиторской задолженности	230	-	352	-
Доходы по активам, переданным в пользование	1 148	-	1 742	-
Прочие	680	(2 143)	92	(1 863)
Итого прочие доходы/расходы	86 284	(31 785)	123 137	(63 157)

38. Информация о связанных сторонах

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарные владельцы ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» не выявлены в связи со следующими обстоятельствами:

- АО «Газпром теплоэнерго» на 100% принадлежит ПАО «Газпром» через ряд компаний Группы «Газпром межрегионгаз». Управляющими акционерами являются ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром инвест РГК».
- ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль" принадлежит ООО "Газпром межрегионгаз" (53,125%) и ООО "Газпром инвест РГК" (46,875 %).
- ООО "Газпром межрегионгаз" принадлежит ПАО «Газпром» (100%).
- ООО «Газпром инвест РГК» принадлежит ООО «Газпром межрегионгаз» (99.9999999103827%) и ООО "Петербургтеплоэнерго" (0.0000000896173%).

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем 4 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Полный перечень организаций, принадлежащих к группе ПАО «Газпром» приведен на сайте: <http://www.gazprom.ru/>

Операции с организациями Группы Газпром

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года представлен в таблице:

№ п.п.	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1.	АО «Газпром теплоэнерго» ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Основное общество (доля участия - 73,78%) Участвующее общество (доля участия - 26,22%)
2.	АО "Страховое общество газовой промышленности" АО "Газпром газораспределение Ярославль" ООО "ГАЗПРОМ ЕРЦ" ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ" ООО "ГЭХ ЗАКУПКИ" ООО «Теплоэнергоналадка»	Прочие связанные стороны - Организация Группы Газпром

Также связанными сторонами являются члены Совета Директоров, информация о которых отражена в пункте 3 Пояснений и лица, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит данное юридическое лицо, т. е. организации группы ПАО «Газпром».

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими

организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности связанных сторон и не списывалась дебиторская задолженность с

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

истекшим сроком исковой давности. Выплаты Совету Директоров Обществом за 2021 и 2020 гг. не производились.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже тепловой энергии следующим организациям Группы Газпром. Реализация осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Реализация тепловой энергии	4,44	3,50

В отчетном году Общество осуществляло операции по уступке прав требования организациям Группы Газпром(НДС не облагается).

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Сумма операции	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Уступка права требования выпадающих доходов	8 176	35 360

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 12301)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 12305)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»(реализация тепловой энергии)	-	-	-	0,99	0,83	0,63
АО «Страховое общество газовой промышленности»(услуги по страхованию имущества)	-	-	-	89,08	94,62	209,36
АО «Газпром теплоэнерго»(проценты, начисленные по	-	-	-	545,37	516,02	286,65

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

займам)						
Всего				635,44	611,47	496,64

Общество выдавало займы основному Обществу в 2020 г. по ставкам, рассчитанным, как 75% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления Транша.

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом основному Обществу в 2021 году составила 2 806 тыс. руб., в 2020 году - 2 016 тыс. руб.

Задолженность основного Общества по займам, полученным ими, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1170)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 12401)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.21 г.	31.12.20 г.	31.12.19 г.	31.12.21 г.	31.12.20 г.	31.12.19 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	55 976	43 160	16 079
Всего	-	-	-	55 976	43 160	16 072

В 2021, 2020 и 2019 годах Общество выплачивало дивиденды (суммы указаны за вычетом налога на прибыль):

Сумма выплаченных дивидендов в 2021 году составила 12 850 тыс. рублей, в том числе в адрес: АО «Газпром теплоэнерго» в сумме 9 815 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 3 035 тыс. рублей.

Сумма выплаченных дивидендов в 2020 году составила 58 451 тыс. рублей, в том числе в адрес: АО «Газпром теплоэнерго» в сумме 44 647 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 13 804 тыс. рублей.

Сумма выплаченных дивидендов в 2019 году составила 39 525 тыс. рублей, в том числе в адрес: АО «Газпром теплоэнерго» в сумме 30 191 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 9 334 тыс. рублей.

В отчетном году Обществу осуществили поставки (оказали услуги) следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 г.	2020 г.
ООО "Газпром межрегионгаз"	189	252
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	231 649	234 196
АО «Газпром теплоэнерго»	-	4 167
АО "Страховое общество газовой промышленности"		1 580
АО "Газпром газораспределение Ярославль"	123	125
ООО "ГАЗПРОМ ЕРЦ"	345	277
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"	51	204

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

ИНЖИНИРИНГ"	51	204
ООО "ГЭХ ЗАКУПКИ"	375	-
ООО «Теплоэнергоналадка»	991	11 025
Всего	233 733	251 826

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.21	31.12.20	31.12.19
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	-	-	-	47 428	40 118	43 629
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	-	1 250	1 250
АО "Газпром газораспределение Ярославль"	-	-	-	26	46	3
ООО "ГАЗПРОМ ЕРЦ"	-	-	-	-	119	17
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"	-	-	-	-	20	-
ООО "ГЭХ ЗАКУПКИ"	-	-	-	150	-	-
Всего	-	-	-	47 604	41 553	44 896

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями.

№	Название строки	тыс. руб.					
		За 2021 год	Из графы 3, в том числе с Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	509 908	2 776	2 776	564 893	1 787	1 787
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	456 937	-	-	520 877	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	605	-	-	1 427	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления**	52 366	2 776	2 776	42 589	1 787	1 787
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	-	-	-	-
	в т.ч. проценты по займам выданным(АО «Газпром теплоэнерго»)	2 776	2 776	2 776	1 787	1 787	1 787
4120	Платежи – всего	(487 662)	(234 700)	-	(499 415)	(239 369)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(341 687)	(221 884)	-	(334 330)	(212 288)	-
	в т.ч. за газ (ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»)	(221 884)	(221 884)	-	(212 288)	(212 288)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(119 622)	-	-	(124 683)	-	-
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(7 900)	-	-	(9 589)	-	-
4129	прочие платежи**	(18 453)	(12 816)	(12 816)	(30 813)	(27 081)	(27 081)
	в т.ч. предоставленные займы в рамках кэш пулинга(АО «Газпром теплоэнерго»)	(12 816)	(12 816)	(12 816)	(27 081)	(27 081)	(27 081)
	в т. ч. на выдачу авансов	-	-	-	-	-	-
	в т. ч. на оплату страховых взносов	-	-	-	-	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	22 246	(231 924)	(10 040)	65 478	(237 582)	(25 294)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	784	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	784	-	-
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *
1	2	3	4	5	6	7	8
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	-	-	-
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления**	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(9 023)	(6 714)	(6 714)	(5 662)	(5 662)	(5 662)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(9 023)	(6 714)	(6 714)	(5 662)	(5 662)	(5 662)
4222	в т.ч. оплата капитальных вложений ООО «Теплоэнергоадапс»	(6 714)	(6 714)	(6 714)	(5 662)	(5 662)	(5 662)
4223	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4225	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи**	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(9 023)	(6 714)	(6 714)	(4 878)	(5 662)	(5 662)
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(13 303)	(13 303)	(13 303)	(60 514)	(60 514)	(44 647)
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в	(13 303)	(13 303)	(13 303)	(60 514)	(60 514)	(44 647)

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *
1	2	3	4	5	6	7	8
	пользу собственников (участников)						
	в т.ч. в пользу АО «Газпром теплоэнерго»	(9 815)	(9 815)	(9 815)	(44 647)	(44 647)	(44 647)
	в т.ч. в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	(3 488)	(3 488)	(3 488)	(15 867)	(15 867)	(15 867)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(13 303)	(13 303)	(13 303)	(60 514)	(60 514)	(44 647)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(80)	X	X	86	X	X
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	86	X	X	-	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6	X	X	-	X	X
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	X	X	-	X	X

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и АО «Газпром теплоэнерго».

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора;
- главного бухгалтера;
- главного инженера;
- директор по экономике и финансам;
- директор по правовым и административным вопросам.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением по оплате труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, выплатами страховых премий по договору добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала).

тыс. руб.			
№	Наименование	2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	14 153	15 121
2	краткосрочные вознаграждения(заработная плата, премии, вознаграждения, страховые взносы)	14 092	15 072
3	платежи (взносы) организации по договорам добровольного медицинского страхования .	61	49

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 3 277 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года — 3 263 тыс. рублей, 31 декабря 2019 года — 3 211 тыс. рублей). Руководство Общества ожидает, что данный резерв, сформированный на 31 декабря 2021 года, будет использован в течение 2022 года.

Резерв на выплату премии по категории персонала «Руководители высшего звена» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 3 квартал 2021 года

Резерв в сумме 596 тыс. рублей создан на выплату премии работникам Общества по категории персонала «Руководители высшего звена» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 3 квартал 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года данный резерв отсутствовал). Руководство Общества ожидает, что данный резерв, сформированный на 31 декабря 2021 года, будет использован в течение 2022 года.

Резерв по выплате вознаграждения генеральному директору

Резерв в сумме 1 953 тыс. рублей создан на выплату вознаграждения по итогам 2021 года генеральному директору Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 года — 1 449 тыс. рублей, 31 декабря 2019 года — 2 532 тыс. рублей). Руководство Общества ожидает, что данный резерв, сформированный на 31 декабря 2021 года, будет использован в течение 2022 года.

Резерв по судебным разбирательствам

Общество создало оценочное обязательство по судебному разбирательству, возникшее в связи со следующими обстоятельствами:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество является ответчиком по ряду арбитражных процессов, судебные решения по которым не вынесены, на общую сумму 21 335 695 (Двадцать один миллион триста тридцать пять тысяч шестьсот девяносто пять) рублей 50 копеек. (основные долги - 19 479 253,44 рублей, пени — 1 856 442,06 рублей).

В части данных судебных процессов руководство Общества считает возможным возникновение каких-либо существенных обязательств:

руб.

№	Истец	Ответчик	Дело	Сумма	
				Основной долг	Пени
1	2	3	4	5	6
1	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 31.01.2017, 30.04.2017	2 131 589,30	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

2	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 31.12.2016	1 180 834,71	-
3	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 25.07.2017	35 064,16	-
4	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-14673/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	1 720 193,97	-
5	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-22231/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	8 984 627,73	-
6	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-25535/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	3 144 213,12	-
7	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-2724/2019 исковое заявление о взыскании задолженности	2 282 730,45	35 477,52
8	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-5356/2019 исковое заявление о взыскании задолженности	-	1 820 964,54
Итого		х	х	21 335 695,50	

В отношении Истца (заявителя) по указанным делам возбуждено дело о банкротстве, введено конкурсное производство.

По делам об оспаривании сделок по зачету встречных однородных требований позиция Истца основана на том, что проведение зачетов нарушает интересы иных кредиторов по текущим платежам, является сделкой с предпочтением. В ходе рассмотрения данных заявлений ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» настаивает на установлении очередности требований кредиторов по текущим платежам, выяснении достаточности в конкурсной массе средств на погашение требований иных кредиторов, имевших приоритет перед требованием Общества, погашенным зачетом встречных однородных требований. Кроме того, Общество настаивает, что сделки по зачету совершены в рамках обычной хозяйственной деятельности сторон.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Также, АО «ЯГК» предъявлены требования к Обществу о взыскании денежных средств. АО «ЯГК» оспаривает ранее проведенные зачеты по договору №400-003-16П от 11.12.2015г. оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Общая сумма требований АО «ЯГК» по предъявленным заявлениям составляет 21 335 695,50 руб.

С 01.12.2018г. взаимоотношения по оказанию услуг по передаче тепловой энергии/поставке потерь с АО «ЯГК» прекращены. Тепловые сети переданы Администрацией РМР иной теплосетевой организации — ООО «Атлас-М».

На основании экспертной оценки неблагоприятного исхода рассмотрения данных судебных дел по состоянию на 31 декабря 2021 года комиссией Общества утвержден резерв в сумме 8 534 тыс. рублей на покрытие возможных убытков, которые Общество может понести в связи с предъявлением требований АО «ЯГК» к Обществу об оспаривании ранее проведенных зачетов встречных однородных требований по договору №400-003-16П от 11.12.2015г. в части оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют условные обязательства.

Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов.

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов, судебные решения по которым не вынесены, на общую сумму 436 315 (Четыреста триста шесть тысяч триста пятнадцать) рублей 97 копейка.

В отношении всех исков юристы Общества оценивают решения суда в пользу Общества как вероятные.

Информация о судебных делах в части крупнейших ответчиков приведена в таблице:

№	Истец	Ответчик	Дело	Сумма	
				Основной долг	Пени
	1	2	4	5	6
1	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Лебедева-3 ТСЖ	Дело А82-2727/2021 от 14.12.2020г.	200 969,76	-
2	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Лебедева-3 ТСЖ	Дело А82-11706/2021 от 09.06.2021г.	115 004,54	-

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

3	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Заволжский Управдом АО	Дело А82-8915/2021 от 27.05.2021г.	120 341,67	-
---	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------------	------------	---

41. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии COVID-19 на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Руководство регулярно проводит анализ данной ситуации и намерено непрерывно продолжать свою деятельность.

Прочий ценовой риск(риск изменения цен на топливо)

Руководство Общества оценивает риск повышения цен на топливо как умеренный. В случае повышения цен сверх ожидаемого, предполагается осуществлять действия, направленные на максимальное сокращение издержек производства, расходов топлива, экономию материалов и прочих сокращений затрат.

Риск ликвидности

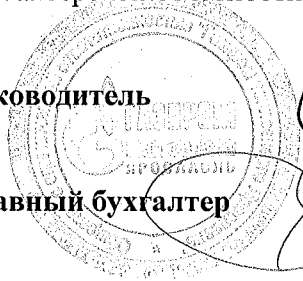
Риск ликвидности- это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

42. События после отчетной даты

Существенные события, не раскрытые ранее в отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

Руководитель



_____/Малов Сергей Владимирович/

Главный бухгалтер

_____/Кузьмина Ирина Андреевна/

«01 » « февраля » 2022г.