

Общество с ограниченной ответственностью



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру, Совету директоров
Акционерного общества «Вологдагортеплосеть»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Вологдагортеплосеть» (ОГРН: 1183525037596), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Вологдагортеплосеть» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Вологдагортеплосеть» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором (ООО АФ «Север-Аудит»), который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 26 марта 2024 года.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии

с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, 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.

Руководитель аудита, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
№2 от 30.07.2024г.



Трофимович Оксана Викторовна
ОРНЗ 22006130556

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Трофимович Оксана Викторовна
ОРНЗ 22006130556

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭКСПЕРТ»,
ОГРН 11245500007345,
644065, Омская обл, г.Омск, Советский округ, ул.19 Партсъезда, д.35В, пом 1П
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
свидетельство №159187-ЮС/24
ОРНЗ 12406119096

Дата аудиторского заключения:

«25» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"	по ОКПО	34170601		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3525432983		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 160012, Вологодская обл, Вологда г, Яшина ул, дом 8а					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ-ЭКСПЕРТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5501286487		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1245500007345		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.1.1	Нематериальные активы	1110	1 127	967	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
табл.2.	Основные средства	1150	1 894 164	1 644 616	1 449 951
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
табл.3.1	Финансовые вложения	1170	5	5	5
п.12.4	Отложенные налоговые активы	1180	93 959	86 034	72 280
	Прочие внеоборотные активы	1190	190	67	108
	Итого по разделу I	1100	1 989 445	1 731 689	1 522 344
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.4.1	Запасы:	1210	75 638	68 784	55 566
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 247	16 659	380
табл.5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 062 774	1 143 382	1 205 543
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.12.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 575	15 718	7 689
	Прочие оборотные активы	1260	25	904	1 846
	Итого по разделу II	1200	1 118 636	1 275 645	1 271 024
	БАЛАНС	1600	3 108 081	2 977 136	2 793 368

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.12.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 100 575	1 069 425	1 069 425
	в том числе:				
	незарегистрированный уставный капитал	1311	31 150	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	73 573	-	-
п.12.9	Резервный капитал	1360	24 850	13 302	1 421
п.12.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	208 523	216 449	112 955
	Итого по разделу III	1300	1 407 521	1 299 176	1 183 801
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.12.10	Заемные средства	1410	350 000	310 000	450 000
п.12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	178 565	119 155	105 902
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	17 875	26 128	15 167
	Итого по разделу IV	1400	546 440	455 283	571 069
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.12.10	Заемные средства	1510	271 397	314 289	233 722
табл.5.3	Кредиторская задолженность	1520	932 472	852 942	788 699
п.12.14	Доходы будущих периодов	1530	1 580	38 228	1 675
табл.7	Оценочные обязательства	1540	21 294	17 218	14 402
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 226 743	1 222 677	1 038 498
	БАЛАНС	1700	3 180 704	2 977 136	2 793 368



Руководитель

(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич

(ри-шифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	3 729	115 482
п.13.9	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Организация **Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**
Котельными
ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальная**
Непубличные акционерные общества / **собственность**
по ОКПО _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____
Единица измерения: **в тыс. рублей**

Коды		
0710004		
31	12	2024
34170601		
3525432983		
35.30.14		
12257	14	
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 2022 г. <u>За 2023 г.</u>	3100	1 069 425	-	-	-	1 421	112 955	1 183 801
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	115 482	115 482
В том числе:								
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	115 482	115 482
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(107)	(107)
В том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(107)	(107)

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	11 881	(11 881)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 069 425	-	-	13 302	216 449	1 299 176
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	31 150	-	73 573	-	3 729	108 452
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 729	3 729
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	73 573	X	-	73 573
дополнительный выпуск акций	3314	31 150	-	-	X	X	31 150
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(107)	(107)
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	(107)	(107)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	11 548	(11 548)	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 100 575	-	73 573	24 850	208 523	1 407 521

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 409 101	1 337 404	1 185 476



Руководитель
(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества / **Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
34170601		
3525432983		
35.30.14		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 132 324	4 041 725
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 099 246	3 973 307
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 646	9 073
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24 432	59 345
Платежи - всего	4120	(3 849 522)	(3 717 542)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 058 008)	(3 081 843)
в связи с оплатой труда работников	4122	(581 038)	(456 934)
процентов по долговым обязательствам	4123	(56 935)	(52 192)
налога на прибыль организаций	4124	(22 270)	(26 857)
прочие платежи	4129	(131 271)	(99 716)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	282 802	324 183
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(261 300)	(242 932)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(261 300)	(242 932)
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	(261 300)	(242 932)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	337 142	455 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	310 000	455 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	27 142	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	(331 787)	(528 222)
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(107)	(107)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(313 000)	(515 000)
прочие платежи	4329	(18 680)	(13 115)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 355	(73 222)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	26 857	8 029
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 718	7 689
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 575	15 718
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Вологдагортеплосеть" за 2024 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	967	-	902	(51)	51	(742)	-	-	-	1 818	(691)
	5110	за 2023г.	-	-	967	-	-	-	-	-	-	967	-
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	902	-	-	(96)	-	-	-	902	(96)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	967	-	-	(51)	51	(646)	-	-	-	916	(595)
	5112	за 2023г.	-	-	967	-	-	-	-	-	-	967	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	902	-	(902)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	(590)	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2024г.	-	312	(312)	-	-
Лицензия на операционную систему специального назначения «Аstra Linux Special Edition» 2тип	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Филатов Дмитрий
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	127 296	449 688	-	(346 431)	230 553
	5250	за 2023г.	65 255	343 581	(247)	(281 293)	127 296
в том числе:							
	Строительство объектов основных средств	5241	за 2024г.	31 406	113 133	-	(50 220)
	5251	за 2023г.	45 277	98 744	(61)	(112 554)	31 406
Оборудование к установке	5242	за 2024г.	7 643	25 945	-	(13 881)	19 707
	5252	за 2023г.	1 527	6 559	-	(443)	7 643
Основные средства в стадии подготовки к вводу в эксплуатацию	5243	за 2024г.	5 113	41 853	-	(43 373)	3 593
	5253	за 2023г.	8 388	33 600	-	(36 875)	5 113
Реконструкция основных средств	5244	за 2024г.	79 675	241 408	-	(212 547)	108 536
	5254	за 2023г.	10 063	201 219	(186)	(131 421)	79 675
Запасы, приобретенные для реконструкции и нового строительства	5245	за 2024г.	3 459	27 349	-	(26 410)	4 398
	5255	за 2023г.	-	3 459	-	-	3 459

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		212 547	130 566
в том числе:				
Реконструкция тепловых сетей	5261		196 117	129 120
Реконструкция зданий	5262		566	944
Модернизация оборудования	5263		15 864	502
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	25
в том числе:				
Частичная ликвидация тепловых сетей	5271		-	25

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	803	10 788	10 788
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	58 882	58 857	58 857
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:										
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	5310	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	5	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Филатов Дмитрий

Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Кол	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	12 594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 594	-
	5521	за 2023г.	15 487	-	-	-	(2 893)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	12 594	-	-	-	(2 893)	-	-	-	-	-	-	12 594	-
	5522	за 2023г.	15 487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 428 679	(297 891)	1 056 823	(1 128 541)	(5 500)	(3 390)	(3 390)	12 594	-	-	1 364 055	(301 281)	
	5530	за 2023г.	1 480 268	(290 212)	1 097 265	(1 137 899)	(10 955)	(7 679)	(7 679)	-	-	-	1 428 679	(297 891)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 328 948	(297 891)	995 204	(1 054 406)	(3 284)	(3 390)	(3 390)	12 594	-	-	1 279 056	(301 281)	
	5531	за 2023г.	1 418 927	(290 212)	1 032 676	(1 116 198)	(6 457)	(7 679)	(7 679)	-	-	-	1 328 948	(297 891)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	42 481	-	36 042	(39 642)	(1)	-	-	-	-	-	38 880	-	
	5532	за 2023г.	22 732	-	36 078	(16 329)	-	-	-	-	-	-	42 481	-	
Прочая	5513	за 2024г.	57 250	-	25 577	(34 493)	(2 215)	-	-	-	-	-	46 119	-	
	5533	за 2023г.	38 609	-	28 511	(5 372)	(4 498)	-	-	-	-	-	57 250	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	1 441 273	(297 891)	1 056 823	(1 128 541)	(5 500)	(3 390)	(3 390)	X	-	-	1 364 055	(301 281)	
	5520	за 2023г.	1 495 755	(290 212)	1 097 265	(1 137 899)	(13 848)	(7 679)	(7 679)	X	-	-	1 441 273	(297 891)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	672 196	385 703	716 806	418 915	771 256	481 044
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	672 196	385 705	716 806	418 915	771 256	481 044
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало г/да	поступление			выбыло			Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	ликвидные на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	336 128	320 771	-	(19 024)	-	(270 000)	-	367 875	
	5571	за 2023г.	465 167	330 241	-	(291 280)	-	(168 000)	-	336 128	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	310 000	310 000	-	-	-	(270 000)	-	350 000	
	5572	за 2023г.	450 000	310 000	-	(282 000)	-	(168 000)	-	310 000	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	26 128	10 771	-	(19 024)	-	-	-	17 875	
	5574	за 2023г.	15 167	20 241	-	(9 280)	-	-	-	26 128	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 167 231	879 658	57 043	(1 169 489)	(574)	270 000	-	1 203 869	
	5580	за 2023г.	1 022 421	956 743	50 615	(1 030 493)	(55)	168 000	-	1 167 231	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	604 639	668 365	-	(604 639)	-	-	-	668 365	
	5561	за 2023г.	568 292	604 313	-	(567 949)	(17)	-	-	604 639	
авансы полученные	5562	за 2024г.	94 881	82 683	-	(43 785)	(563)	-	-	133 216	
	5562	за 2023г.	112 278	55 837	-	(73 230)	(4)	-	-	94 881	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	70 930	48 493	-	(70 930)	-	-	-	48 493	
	5563	за 2023г.	79 440	70 930	-	(79 440)	-	-	-	70 930	
кредиты	5564	за 2024г.	314 289	-	57 043	(369 935)	-	270 000	-	271 397	
	5564	за 2023г.	233 722	145 000	50 615	(283 048)	-	168 000	-	314 289	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	65 758	61 990	-	(63 466)	(11)	-	-	64 271	
	5566	за 2023г.	14 181	63 929	-	(12 318)	(34)	-	-	65 758	
расчеты с персоналом	5567	за 2024г.	16 734	18 127	-	(16 734)	-	-	-	18 127	
	5587	за 2023г.	14 508	16 734	-	(14 508)	-	-	-	16 734	
Итого	5570	за 2023г.	1 487 586	1 286 984	50 615	(1 321 773)	(55)	X	-	1 503 359	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	59 256	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	59 256	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 865 277	2 764 648
Расходы на оплату труда	5620	426 585	338 564
Отчисления на социальные нужды	5630	128 125	101 898
Амортизация	5640	163 590	146 588
Прочие затраты	5650	236 149	300 306
Итого по элементам	5665	3 819 726	3 652 004
Фактическая себестоимость проданных товаров		-	-
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	3 819 726	3 652 004

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



Руководитель _____
(подпись)

Фигатов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 218	66 727	(56 735)	(5 916)	21 294
в том числе:						
оценочное обязательство на выплату ежегодных отпусков	5701	17 218	49 470	(41 379)	(5 916)	19 393
оценочное обязательств на выплаты по решению суда	5702	-	16 079	(14 902)	-	1 177
оценочное обязательство на выплаты по инцидентам, авариям	5703	-	1 178	(454)	-	724



Руководитель

(подпись)

Фигатов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	67 481	54 016	175 251
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	21 162	21 162	21 162
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Филатов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Вологдагортеплосеть» (далее Общество)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год и по состоянию на 31.12.2024 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

9. Сведения об Обществе

9.1 Общие сведения

Полное наименование	Акционерное общество «Вологдагортеплосеть»
Сокращенное наименование	АО «Вологдагортеплосеть»
Место нахождения	160012, г.Вологда, ул.Яшина, д.8а
Почтовый адрес	160012, г.Вологда, ул.Яшина, д.8а
Телефон	8-(817-2)-20-13-10
Web	vgts35.ru
Адрес электронной почты	info@vgts35.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	ИНН 3525432983/ КПП 352501001
ОГРН	1183525037596 выдан 14.11.2018
Код ОКПО	34170601
Код ОКТМО	19701000001

9.2. Ключевые даты и события, связанные с созданием Общества

АО «Вологдагортеплосеть» (далее Общество) создано путем реорганизации МУП «Вологдагортеплосеть» в форме преобразования на основании постановления Администрации города Вологда от 27.07.2018г. №901 «О реорганизации муниципального унитарного предприятия «Вологдагортеплосеть» путем преобразования в акционерное общество «Вологдагортеплосеть». Общество является коммерческой организацией, наделенной правом

собственности на имущество. Владелец акций Общества в размере 100% является Администрация города Вологды. Место нахождения Общества: Российская Федерация, город Вологда, улица Яшина, дом 8А, e-mail: info@vgts35.ru. Официальный сайт Общества vgts35.ru.

Общество является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

9.3 Уставной капитал Общества

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 составлял 1 069 425 тыс. руб., состоял из 1069425 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. за акцию. На 31.12.2024 уставной капитал Общества составляет 1100575 тыс. руб., состоит из 1100575 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. за акцию. По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 Уставной капитал полностью оплачен. Зарегистрированный уставный фонд Общества на 31.12.2024 составляет 1 069 425 тыс.руб., незарегистрированный уставный фонд Общества на 31.12.2024 составляет 31 150 тыс.руб.

Сведения о бенефициарном владельце

Наименование	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Администрация города Вологды	3525064930	100

9.4 Обособленные подразделения, филиалы и представительства

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств по состоянию на 31.12.2024г.

9.5 Сведения об органах управления и контроля

9.5.1 Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

9.5.2. Совет директоров Общества

Совет директоров Общества, действующий за период 2023 год избран решением единственного акционера №121 от «07» июня 2023 г. в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Баранов Анатолий Николаевич	Председатель Совета директоров	Первый заместитель Мэра города Вологды - начальник Департамента градостроительства Администрации города Вологды	0
Пахнина Светлана Юрьевна	Член Совета директоров	Заместитель Мэра города Вологды - начальник Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Назарьева Надежда Анатольевна	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды по экономике и финансам	0
Степанов	Член Совета	Начальник Департамента городского	0

Леонид Владимирович	директоров	хозяйства Администрации города Вологды	
Уханов Вадим Николаевич	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды - начальник отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Ефименко Ольга Геннадьевна	Член Совета директоров	Главный специалист по управлению и распоряжению имуществом казны, муниципальных предприятий и признанию права на бесхозяйные объекты Отдела муниципальной собственности Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды	0
Спасенков Николай Васильевич	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Вологдагортепелосеть»	0

Совет директоров Общества, действующий за период с «22» января 2024г. по «17» июня 2024г. избран решением единственного акционера № 135 от «22» января 2024 г. в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Пахнина Светлана Юрьевна	Председатель Совета директоров	Заместитель Мэра города Вологды - начальник Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Степанов Леонид Владимирович	Член Совета директоров	Начальник Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды	0
Мальшкин Артем Андреевич	Член Совета директоров	Исполняющий обязанности начальника Департамента градостроительства Администрации города Вологды	0
Назарьева Надежда Анатольевна	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды по экономике и финансам;	0
Уханов Вадим Николаевич	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды - начальника отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Табунова Екатерина Сергеевна	Член Совета директоров	Консультант по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Ефименко Ольга Геннадьевна	Член Совета директоров	Главный специалист по управлению и распоряжению имуществом казны, муниципальных предприятий и признанию права на бесхозяйные объекты отдела муниципальной собственности Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды	0
Спасенков Николай Васильевич	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Вологдагортепелосеть»	0

Совет директоров Общества, действующий за период с «18» июня 2024г. по «15» августа 2024г. избран решением единственного акционера № 145 от «18» июня 2024г. в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Судинов Игорь Юрьевич	Председатель Совета директоров	Первый заместитель Мэра города Вологды	0
Пахнина Светлана Юрьевна	Член Совета директоров	Заместитель Мэра города Вологды – начальник Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Дугинов Дмитрий Алексеевич	Член Совета директоров	Начальник Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды	0
Сардак Александр Сергеевич	Член Совета директоров	Начальник Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды	0
Назарьева Надежда Анатольевна	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды по экономике и финансам	0
Уханов Вадим Николаевич	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды - начальник отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации	0
Табунова Екатерина Сергеевна	Член Совета директоров	Консультант по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Спасенков Николай Васильевич	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Вологдагортеплосеть»	0

Совет директоров Общества, действующий за период с «16» августа 2024г. по «31» декабря 2024г. избран решением единственного акционера № 154 от «16» августа 2024 г. в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Судинов Игорь Юрьевич	Председатель Совета директоров	Первый заместитель Мэра города Вологды	0
Пахнина Светлана Юрьевна	Член Совета директоров	Заместитель Мэра города Вологды – начальник Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Дугинов Дмитрий Алексеевич	Член Совета директоров	Начальник Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды	0
Грабничев Евгений Александрович	Член Совета директоров	Исполняющий обязанности начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды	0
Филатов Дмитрий Николаевич	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Вологдагортеплосеть».	0

9.5.3 Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Спасенков Николай Васильевич	генеральный директор	Протокол заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №111 от 18 января 2023 года	24.01.23	по 23.01.24
2	Спасенков Николай Васильевич	генеральный директор	Протокол заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №134 от 18 января 2024 года	24.01.24	по 08.07.24
3	Волков Евгений Гурьевич	исполняющий обязанности генерального директора, заместитель генерального директора по материально-техническому снабжению, транспорту и механизации	Протокол заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №150 от 03 июля 2024 года	09.07.24	по 06.08.24
4	Филатов Дмитрий Николаевич	генеральный директор	Протокол заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №152 от 05 августа 2024 года	07.08.24	по 06.08.25

9.5.4 Сведения о контрольном органе Общества

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией (п. «14» Устава Общества).

Ревизионная комиссия избрана решением единственного акционера №121 от «07» июня 2023 г. в составе:

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	Башкова Ольга Игоревна	Главный специалист по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития	2023

		Администрации города Вологды	
2	Подьякова Ольга Николаевна	Главный специалист по вопросам социально-экономического развития отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды	2023

Ревизионная комиссия избрана решением единственного акционера от «28» августа 2024 года в составе:

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	Баюкова Ольга Игоревна	Главный специалист по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды	2024
2	Ковалевская Наталья Евгеньевна	Главный специалист по вопросам социально-экономического развития отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды	2024

9.6. Основные виды деятельности

9.6.1. Зарегистрированные виды экономической деятельности

№ п/п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	35.30.14	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
2	35.30.2	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
3	35.30.3	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
4	35.30.4	Обеспечение работоспособности котельных
5	35.30.5	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
6	35.30.6	Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией)
7	45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
8	46.71.1	Торговля оптовая твердым топливом
9	49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
10	68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
11	68.32.1	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
12	96.09	Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

9.6.2. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

№п /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	35.30.14	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
2	35.30.2	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
3	35.30.3	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
4	35.30.4	Обеспечение работоспособности котельных
5	35.30.5	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
6	35.30.6	Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией)
7	49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта

8	68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
9	96.09	Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

9.6.3. Раскрытие информации о лицензиях

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Серия, номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
На эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-28-004680	22.01.2009	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	22.01.2009	Бессрочно

9.6.4. Членство в СРО

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО	Регистрационный номер в реестре СРО
Строительство	СРО «Строительный Комплекс Вологодчины»	18.01.2019г	СРО-С-007-14052009
Подготовка проектной документации	СРО Ассоциация проектных организаций «Союзпетрострой-Проект»	29.11.2018г	СРО-П-012-06072009

9.7. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества – регистраторе

Полное наименование на русском языке	ОГРН	ИНН	Местонахождение	Реквизиты лицензии		
				№	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию
Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ РОСТ"	1027739216757	7726030449	107076, Москва г., ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX	045-13976-000001	03.12.02	ЦБ РФ (Банк России)

9.8. Сведения об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»	Реквизиты Протокола (Решения) участников (акционеров) о выборе аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт»	644065, Омская обл., г. Омск, ул. 19 Партсъезда, 35В, 1П	1245500007345	ОРНЗ-12406119096	Решение единственного акционера №31 от 28.08.2024

9.9. Сведения о численности сотрудников

Отражение сведений о среднесписочной численности персонала:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Среднегодовая численность работающих	576 чел.	564 чел.

10. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

10.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утверждена приказом от 29 декабря 2023 года № 496.

Учётная политика для целей бухгалтерского и налогового учёта разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, иных нормативных документов, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность хозяйствующих субъектов на территории Российской Федерации.

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта подготовлена в соответствии со следующими нормативными документами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской отчётности в Российской Федерации:

- Закон «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения (Стандарты) по бухгалтерскому учёту, утвержденные Министерством финансов РФ,
- методические рекомендации, указания и иные соответствующие нормативные документы Министерства финансов РФ.

Функции ведения бухгалтерского и налогового учёта, составления бухгалтерской и налоговой отчетности и контроля над законностью, своевременностью и правильностью оформления первичных учетных документов выполняет штатная бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером Общества.

10.2 Инвентаризации подлежат все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды финансовых обязательств. Инвентаризации подлежат другие виды имущества, не принадлежащего Обществу на праве собственности, но числящегося в

бухгалтерском учёте (находящееся на ответственном хранении, арендованное, полученное для переработки и т.п.), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам.

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу.

Обязательные инвентаризации проводятся в случаях, установленных ст.11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

10.3 Бухгалтерская отчётность Общества составляется в порядке и в сроки, установленные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учёта, составление и предоставление отчётности.

10.4 При ведении бухгалтерского учета Общество использует рабочий план счетов (РПС). РПС ведется в электронном виде с применением программного продукта 1С:«Предприятие».

10.5 Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

10.6 Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

10.7 Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

10.8 В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

Для учета запасов используются формы первичной учетной документации, отраслевые формы и самостоятельно утвержденные формы Приказами общества.

Запасами признаются активы в виде материалов, продуктов, запасных частей, тары, медикаментов, инвентаря, спецодежды, которые будут потребляться при оказании услуг в ходе обычной деятельности либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств. Аналитический учет запасов ведется по местам хранения, по лицам, ответственным за их сохранность, и номенклатуре объектов учета.

В составе запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда (спецоснастка) со сроком использования более 12 месяцев. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет по счету МЦ04.

Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное для использования. К фактическим затратам на

приобретение запасов относятся: цена покупки, прямые затраты на доставку, затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов,
- чистая стоимость продажи запасов.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Запасы (с учётом транспортно-заготовительных расходов) по неотфактурованным поставкам приходятся по рыночным ценам. В качестве рыночной цены используется цена, указанная в договоре, а в случае ее отсутствия – цена однородных запасов (товаров) последней поставки.

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- по средней себестоимости;

Периодом расчета средней себестоимости считается календарный месяц. В расчет включается количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактическая стоимость запасов, полученных от выбытия (разбора) основных средств считается наименьшая из величин:

- стоимость аналогичных запасов в обществе;
- стоимость выбывающих активов, затрат от демонтажа.

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв не создается:

- под обесценение материалов, если их стоимость на отчетную дату не превышает 5% стоимости всех запасов.

Специальная одежда и специальная оснастка принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на ее приобретение.

Учет специальной одежды и специальной оснастки ведется на специальных субсчетах, открытых к счету 10 «Материалы»: «Спецоснастка и спецодежда на складе».

Срок службы специальной одежды и специальной оснастки, перечень категорий работников, имеющих право на ее получение, определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ, а также в соответствии с внутренними нормативными актами Общества.

Объекты специальной одежды учитываются в составе запасов.

Товары, приобретенные для продажи, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

10.9 В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резерв оценочных обязательств по выплате отпускных, по предстоящим платежам по решению суда, по предстоящим платежам, связанным с последствиями аварий, инцидентов.

10.10 Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров; поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от выполнения муниципальных и государственных контрактов относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

10.11 Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие и иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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

- на расходы по обычным видам деятельности;
- на прочие расходы.

10.12 Порядок формирования фактической себестоимости предусматривает:

- первичную группировку затрат на 20-х счетах в корреспонденции со счетами учёта запасов, расчётов и т.п.;
- распределение сгруппированных затрат по счету 23 на счет 08, 10, 20, 25, 26, 91, по счету 25 на счет 20 в конце отчетного месяца.

В состав затрат основного производства (20 сч. прямые расходы) включаются расходы на оплату труда, начисленные на такую оплату страховые взносы, материальные расходы (топливо, запасные части и т.п.), амортизация, другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции и непосредственно используемые при оказании услуг, принадлежность которых можно четко соотнести к тому или иному виду деятельности и производственному объекту.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23.01 «Вспомогательные производства» без предварительного накапливания на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Распределение затрат производится на объекты реконструкции (модернизации), нового строительства, основного производства, прочей деятельности, общепроизводственные подразделения, общехозяйственные подразделения, пропорционально объему отработанных часов транспортными средствами на объекте (в подразделении). Общие расходы на обслуживание вспомогательных производств и расходы на содержание транспортных средств, которые не выпускались в работу на основные производства, распределяются на объекты основного производства, пропорционально объему реализации теплоэнергии (Гкал).

Расходы на текущие, капитальные ремонты учитываются на счете 23.05 в разрезе видов ремонта и основных средств. Расходы на текущие ремонты списываются по истечении отчетного месяца на счет 20, на соответствующее подразделение. Расходы на капитальные ремонты списываются на счет 20 соответствующего подразделения по окончании капитального ремонта на объекте.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно: оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы, арендная плата за производственные помещения, расходы на содержание производственных помещений, расходы по содержанию и эксплуатации

машин и оборудования, другие расходы, связанные с обслуживанием производства. Кроме этого, к общепроизводственным относятся расходы на охрану труда, содержание общего имущества и т.п. расходы, которые невозможно четко сопоставить с тем или иным производственным объектом в составе определенного производственного подразделения.

Распределение затрат производится на объекты основного производства в рамках соответствующего подразделения пропорционально отдельным статьям прямых затрат. При отсутствии в подразделении прямых затрат основного производства распределение производится пропорционально выручке.

В составе общехозяйственных расходов (26 сч.) учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, амортизация, ремонт объектов ОС, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

К прочим расходам относятся:

плата за загрязнение окружающей среды (в части сверхнормативных выбросов);
расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
дополнительные расходы по займам;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
штрафы, пени, начисленные организации по итогам проверок контролирующими органами;
другие расходы организации в соответствии с п.11 и п.13 ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

10.13 При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 «Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

10.14 Учетная политика для целей налогообложения составлена в соответствии с требованием формирования учётной политики, содержащимся в Налоговом кодексе РФ, а также в целях соблюдения единого порядка ведения налогового учёта в течение налогового (отчётного) периода.

Для учёта доходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.271 НК РФ применяется метод начисления.

Доходы от сдачи имущества (включая земельные участки) в аренду (субаренду), в том числе финансовую, признаются доходами от реализации.

Доходы от операций по реализации или иному выбытию ценных бумаг (в том числе погашения) определяются согласно положениям ст.280 НК РФ. Датой признания таких доходов является дата реализации, иного выбытия (в том числе погашения).

Для учёта расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.272 НК РФ применяется метод начисления.

Расходы, связанные с предоставлением за плату имущества (включая земельные участки) в аренду (субаренду), в том числе финансовую, являются расходами по обычным видам деятельности.

Для подтверждения данных налогового учёта применяются первичные учётные документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ, применяемые при ведении бухгалтерского учета, а также регистры налогового и бухгалтерского учёта. Шаблоны форм

первичных документов, регистров бухгалтерского и налогового учета хранятся в программном продукте 1-С: «Предприятие» в электронном виде.

Налог на добавленную стоимость подлежит квартальному начислению и уплате в бюджет в рассрочку с учетом ст. 174 Налогового кодекса РФ.

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров, работ, услуг определяется по мере отгрузки (передачи) и предъявления покупателю расчетных документов.

11. Изменение учетной политики организации

В 2024 году изменения в учетной политике произошли в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

С 2025 года внесены изменения в учетную политику в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	967	967
Отложенные налоговые активы	1180	85 841	193	86 034
Итого по разделу I	1100	1 730 529	1 160	1 731 689
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 871	(967)	904
Итого по разделу II	1200	1 246 414	(967)	1 245 447
БАЛАНС	1600	2 976 943	193	2 977 136
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	118 962	193	119 155
Итого по разделу IV	1400	455 090	193	455 283
БАЛАНС	1700	2 976 943	193	2 977 136

12. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В разделе 10 Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений отражены способы ведения бухгалтерского учета. В настоящем разделе Пояснений раскрыты фактические показатели бухгалтерского учета.

12.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого отчетного года и, при необходимости, корректируются. Все

корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в Таблице 1.1. настоящих Пояснений, информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самой организацией, отражена в таблице 1.2. настоящих Пояснений, информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью отражена в таблице 1.3. настоящих Пояснений.

12.2. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01.01 «Основные средства в организации», незавершенных капитальных вложения, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (кроме субсчетов 08.05 и 08.08), оборудование, требующее монтажа, учтенное на счете 07 «Оборудование к установке», права пользования активом, учитываемое на счете 01.03 «Арендованное имущество» и авансы поставщикам, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отраженные на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	1 631 294	1 479 487
Капитальные вложения в основные средства	206 448	116 194
Оборудование к установке	19 707	7 643
Права пользования активом	32 317	37 833
Запасы для строительства	4 398	3 459
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 Основные средства	1 894 164	1 644 616

12.2.1. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	1 572 412	1 420 630
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	58 882	58 857

Информация о наличии и движении основных средств по группам (в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) отражена в Таблице 2.1 настоящих Пояснений.

12.2.2. Капитальные вложения

Информация о наличии и движении капитальных вложений (балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода) отражена в Приложении № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» настоящих Пояснений.

12.2.3. Обесценение

Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. Признаки обесценения, которые обусловили проведение проверки на предмет обесценения 31.12.2024, включают в себя неблагоприятные рыночные и экономические условия, а также резкое увеличение процентных ставок, имевшее место в 2024 году.

12.3. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

Наименование финансового вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения	5	5
В том числе:	5	5
Доля в ООО «ВКС»		

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости, поэтому информация об оценке долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования в настоящих Пояснениях не приводится.

12.4. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

Общество суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает развернуто.

Структура отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	93 959	86 034
в том числе:		
Внеоборотные активы	3	
Дебиторская задолженность	705	607
Доходы будущих периодов	395	7 320
Материалы	1 493	1 224
Основные средства	55 478	45 024
Оценочные обязательства и резервы	4 755	3 419

Расходы будущих периодов	128	193
Резервы сомнительных долгов	25 548	22 593
Арендные обязательства	5 454	5 654
Отложенные налоговые обязательства	178 565	119 155
в том числе:		
Внеоборотные активы	190	7
Материалы	182	229
Нематериальные активы	282	193
Основные средства	142 370	92 870
Резервы сомнительных долгов	34 761	25 118
Проценты по обязательствам	780	738

12.5. Прочие внеоборотные активы. Прочие оборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена информация о прочих, не перечисленных в разделах 12.1-12.4 активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов"	190	67

Прочие оборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	25	904

12.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 4.1. Запасы настоящих Пояснений.

Способы расчета себестоимости запасов отражены в Разделе 10 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На забалансовых счетах отражены следующие запасы:

Номер и наименование забалансового счета	На 31.12.2024	На 31.12.2023
МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации»	3 076	2 401
МЦ 04 «Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации»	98 106	90 923

12.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена

дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.1. настоящих Пояснений.

При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество сформировало резерв по сомнительным долгам. Величина созданного резерва учитывается на балансовом счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.2. настоящих Пояснений.

12.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена информация об имеющихся у Общества денежных средствах в российской валюте. Иностранная валюта у Общества отсутствует.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2024	На 31.12.2023
50.01, 50.30.1, 50.30.2, 50.91 «Касса организации»	332	257
51 «Расчетные счета», в т.ч.	12 325	15 119
ВОЛОГОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8638 ПАО СБЕРБАНК	8 830	8 594
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	2 819	5 729
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"		222
АО "БАНК СГБ"	676	574
55 «Специальные счета в банках» (кроме субсчета 55.03 «Депозитные счета»), в т.ч.	10	286
ВОЛОГОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8638 ПАО СБЕРБАНК	10	286
57 «Переводы в пути»	8	56

12.9. Уставной капитал

По строке 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала (складочного капитала, уставного фонда) организации.

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 1100575 тыс. руб., состоит из 1100575 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. за акцию. На 31.12.2024 зарегистрированный уставный фонд Общества составляет 1 069 425 тыс.руб., незарегистрированный уставный фонд составляет 31 150 тыс.руб.

12.10. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на

отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Общая информация о задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам отражена в Таблице 5.3 настоящих Пояснений.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности, раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сбербанк России	руб.	9,75	26.02.2025		60 000
Сбербанк России	руб.	12,82	13.09.2025		50 000
Сбербанк России	руб.	12,82	13.09.2025		60 000
Сбербанк России	руб.	14,72	03.12.2026	50 000	50 000
Сбербанк России	руб.	14,7	13.12.2026	90 000	90 000
Сбербанк России	руб.	19,07	23.06.2027	90 000	
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ+3,35	18.10.2027	45 000	
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ+4,6	07.11.2027	75 000	
Итого:				350 000	310 000

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности, раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сбербанк России	руб.	9,75	26.02.2025	60 064	64
Сбербанк России	руб.	12,82	13.09.2025	50 070	71
Сбербанк России	руб.	12,82	13.09.2025	60 084	84
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	9,8	22.06.2025	100 107	100 107
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ+3,35	18.10.2027	239	
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ+4,6	07.11.2027	420	
Сбербанк России	руб.	14,72	03.12.2026	80	81
Сбербанк России	руб.	14,7	13.12.2026	145	145
Сбербанк России	руб.	19,07	23.06.2027	188	
Сбербанк России	руб.	10,4	26.10.2024		45 051
Сбербанк России	руб.	9,66	27.12.2024		100 106
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ+1,89	26.12.2024		68 580
Итого:				271 397	314 289

Информация о начисленных процентах отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сумма расходов по кредитам, включенных в проценты к уплате, в т.ч.	57 043	50 615
Филиал Банка ВТБ (ПАО) № 64/22/84 от 27.12.2022г. до 26.12.2024г	2 877	7 835
Филиал Банка ВТБ (ПАО) " К2/35-00/23-00114 от 23.06.2023 до 22.06.2025	2 434	
Филиал Банка ВТБ (ПАО) СВЛ/060924-654591 от 18.10.2024 до 18.10.2027	240	
Филиал Банка ВТБ (ПАО) СВЛ/060924-705513 от 07.11.2024 до 07.11.2027	420	
Сбербанк России № 55/8638/0003/1/1/039/20 от 26.02.2020 до 25.02.2023г		619
Сбербанк России 55/8638/0003/1/1/048/21 от 23.04.2021 до 23.04.2023		58
Сбербанк России 55/8638/0003/1/1/115/21/АСРМ от 13.10.2021 до 12.10.2023		2 970
Сбербанк России 55/8638/0003/1/1/125/21/АСРМ от 28.10.2021 до 27.10.23		3 563
Сбербанк России 55/8638/0003/1/1/151/21/АСРМ от 10.12.2021 до 09.12.2023		4 288
Сбербанк России 550С000SWАСРМ от 27.01.2022 до 26.01.2024		260
Сбербанк России 550С000SVАСРМ от 27.01.2022 до 26.01.2024		2 614
Сбербанк России 550С001E9АСРМ от 24.02.2022		1 301
Сбербанк России 550С00CUQАСРМ от 30.11.2022 до 29.11.2024		8 448
Сбербанк России 550С00DRTАСРМ от 28.12.2022 до 27.12.2024	8 405	5 327
Сбербанк России 550С00FLKАСРМ от 27.02.2023 до 26.02.2025г	4 274	2 904
Сбербанк России 550С00BI0АСРМ от 27.10.2022 до 26.10.2024	2 343	1 347
Сбербанк России 550С00N76АСРММФ от 14.09.2023 до 13.09.2025	4 809	1 879
Сбербанк России 550С00N77АСРММФ от 14.09.2023 до 13.09.2025	6 105	2 255
ПАО Банк "ФК Открытие" К2/35-00/23-00114 от 23.06.2023 до 22.06.2025	6 584	4 032
Сбербанк России 7М-F30-ХО9 от 30.11.2023 до 03.12.2026	4 087	448
Сбербанк России 7М-F7E-BDB от 11.12.2023 до 13.12.2026	9 288	467
Сбербанк России 7М-ННJ-Q4Y от 20.06.2024 до 23.06.2027г	5 177	

12.11. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены

краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н).

Общая информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице 7 настоящих Пояснений. Детальная информация в разрезе вида оценочного обязательства раскрыта в таблице:

Вид оценочных обязательств	На выплату ежегодных отпусков	На выплаты по решению суда	На выплаты по инцидентам, авариям	Итого:
На 31 декабря 2022 г.	14 402			14 402
За 2023 год				
Признано оценочное обязательство	35 193			35 193
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	32 175			32 175
Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	202			202
На 31 декабря 2023 г.	17 218			17 218
За 2024 год				
Признано оценочное обязательство	49 470	16 079	1 178	66 727
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	41 379	14 902	545	56 735
Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	5 916			5 916
На 31 декабря 2024 г., в том числе:	19 393	1 177	724	21 294
Долгосрочные оценочные обязательства (стр.1430)				
Краткосрочные оценочные обязательства (стр. 1540)	19 393	1 177	724	21 294

12.12. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

Прочие долгосрочные обязательства отражены в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Лизинг транспортных средств	12 335	14 933
Аренда недвижимого имущества	5 540	11 195
Итого по стр. 1450:	17 875	26 128

12.13. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.2. к

данным Пояснениям. Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в Таблице 5.4. настоящих Пояснений.

12.14. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена информация о доходах будущих периодов, т.е. доходы (в том числе прочие доходы), полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Административное здание, г.Вологда, ул.Яшина, д. 8а	748	769
Двухэтажное кирпичное произв.здание с административно-бытовыми помещениями, Советский пр.125а	832	858
Тепловая сеть УЛ. ВЕТОШКИНА-95, 70КВ.Ж/Д		1 542
Тепловая сеть УЛ. ЛЕНИНГРАДСКАЯ -87		6 626
Тепловая сеть 10 КВАРТАЛ		2 928
Тепловая сеть 10 КВАРТАЛ, УЛ. ВЕТОШКИНА, ТТК-19		2 743
Тепловая сеть к ж/д по ул.Петина,10		4 955
Тепловая сеть общежитие Южакова 30		8 511
Тепловая сеть от ТК17 до Горького, 86		9 296
Итого по стр. 1530:	1 580	38 228

12.15. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

12.15.1. Организация Арендатор

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении договоров аренды, полученных по договору безвозмездного пользования (ссуды).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении договоров аренды предметов с низкой стоимостью. Перечень договоров отражен в таблице:

№ п/п	Наименование арендодателя	Предмет аренды	Стоимость предмета аренды
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0102003:55 г.Вологда, ул. Вологодская, 6-б	229
2	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0102005:594, г.Вологда, ул. Залинейная, 20	116
3	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0304011:81, г.Вологда, ул. Комсомольская, 7-б	277
4	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0501004:13,	95

		г.Вологда, ул. Молодежная, 4-б	
5	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Тепловая сеть по адресу: г Вологда, ул.Товарная, 5, 5а	86
6	Итого:		803

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остальные Положения ФСБУ 25/2018, необходимые к раскрытию, отражены в Разделе 10. Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений.

12.15.2. Организация Арендодатель

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Остальные Положения ФСБУ 25/2018, необходимые к раскрытию, отражены в Разделе 10 Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений.

13. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

13.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	1 460 488	1 453 575
2	Реализация покупной тепловой энергии	2 508 087	2 426 045
3	Передача пара по паропроводу	3 737	4 496
4	Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям	52 215	74 424
5	Услуги общественных туалетов	7	
6	Итого – стр. 2110	4 024 534	3 958 450

13.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	1 329 569	1 270 836
2	Реализация покупной тепловой энергии	2 297 322	2 214 399
3	Передача пара по паропроводу	5 957	5 458
4	Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям	8 254	2 255
5	Услуги общественных туалетов	25	
6	Итого – стр. 2120	3 641 127	3 492 948

13.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Амортизация	4 492	3 958
2	Расходы на оплату труда	82 626	73 472
3	Отчисления на социальные нужды	24 344	21 961
4	Материальные затраты	6 299	6 245
5	Прочие затраты	60 838	53 420
6	Итого – стр. 2220	178 599	159 056

13.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражена информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	10 510	1 919

13.5. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о начисленных процентах отражена в таблице Раздела 12.10 «Заемные средства» настоящих Пояснений.

13.6. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 173	105
2	Доходы по активам, переданным в пользование	9 167	9 631
3	Доходы от прочей реализации (не связанные с основными видами деятельности)	15 669	20 960
4	Включены в доходы излишне начисленные оценочные обязательства по оплате труда	5 916	
5	Штрафы, пени, неустойки по договорам к получению	3 488	2 230
6	Оприходованы возвратные отходы, излишки ТМЦ	858	1 566
7	Госпошлина к получению по решениям суда	5 668	4 592
8	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	44 240	17 860
9	Реализация металлолома	5 270	6 698
10	Списание кредиторской задолженности	634	
11	Доходы прошлых лет	4 801	2 623
12	Целевое финансирование		2 139
13	Включен в доходы НДС, возмещенный средствами субсидии		7 738
14	Прочие доходы	1 417	2 531
15	Итого – стр. 2340	98 301	78 673

13.7. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Штрафы, пени, неустойки по договорам	14 436	8 005
2	Госпошлина к уплате по решениям суда	14 752	7 400
3	Начислен резерв по сомнительным долгам	80 850	87 688
4	Расходы на услуги банков	3 575	1 872
5	Расходы в виде списания дебиторской задолженности	5 499	13 848
6	Расходы от прочей реализации (не связанные с основными видами деятельности)	9 819	-
7	Расходы, связанные с созданием оценочных обязательств в связи с предстоящими платежами по решениям суда и устранением последствий аварий, инцидентов	17 257	
8	Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение запасов	794	
9	Выплаты работникам, предусмотренные коллективным договором, в т.ч. страховые взносы	21 156	17 714
10	Расходы прошлых лет	6 691	6 581
11	Стоимость реализованного металлолома	5 001	6 338
12	Расходы от ликвидации основных средств	3 600	2 584
13	Финансовая помощь профсоюзу по соглашению	1 018	1 240
14	Расходы, произведенные за счет чистой прибыли	1 202	
15	Включен в расходы НДС, возмещенный средствами субсидии		7 738
16	Прочие расходы, учитываемые при расчете налога на прибыль	2 714	14 112
17	Прочие расходы, не учитываемые при расчете налога	8 864	

	на прибыль		5 189
18	Итого – стр. 2350	197 228	180 309

13.8. Налог на прибыль

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль". В связи с изменением ставки налога на прибыль проведена корректировка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Прибыль до налогообложения	55 343	152 073
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(11 069)	(30 415)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(25 004)	(6 176)
4	Корректировка отложенного налога	(15 541)	
5	Итого Расходы по налогу на прибыль	(51 614)	(36 591)
6	Изменение отложенных налоговых обязательств	(59 409)	13 561
7	Изменение отложенных налоговых активов	7 925	(13 060)
8	Всего Отложенный налог на прибыль	(51 484)	501
9	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(130)	(37 092)
10	Итого Расходы по налогу на прибыль	(51 614)	(36 591)

13.9. Базовая прибыль (убыток) на акцию

По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» справочно указывается информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию:

- базовая прибыль отчетного периода -3 729 тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода – 1 082 404 штук

-базовая прибыль на одну акцию – 3 руб.

Информация о разводненной прибыли не раскрывается, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и отсутствуют договора купли-продажи акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости

14. Прочие пояснения

14.1. Расшифровка таблицы 8 Пояснений «Обеспечение обязательств»

14.1.1. Обеспечение обязательств и платежей, выданные

В пользу кого выдано обязательство (Банк или юридическое лицо)	Основание	Обеспечение	Сумма залогового обеспечения (поручения)
МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ № 13 ПО ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ	Решение №1 о принятии обеспечительных мер	Обеспечительные меры в виде запрета на отчуждение (передачу в залог) без согласия налогового органа имущества	21 162

14.1.2. Обеспечение обязательств и платежей, полученные

Наименование гаранта	Наименование принципала	Обеспечение	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Срок гарантии, дней	Цель
ПАО "МТС-Банк"	АРМСТРОЙ ООО	Банковская гарантия 1583508	49	17.04.24	31.01.25	289	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Банк Уралсиб"	Виноградов Александр Валерьевич ИП	Банковская гарантия 9991-4S1/1719911	41	02.09.24	01.04.25	211	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Транскапиталбанк"	ВСО-ТОРГ ООО	Банковская гарантия 1681349	230	25.07.24	01.10.25	433	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Росбанк"	МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 1533799-2024-VBC	512	15.03.24	03.11.25	598	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Росбанк"	МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 1533819-2024-VBC	329	15.03.24	03.11.25	598	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Банк Уралсиб"	МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 9991-4R1/1547027	595	25.03.24	03.11.25	588	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АКБ "Абсолют Банк"	МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 10770927	7 522	26.03.24	05.03.25	344	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АКБ "Абсолют Банк"	МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 10783372	3 987	19.04.24	04.03.25	319	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС

ПАО "МТС-Банк"	МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 1702805	24 024	05.08.24	02.04.25	240	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АКБ "АК Барс"	МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	Банковская гарантия БГ-1488150/2024	4 925	12.02.24	03.05.25	446	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АО "Альфа-Банк"	ПКЗ ООО ТФ	Банковская гарантия OSIY9X от 08.10.2024 до 15.03.2025	297	08.10.24	15.03.25	158	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АО "Альфа-Банк"	ПКЗ ООО ТФ	Банковская гарантия OQNE7X от 16.08.2024 до 31.01.2025г	141	16.08.24	31.01.25	168	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
КБ "Газтрансбанк"	СВ-НЕФТЬ ООО	Банковская гарантия № ЭГ-1355500/24	662	26.02.24	15.04.25	414	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "МТС-Банк"	СТРОЙПЕС ОК ООО	Банковская гарантия 1352879-24-EGV	161	11.10.24	01.12.25	416	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АО "Альфа-Банк"	ТЕРМОИЗОЛСТРОЙ ООО	Банковская гарантия OTLOOX	24 006	05.11.24	31.10.25	360	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС

14.2. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)", утв. Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015).

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления годовой бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

14.3. Условные обязательства и активы

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утв. Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015).

Характер УО	Оценка вероятности наступления последствий	Оценка УО (если она поддается определению)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины УО	Возможность поступлений в результате встречных требований
В первой судебной инстанции рассматривается судебное дело, по которому Общество выступает Ответчиком.	Руководство считает, что компания отразит претензию. Вероятность наступления негативных последствий оценивается в 50%	Затребованная сумма не превышает 702 тыс. руб.	В случае вынесения судебного решения не в пользу Общества, организация намерена оспаривать решение суда в сроки, установленные законодательством РФ	Отсутствует
Поступила претензия	Руководство считает, что компания отразит претензию. Вероятность наступления негативных последствий оценивается в 50%	Затребованная сумма не превышает 1 653 тыс. руб.	В случае вынесения судебного решения не в пользу Общества, организация намерена оспаривать решение суда в сроки, установленные законодательством РФ	Отсутствует

14.4. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

14.4.1. Состав аффилированных лиц общества по состоянию на 31.12.2024 года.

№ п/п	Полное наименование, ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО «Вологдагорт еплосеть»
1	Филатов Дмитрий Николаевич		Лицо – единоличный исполнительный орган	07.08.2024	-
4	Администрация города Вологда	160035, г.Вологда, ул.Каменный Мост, 4	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	14.11.2018	100

5	ООО «ВологдаКом- Сервис»	160009, г.Вологда, ул.Галкинская, д.81, оф.33	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	13.07.2020	-
---	--------------------------------	--	---	------------	---

14.4.2. Информация об операциях с аффилированными лицами (связанными сторонами) за 2024 год составила, 107 тыс. руб.

По итогам работы общества за 2023 год в 2024 году Администрации г.Вологды начислены и выплачены дивиденды в размере 107 тыс. руб.

14.4.3. Информация о связанных сторонах

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:	
краткосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	3 937

14.4.4. Информация о дивидендах

По итогам работы общества за 2023 год в 2024 году Администрации г.Вологды начислены и выплачены дивиденды в размере 107 тыс. руб.

14.5. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

14.6. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019).

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

14.7. Изменение оценочных значений

Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утв. Приказ Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об изменении оценочных значений.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность на данный отчетный период и на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не было.

14.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организацией для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО "Вологдагортеплосеть" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками материалов, разрыва сложившихся связей с поставщиками материалов). Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности учреждения в обозримом периоде будет не существенным, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности АО "Вологдагортеплосеть".

Генеральный директор
АО «Вологдагортеплосеть»

Д.Н. Филатов

Главный бухгалтер

Г.В. Бессонова

21 марта 2025 г.

