

УТВЕРЖДЕН

Постановлением Администрации
Одинцовского городского округа
Московской области

от _____ № _____

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

АО «ОДИНЦОВСКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ»

ЗА 2022 ГОД

Содержание

1. Обращение Генерального директора к акционеру
2. Общие сведения
 - 2.1. Географическое положение. Краткая история
3. Корпоративное управление
 - 3.1. Принципы и документы
 - 3.2. Информация об органах управления и контроля
4. Основная деятельность Общества
 - 4.1. Положение акционерного общества в отрасли
 - 4.2. Приоритетные направления деятельности Общества
 - 4.3. Отчет совета директоров Общества
 - 4.4. Описание основных факторов риска
 - 4.5. Перечень совершенных обществом в отчетном году крупных сделок
 - 4.6. Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность
 - 4.7. Критерии и размер вознаграждения
5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности
 - 5.1. Основные положения учетной политики Общества
 - 5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества
 - 5.3. Информация об аудитор. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитор
 - 5.4. Краткая форма бухгалтерского баланса
6. Финансово-экономические показатели
7. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство
 - 7.1. Основные принципы и цели кадровой политики
 - 7.2. Структура работников по категориям
 - 7.3. Возрастной состав работников
 - 7.4. Текучесть кадров за год
 - 7.5. Качественный состав. Система развития персонала
8. События после отчетной даты
9. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность
10. Справочная информация для акционеров

1.Обращение Генерального директора

Уважаемый акционер!

Представляя Вам, очередной отчёт о деятельности нашего Общества хочется сказать несколько слов о прошедшем 2022 году. Этот год был в жизни АО «Одинцовская теплосеть» не простым, так как коммунальная отрасль России остается одной из самых проблемных, характеризующихся низкой эффективностью, технологическими потерями ресурсов, потребностью в капитальных вложениях при отсутствии достаточных финансовых ресурсов.

Фактический убыток АО «Одинцовская теплосеть» по регулируемым видам деятельности за 2022 год составил **711 млн. рублей.**

Из них **683 млн. рублей** было погашено за счет средств бюджета. В результате убыток по регулируемым видам деятельности составил **145 млн.руб.**

Прибыль по прочим видам деятельности составила **245 млн.руб.**, в основном за счет прибыли по договорам технологического присоединения к сетям коммунальной инфраструктуры в сумме **218 млн.руб.**

Указанная прибыль была полностью капитализирована и направлена на финансирование строительства объектов коммунальной инфраструктуры в рамках исполнения обязательств по договорам технологического присоединения.

Чистая прибыль отчетного года составила **100 млн. рублей.**

Расшифровка прибыли (убытка) по видам деятельности за 2022 год АО "Одинцовская теплосеть", млн.руб.

Вид бизнеса	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)	% по кредиту, услуги банков, соц.выплаты.	Финансовый результат от прочих доходов и расходов (не учитываемые в тарифе)	Итого чистая прибыль (убыток) без учета субсидии	Субсидия на покрытие убытков	Итого чистая прибыль (убыток)
Итого	8 142	8 462	-320	-44	-227	-590	690	100
Тепловая энергия	4 496	4 764	-268	-24	-65	-357	283	-74
Водоотведение	891	1 016	-125	-5	-7	-137	117	-20
Водоснабжение	730	848	-118	-4	-7	-129	110	-19
Жилфонд	892	1 075	-183	-5	0	-188	173	-15
Коммунальные услуги	349	366	-17	0	0	-17	0	-17
Прочая	784	393	391	-6	-148	238	7	245

С учётом полученных субсидий и выявленного имущества накопленный убыток по данным бухгалтерской отчётности по состоянию на конец 2022 года составил 179 млн. рублей.

Кроме того, с 2016 по 2019 год, фактический (реальный) убыток в бухгалтерской отчётности «искусственно» уменьшался на сумму выявленного в результате инвентаризации имущества вновь присоединённых мощностей на общую сумму 561 млн. рублей.

Причина убыточности текущей деятельности в том, что тарифное регулирование, а именно размеры тарифов и ограничение на их рост, не позволяют покрыть затраты, связанные с нормальным осуществлением всех видов деятельности АО «Одинцовская теплосеть», а взятые социальные обязательства не позволяют АО «Одинцовская теплосеть» остановить отдельные убыточные производства и прекратить отпуск ресурса.

Таким образом утверждённые тарифы не покрывают следующие статьи затрат по видам деятельности:

1. Теплоснабжение (убыток 357 млн.рублей):

- **ЗП и отчисления** - не подлежит снижению на основании норматива численности, который необходим для безопасной эксплуатации объектов. Фактическая численность при этом ниже нормативной, что подтверждено заключением Института экономики ЖКХ.
- **Топливо и энергия** - не подлежит снижению так как связаны с выработкой необходимого количества тепла.
- **выполнение функций ЕТО и ГО** - возникла отрицательная разница между стоимостью приобретаемых ресурсов и стоимостью ресурсов, реализованных и оплаченных абонентами. Дополнительно увеличились расходы на содержание абонентской службы для ведения претензионной работы, которые также не были предусмотрены при расчетах единых тарифов для ЕТО и ГО;
- **выполнение функций ЕТО и ГО** – предприятие дополнительно взяло на себя обязательства по ремонту и содержанию за свой счет не только бесхозных объектов и сетей, но и безвозмездное обслуживание сетей и объектов тех организаций, которые отказались выполнять данные работы по причине отсутствия коммерческой заинтересованности;

Пример:

По итогам деятельности за 2022 год на 1 Гкал:

	<i>В тарифе</i>	<i>Факт</i>	<i>Превышение</i>
<i>Тариф на 1 Гкал, руб.</i>	<i>1902,09</i>		
<i>ЗП и отчисления</i>	<i>503,66</i>	<i>577,42</i>	<i>15,0%</i>
<i>Топливо</i>	<i>1010,78</i>	<i>1050,34</i>	<i>4,0%</i>
<i>Энергия</i>	<i>215,54</i>	<i>201,27</i>	<i>-7,0%</i>
<i>Ремонт</i>	<i>107,61</i>	<i>53,22</i>	<i>-51,0%</i>
<i>Амортизация</i>	<i>74,77</i>	<i>76,04</i>	<i>2,0%</i>

2. Водоснабжение и водоотведение (убыток 266 млн.рублей):

- **ЗП и отчисления** - не подлежит снижению на основании норматива численности, который необходим для безопасной эксплуатации объектов. Фактическая численность при этом ниже нормативной, что подтверждено заключением Института экономики ЖКХ.

- **Потери ресурса** - не подлежит сокращению по причине отсутствия денежных средств для выполнения ремонтов изношенных и аварийных сетей и производственных мощностей и отсутствия денежных средств для внедрения учёта ресурсов посредством автоматизации и диспетчеризации.

- **выполнение функций ЕТО и ГО** - возникла отрицательная разница между стоимостью приобретаемых ресурсов и стоимостью ресурсов, реализованных и оплаченных абонентами. Дополнительно увеличились расходы на содержание абонентской службы для ведения претензионной работы, которые также не были предусмотрены при расчетах единых тарифов для ЕТО и ГО;

- **выполнение функций ЕТО и ГО** – предприятие дополнительно взяло на себя обязательства по ремонту и содержанию за свой счет не только бесхозяйственных объектов и сетей, но и безвозмездное обслуживание сетей и объектов тех организаций, которые отказались выполнять данные работы по причине отсутствия коммерческой заинтересованности;

Пример:

По итогам деятельности за 2022 год на 1 т.м3

Водоснабжение

	<i>В тарифе</i>	<i>Факт</i>	<i>Превышение</i>
<i>Тариф на 1 т.м3, руб.</i>	28,28		
<i>ЗП и отчисления</i>	7,89	9,64	22,2%
<i>Энергия</i>	5,66	6,86	21,2%
<i>Ремонт</i>	1,71	2,07	21,0%
<i>Амортизация</i>	0,66	0,99	50,0%

Водоотведение

	<i>В тарифе</i>	<i>Факт</i>	<i>Превышение</i>
<i>Тариф на 1 т.м3, руб.</i>	29,91		
<i>ЗП и отчисления</i>	7,17	11,23	56,6%
<i>Энергия</i>	3,53	2,55	-27,7%
<i>Ремонт</i>	1,21	1,4	15,7%
<i>Амортизация</i>	0,16	0,34	112,5%

3. Управление МКД (убыток более 188 млн.рублей):

ЗП и отчисления - не подлежит снижению на основании норматива численности, необходимого для качественного оказания услуг населению. Фактическая численность при этом ниже нормативной, что подтверждено заключением Института экономики ЖКХ.

4. Дополнительно убыток увеличивается по затратам, не подлежащих учету в тарифах ни по одному из видов деятельности (более 150 млн.рублей):

- Проценты по привлечённым кредитам 42 млн. рублей;
- Штрафы, пени за нарушение условий договоров и налогового законодательства 77 млн. рублей;
- Безвозмездное оказание услуг (обслуживание бесхозных объектов и т.п.) 34,7 млн.руб.

Ежегодное накопление убытка приводит к постоянному росту кредиторской задолженности. На сегодняшний день размер кредиторской задолженности необходимой к погашению составляет более **3 млрд. рублей.**

Структура кредиторской задолженности

Задолженность, млн.руб.	на 01.01.2023	на 01.01.2022	на 01.01.2021	на 01.01.2020	на 01.01.2019
Задолженность прочих поставщиков	1 617	1 517	851	677	809
Поставщики ТЭР	730	647	541	523	504
Задолженность по налогам и отчислениям	559	286	431	367	182
Задолженность прочих контрагентов	261	222	220	259	292
Задолженность по кредитам*	374	400	630	700	384
ИТОГО КЗ	3 541	3 072	2 674	2 526	2 170

* - долгосрочные кредиты перенесены в краткосрочные кредиты – 373,5 млн. руб.

Фактически полученные субсидии

Наименование, млн.руб.	2022	2021	2020	2019	2018
На погашение убытков	645	690	300	302,7	249,5
На ремонт подъездов по Губернаторской программе	1,4	26		20,9	29,5
Возмещение фактически понесенных расходов	39,8	40	46,9		3,1
Безотзывная гарантия			135		
На погашение просроченной задолженности перед поставщиками энергоресурсов	4				
ИТОГО СУБСИДИИ	690,2	756	481,9	323,6	282,1

5. Дополнительно убыток увеличивается по затратам на объекты инженерной инфраструктуры, которые не принадлежащих АО «Одинцовская теплосеть» на праве пользования или владения, и не подлежащих учету в тарифах ни по одному из видов деятельности (около 35 млн.рублей):

Расшифровка статьи Расходы (сч.91.02) за 2022 год

Договор ГПХ	18 292 900,21	Аварийно-ремонтные работы
Материалы	2 411 763,4	Аварийно-ремонтные работы, строительно-монтажные работы
АВГ Инженерный сервис ООО	95 000,00	Установка газового котла ветерану
Асфальтспецстрой ООО	2 128 020,42	Аварийно-восстановительный ремонт дорожного покрытия, выполнение строительно-подрядных работ по благоустройству территории
КЖ ГРУПП ООО	85 320,00	Работы по устройству резинового покрытия ул. Чистяковой
ЛЕКС ЭКОЛОДЖИ ООО	19 333,34	Аренды туалетной кабины. п. Матвейково (лес Победы)
ООО «Агентство «Праздничный сервис»	99 500,00	Аренда мобильного туалетного модуля на мероприятие 30.04.2022г.
М-ХОЛДИНГ+ АО	112 266,16	Аварийно-восстановительный ремонт дорожного покрытия (Можайское шоссе 4 УМВД, п.Барвиха 12-14,39)
Мособлэнерго АО (0001)	2 699 916,66	Установка при аварии дизельных генераторов для МКД Кубинка 10, не находящихся в управлении ОТС
Фонд поддержки и развития современного искусства	6 184 000,00	Художественное оформление объектов в Одинцовском районе
Янтарь ЧОП ООО	1 302 930,72	Охрана объектов и имущества кот.Ершово и зем.уч.с площадкой для автотранспорта
Расходы после передачи в МУП ЖКХ «Назарьево»	1 322 799,6	Затраты Горки 2, Кубинка 10 , понесенные после передачи объектов
Итого	34 753 750,51	

Вывод:

АО «Одинцовская теплосеть» планомерно-убыточное предприятие, уже сейчас является неплатёжеспособным и находится в состоянии банкротства.

Для погашения просроченной задолженности требуются **безвозмездные** финансовые вложения в размере **не менее 3 млрд. рублей**, что при этом текущий убыток в размере **0,6**

млрд в год и такое же наращивание новой кредиторской задолженности будет продолжаться.

Для выхода предприятия на текущий безубыточный уровень **необходим рост тарифов**, расчёты по которым являются экономически обоснованными на величину от 13% до 258% при фактическом ежегодном росте от 4% до 6%. Данные расчёты в настоящее время находятся на рассмотрении в Комитете по ценам и тарифам Московской области.

**Направленные предложения на 2024 год на рассмотрение
в Комитет по ценам и тарифам**

ВОДООТВЕДЕНИЕ	РОСТ 2024/2023 г.г.	Предлагаемый тариф на 2024 г. на утверждение, с НДС.
1 группа ГО	+170%	71,78
2 группа ГО	+232%	64,31
3 группа ГО	+125%	41,13
ВОДОСНАБЖЕНИЕ		
1 группа ГО	+167%	66,65
2 группа ГО	+153%	43,82
3 группа ГО	+157%	54,51
ТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ		
1 группа ЕТО	+160%	4154,24
2 группа ЕТО	+229%	5022,88
Голицыно, Кубинка, Большие Вяземы	+258%	6975,80

В текущем состоянии требуется 3 млрд. рублей для выведения предприятия из банкротного состояния, более 1 млрд. рублей для проведения мероприятий по модернизации и диспетчеризации, а также реконструкции. Принятие решений о повышении тарифов или ежегодной государственной поддержке на сумму до 1 млрд. рублей в год.

В заключении я хотел бы выразить искреннюю благодарность и признательность акционеру за доверие!

Генеральный директор



Скворцов Е.В.

2. Общие сведения

2.1. Географическое положение. Краткая история

Страна — Россия

Статус – Городской округ

Входит в Московскую область

Включает 236 населенных пунктов

Глава Одинцовского городского округа: Иванов Андрей Робертович.

Население 335 тыс. человек

Площадь 1 258 км²

Одинцовский городской округ расположен на западе Московской области в границах лесопаркового пояса Москвы. Административный центр городского округа — город Одинцово, расположен в 24 км, к западу от Москвы. Одинцовский городской округ граничит с г. Москва, Ленинским, Нарофоминским, Рузским, Красногорским, Истринским районами. По территории городского округа протекают река Москва, ее притоки Сетунька, Островня.

Предприятие «Одинцовская теплосеть» было создано в 1972 году из разрозненных объектов Одинцовского, Рузского и Можайского районов. Оно включало в себя множество мелких котельных, работающих на угле и жидком топливе. Проводя последовательную работу по централизации теплоснабжения, за последние годы было ликвидировано более 30 котельных, 8 - переведены на газообразное топливо, 4 - на жидкое печное. Все последующие годы предприятие «Одинцовская теплосеть» расширяло сферу влияния в городе и районе, принимая на баланс источники теплоснабжения, центральные тепловые пункты и тепловые сети.

В 1987 году «Одинцовская теплосеть» вошла в состав производственно-технического объединения городского хозяйства.

В 2008 году МУЭП «Одинцовская теплосеть» реорганизовано в ОАО «Одинцовская теплосеть».

Сегодня АО «Одинцовская теплосеть» – это крупное коммунальное теплоэнергетическое предприятие.

3. Корпоративное управление

3.1. Принципы и документы.

АО «Одинцовская теплосеть» стремится к соблюдению Кодекса корпоративного поведения. Некоторые положения Кодекса корпоративного поведения содержат Устав Общества, коллективный договор и внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Общества.

3.2. Информация об органах управления и контроля.

Совет директоров:

Пайсов Михаил Алексеевич	Первый заместитель Главы Администрации Одинцовского городского округа;
Тесля Александр Александрович	заместитель Главы Администрации – Начальник Управления правового обеспечения;
Переверзева Валентина Викторовна	заместитель Главы Администрации Одинцовского городского округа;
Коротаев Михаил Владимирович	заместитель Главы Администрации Одинцовского городского округа;
Козырев Александр Сергеевич	Председатель правления ООО «КТТ «Дубки»;
Ермолаев Никита Андреевич	Председатель Контрольно-счетной палаты Одинцовского городского округа;
Скворцов Егор Владимирович	генеральный директор АО «Одинцовская теплосеть».

Ревизор:

Постановлением Администрации Одинцовского муниципального района Московской области № 2880 от 29.06.2022 года избран ревизором АО «Одинцовская теплосеть» Шленок Ольга Алексеевна.

Генеральный директор:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор на основе единоначалия в рамках компетенции и прав, определенных Уставом Общества, положением «О генеральном директоре АО «Одинцовская теплосеть» от 27 июля 2009 г. № 1942, решениями Общего собрания акционеров и Советов директоров Общества, в соответствии с условиями трудового договора, заключенного с ним.

Генеральный директор должен принимать все необходимые меры для динамичного развития Общества, повышения эффективности его деятельности и увеличении прибыльности.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 3/2019 от 26.04.2019 года исполняющим обязанности генерального директора Общества назначена Касперович Людмила Михайловна.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 6/2019 от 02.07.2019 года генеральным директором Общества назначен Смоленский Алексей Владимирович.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 15/2019 от 19.12.2019 года генеральным директором Общества назначен Михеев Сергей Игоревич.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 14/2020 от 21.10.2020 года исполняющим обязанности генерального директора Общества назначен Гончар Станислав Анатольевич.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 21/2020 от 28.12.2020 года генеральным директором Общества назначен Гончар Станислав Анатольевич.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 2/2022 от 31.03.2022 года генеральным директором Общества назначен Скворцов Егор Владимирович.

Протоколом внеочередного заседания Совета директоров № 18/2022 от 07.10.2022 года полномочия генерального директора Общества Скворцова Егора Владимировича продлены на 1 (один) год.

Акционерный капитал:

Уставный капитал Общества составляет 1 715 272 тысяч рублей. Уставный капитал Общества разделен на 1 715 272 363 штук размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Учредителем Общества и единственным акционером является Муниципальное образование «Одинцовский городской округ Московской области» в лице Администрации Одинцовского городского округа Московской области.

4. Основная деятельность Общества

4.1. Положение акционерного общества в отрасли.

АО «Одинцовская теплосеть» создано в результате приватизации муниципального унитарного эксплуатационного предприятия «Одинцовская теплосеть» путем акционирования и является правопреемником муниципального унитарного эксплуатационного предприятия «Одинцовская теплосеть», в соответствии с передаточным актом, согласованным Председателем Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации Одинцовского муниципального района Московской области, утвержденным Постановлением Администрации Одинцовского муниципального района Московской области от 22.12. 2008 г. № 3380.

Основными видами деятельности являются:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по тепловым сетям среди потребителей (населения, предприятий, учреждений Одинцовского городского округа Московской области);
- оказание услуг населению, промышленным и другим предприятиям и организациям Одинцовского городского округа Московской области по подаче питьевой и технической воды, приему и отводу сточных вод и загрязняющих веществ;
- осуществление мер по устойчивой работе водопроводно-канализационного хозяйства;
- эксплуатация водопроводных распределительных сетей и распределение воды;
- эксплуатация канализационных сетей (с очистными сооружениями);
- эксплуатация жилого и нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

4.2. Приоритетные направления Общества.

Приоритетными направлениями деятельности АО «Одинцовская теплосеть» являются:

- I. Разработка и реализация Обществом инвестиционной программы в сфере теплоснабжения Одинцовского муниципального района Московской области.
- II. Разработка и реализация Обществом инвестиционной программы по развитию, реконструкции и модернизации систем водоснабжения и водоотведения Одинцовского муниципального района Московской области.
- III. Разработка и внедрение программ по заключению прямых договоров на теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение с собственниками квартир в многоквартирных домах.

Цели перехода на прямые договора:

1. Контроль за дебиторской задолженностью, расчетами и поступлением денежных средств непосредственно от потребителей услуг.
2. Своевременное получение максимального объема платежей, что позволит выделять больше денежных средств на реконструкцию и модернизацию объектов системы теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, что в конечном счете скажется на качестве предоставляемых услуг.

4.3. Отчет Совета Директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его Деятельности

Совет директоров осуществлял общее руководство деятельностью Общества в пределах его компетенции, определенной Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и внутренними документами Общества.

4.4. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

К наиболее негативным факторам, влияющим на деятельность Общества, можно отнести следующее:

- риск, связанный с не оплатой, частичной оплатой абонентами за потребляемую тепловую энергию, горячую и питьевую воду;
- риск, связанный с не оплатой, частичной оплатой абонентов за принятые сточные воды и загрязняющие вещества;
- снижение инвестиционной активности предприятий, инвесторов;

- повышение цен на сырье, материалы и услуги, используемые Обществом;
- риск отрицательного влияния инфляции;
- правовые риски, связанные с изменением законодательства и выполнением договорных обязательств.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера.

4.5 Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

В 2022 году Обществом не совершались крупные сделки.

4.6. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в отношении которых имеется заинтересованность.

В 2022 году Обществом не совершались сделки, в отношении которых имелась заинтересованность.

4.7. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества, каждого члена коллегиального исполнительного органа Общества и каждого Члена совета директоров или общий размер вознаграждения всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчетного года.

Критерии определения и размер вознаграждения генеральному директору и членам совета директоров определяется в соответствии с Уставом, положениями о Генеральном директоре, Совете директоров, а также с положением об оплате труда и Трудовым договором.

5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

5.1. Основные положения учетной политики Общества

Установлено, что выручка от выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при передаче и/или продаже тепловой энергии - ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла передача и/или поставка тепловой энергии потребителям;
- при продаже холодной воды и реализации услуг по водоотведению- ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически оказывалась услуга;
- при реализации услуги по эксплуатации и содержанию жилого фонда – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

- при реализации услуги по подключению к тепловым системам, системам водоснабжения и/или водоотведения - на момент принятия результатов работ и услуг заказчиком;

- при продаже подпиточной воды – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

- при сдаче имущества в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

- при выполнении прочих работ и услуг – на момент принятия результатов работ и услуг заказчиком;

В бухгалтерском учете Общества ведется отдельный учет затрат по обычным видам деятельности (номенклатурным группам) в разрезе статей затрат и мест их возникновения (подразделений). Расходы подразделяются следующим образом:

- расходы по передаче тепловой энергии;
- расходы по производству тепловой энергии;
- расходы по производству подпиточной воды;
- расходы по содержанию и ремонту помещений в многоквартирных домах;
- расходы по подключению к системе теплоснабжения;
- расходы по отпуску холодной воды;
- расходы по отпуску горячей воды;
- расходы по услугам водоотведения;
- расходы по плате за подключение к системам теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения;
- прочие расходы.

Общепроизводственные расходы производственных подразделений по эксплуатации и ремонту автотехники АО «Одинцовская теплосеть» учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие и общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

«Общепроизводственные расходы» и «Общехозяйственные расходы» распределяются на расходы по видам деятельности пропорционально выручке:

- по передаче тепловой энергии;
- по производству тепловой энергии;
- по производству подпиточной воды;
- по содержанию и ремонту помещений в многоквартирных домах;
- по подключению к системе теплоснабжения;
- по отпуску холодной воды;
- по отпуску горячей воды;
- по услугам водоотведения;
- по плате за подключение к системам водоснабжения и водоотведения;
- по прочим расходам.

В учете Общества формируется полная фактическая себестоимость по видам деятельности по дебету счета 20 «Основное производство». Заккрытие счета 20 «Основное производство» производится ежемесячно на счет 90.2 «Себестоимость продаж» без отражения на счете 43 «Готовая продукция».

К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 рублей, неиспользуемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования следующих установленных норм:

Активы стоимостью менее 40 000 рублей независимо от срока использования учитываются в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда стоимостью более 40 000 рублей и сроком эксплуатации более 1 года.

Ремонт основных средств проводится исходя их технических характеристик основных средств, условий их эксплуатации, сроков полезного использования и других параметров.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, приобретенных за плату, формируется из следующих фактических затрат:

- сумм, уплаченных поставщику, включая оплату расходов по транспортировке и прочих услуг перевозчика;
- сумм вознаграждений, уплаченных посредническим организациям;
- таможенных пошлин;
- невозмещаемых налогов, уплаченных при приобретении материально-производственных запасов;
- сумм, возмещаемых поставщикам (посредникам) по транспортировке, хранению, доставке запасов;
- расходы по страхованию;
- сумм фактических расходов по доработке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанных с производством продукции, работ, услуг;
- стоимости тары и упаковочных материалов за вычетом стоимости тары по цене возможного использования;
- иных затрат, непосредственно связанных с приобретением МПЗ.

Создается резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

5.2. Анализ Динамики результатов Деятельности и финансового положения Общества

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год получена **чистая прибыль в размере 99 794 тыс. рублей.**

Общая сумма **дебиторской задолженности** по состоянию на 31.12.2022 года составила **2 869 803 тыс. рублей.** По сравнению с предыдущим отчетным периодом общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на 407 654 тыс. рублей или на 16,56%.

В соответствии с учетной политикой Общества создан резерв по сомнительным долгам, размер резерва по состоянию на 31.12.2022 г. составил **248 061 тыс. рублей.**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила **3 914 013 тыс. рублей** и по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 495 344 тыс. рублей или на 14,49%.

Задолженность по заемным средствам на 31.12.2022 года составляет 373 500 тысяч рублей, в том числе **краткосрочные кредиты - 373 500 тысяч рублей.**

По сравнению с предыдущим отчетным периодом **стоимость чистых активов** увеличилась на 490 479 тысяч рублей и на 31 декабря 2022 года составила **1 932 770 тысяч рублей.** Стоимость чистых активов выше размера уставного капитала на 217 498 тысяч рублей, в сравнении с 2021 г. стоимость чистых активов стала выше размера уставного капитала.

5.3. Информация об аудиторе

Общие сведения об аудиторе Общества		
1	Полное фирменное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Хаус»
2	Сокращенное фирменное наименование юридического лица	ООО «Аудит Хаус»
3	Фактический адрес юридического лица	1 11538 г. Москва, ул. Молдагуловой, дом 30
4	Почтовый адрес юридического лица	101000, г. Москва ул. Мясницкая, дом 13, стр.16
5	Саморегулируемая организация, участником которой является аудитор Общества	Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11606027760

Размер вознаграждения за аудиторскую проверку 2022 года составляет 500 000 рублей 00 копеек.

5.4. Краткая форма бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

наименование	код	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	наименование	код	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
АКТИВ									
ПАССИВ									
I. Внеоборотные активы									
Основные ср-ва	1150	3 586 553	2 903 116	1 890 585	Уставный капитал	1310	1 715 272	1 715 272	1 715 272
Финансовые вложения	1170	250	250	250	Переоценка внеоборотных активов	1340	390 686	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	212 854	171 544	101 742	Резервный капитал	1360	6 268	6 268	6 268
Прочие внеоборотные активы	1190	478	562	646	Нераспределенная прибыль	1370	(179 456)	(279 250)	(615 757)
Итого по разделу I	1100	3 800 136	3 075 471	1 993 223	Итого раздел III	1300	1 932 770	1 442 291	1 105 784
IV. Долгосрочные обязательства									
					Заемные средства	1410	0	400 000	630 000
					Отложенные налоговые обязательства	1420	394 451	209 362	31 208
					Прочие обязательства	1450	92 517	107 438	
					Итого по разделу IV	1400	486 967	716 799	661 208
II. Оборотные активы									
V. Краткосрочные обязательства									
Запасы	1210	162 449	162 346	173 790	Заемные средства	1510	374 420	974	1 428
НДС по приобретен. ценностям	1220	18 915	1 126	1 295	Кредиторская задолженность	1520	3 914 013	3 418 669	2 362 296
Дебиторская задолженность	1230	2 869 803	2 462 149	2 045 638	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
Финансовые вложения	1240	0	0	0	Оценочные обязательства	1540	152 498	133 398	116 524
Денежные средства	1250	8 752	8 850	31 331	Прочие обязательства	1550	0	0	16
Прочие оборотные активы	1260	614	2 188	1 979					
Итого по разделу II	1200	3 060 533	2 636 659	2 254 033	Итого по разделу V	1500	4 440 931	3 553 041	2 480 264
БАЛАНС	1600	6 860 669	5 712 131	4 247 256	БАЛАНС	1700	6 860 669	5 712 131	4 247 256

ОТЧЕТ о финансовых результатах за январь — декабрь 2022 г.

(тыс. рублей)

наименование	код	За январь-декабрь 2022 г.	За январь-декабрь 2021 г.
Выручка	2110	8 141 942	7 185 979
Себестоимость	2120	(8 012 085)	(7 296 114)
Валовая прибыль	2100	129 857	(110 135)
Управленческие расходы	2220	(450 504)	(445 532)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(320 647)	(555 667)
Проценты к получению	2320	716	939
Проценты к уплате	2330	(43 840)	(64 520)
Прочие доходы	2340	886 778	1 249 552
Прочие расходы	2350	(352 962)	(807 142)
Прибыль до налогообложения	2300	170 045	(176 838)
Текущий налог на прибыль	2410	(46 107)	23 895
Прочее	2460	(24 144)	(39 537)
Чистая прибыль	2400	99 794	(192 480)
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	488 357	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(97 671)	
Совокупный финансовый результат периода	2500	490 480	(192 480)

6. Финансово-экономические показатели

На 31.12.2022 года в активах организации доля оборотных активов составляет **45%**, а внеоборотных активов — **55%**. Активы организации за год увеличились на **1 148 538 тыс. руб. (на 20,11%)**.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2022 года больше уставного капитала на **217 498 тыс. руб. (на 12,68%)**. По сравнению с предыдущим отчетным периодом стоимость чистых активов увеличилась на **490 479 тыс. руб.** и составила на 31 декабря 2022 года — **1 932 770 тыс. руб.**

На 31 декабря 2022 г. коэффициент обеспеченности собственными средствами составил -0,61, что менее 0,1 (нормативного значения показателя) и показывает недостаточность у предприятия собственных средств, необходимых для финансирования текущей (операционной) деятельности, т.е. обеспечения финансовой устойчивости.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,28. Так всего 28.17% имущества Общества сформировано из собственных средств.

На последний день анализируемого периода коэффициент текущей (общей) ликвидности составил 0,69, что менее 1,0 и характеризует о неспособности Общества погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Коэффициент абсолютной ликвидности составляет 0,002 и находится ниже нормального значения 0,2, и показывает, что всего 0.2% краткосрочных долгов Общество способно погасить в кратчайшие сроки по первому требованию кредиторов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет **2 869 803 тысяч рублей** по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на **407 654 тысяч рублей**. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности 3,1, оборачиваемость в днях 120.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет **3 914 013 тысяч рублей** по сравнению с предыдущим налоговым периодом снизилась на **495 344 тысяч рублей**. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности 2,2, оборачиваемость в днях 167.

Рентабельность продаж: 1,6. Нормальное значение для данной отрасли 4,3 и более.

7. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство.

7.1. Основные принципы и цели кадровой политики.

Основной целью политики в области управления персоналом является разумное сочетание процессов сохранения, обновления и поддержания оптимального количественного и качественного состава персонала предприятия, способного обеспечить достижение текущих и перспективных задач организации.

Основопологающим принципом формирования политики в области управления персоналом является ее направленность на обеспечение баланса между экономической и социальной эффективностью использования человеческих ресурсов.

Ключевыми принципами политики в области управления персоналом являются:

- подбор кадров по профессиональным, индивидуальным и психологическим качествам на конкурсной основе;
- своевременное и достаточное обеспечение подразделений необходимым персоналом с трудовым потенциалом высокого качества;
- оптимизация численности и поддержание стабильности трудового коллектива;
- создание, внедрение и совершенствование системы мотивации персонала.

7.2. Структура работников по категориям и видам услуг по состоянию на 31.12.2022 г.

Категория работников	Водоснабжение	Водоотведение	ИТОГО
АУП	25	31	56
Рабочий	191	280	471
Итого	216	311	527

7.3. Возрастной состав работников по состоянию на 31.12.2022 г.

От 20 лет до 30 лет - 101 человек

От 30 лет до 40 лет - 358 человек

От 40 лет до 50 лет - 509 человек
 От 50 лет до 60 лет - 789 человек
 От 60 лет до 70 лет – 768 человек
 От 70 лет до 80 лет – 104 человек
 От 80 лет до 87 лет – 6 человек
 Итого: 2 635 человек

7.4. Текучесть кадров за год
 Уволенных за 2022 год - 693 человек
 Принятых за 2022 год - 943 человек

7.5. Качественный состав. Система развития персонала
 Высшее профессиональное образование — 893 человек
 Среднее профессиональное образование — 930 человек
 Начальное профессиональное образование — 93 человек
 Среднее — 719 человек
За 2022 год повысили квалификацию – 15 человек

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

Специфика тарифного регулирования в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, а также ограничения платежеспособности населения — основного потребителя услуг сдерживают возможность дополнительного вливания средств в модернизацию инфраструктуры за счет платежей потребителей.

Таким образом рост тарифов с 01.07.2022 г. составил:

	Рост тарифа
ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ	
1 тариф	106,17%
2 тариф	112,00%
3 тариф	104,60%
ВОДООТВЕДЕНИЕ	
1 тариф	113,31%
2 тариф	113,79%
4 тариф	107,64%
ВОДОСНАБЖЕНИЕ	
1 тариф	113,70%
2 тариф	113,53%
3 тариф	116,91%

Кроме того, работа Общества постоянно осложнялась негативными факторами такими как задолженность управляющих компаний за поставленные ресурсы, снижение инвестиционной активности застройщиков и инвесторов, повышение цен на сырье, материалы и услуги, отрицательные влияния инфляции.

Основной задачей Общества была эффективная работа по предоставлению коммунальных услуг нашим абонентам: населению, бюджетным организациям всех уровней, прочим потребителям.

Приоритетными направлениями деятельности Общества в 2022 году ставилось обеспечение безубыточной деятельности и повышение финансовых результатов Общества.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год получена **чистая прибыль в размере 99 794 тыс. рублей.**

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года составила 2 869 803 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом **общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на 407 654 тыс. рублей или на 16,56%.**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила 3 914 013 тыс. рублей и по сравнению с предыдущим отчетным периодом **увеличилась на 495 344 тыс. рублей или на 14,49%.**

По сравнению с предыдущим отчетным периодом **стоимость чистых активов** увеличилась на 490 479 тысяч рублей и на 31 декабря 2022 года составила **1 932 770 тысяч рублей.** Стоимость чистых активов выше размера уставного капитала на 217 498 тысяч рублей, в сравнении с 2021 г. стоимость чистых активов стала выше размера уставного капитала.

10. Справочная информация для акционеров

Полное фирменное наименование — Акционерное общество «Одинцовская теплосеть»

Сокращенное наименование общества — АО «Одинцовская теплосеть»

Местонахождение общества — 143002, Московская область, г. Одинцово, ул. Южная, д. 4

Контактные телефоны — 8 495 150-15-33

Адрес электронной почты — teploset@odtn.ru

Адрес страницы в сети Интернет — www.teploset.org

Сведения о государственной регистрации акционерного общества:

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица — серия 50 № 012107602

Дата государственной регистрации — 26 декабря 2008 года

Орган, осуществляющий государственную регистрацию — Инспекция ФНС России по г. Одинцово, Московской области

Основной государственный регистрационный номер — 1085032325542

ИНН 5032199740,

КПП 503201001

прошито, пронумеровано,
скреплено подписью и печатью
21 (Двадцать один) лист

Генеральный директор
АО «Одинцовская теплосеть»

Е.В. Скворцов

