

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Киров») (ОГРН 1094345020901, 610035, Россия, г. Киров, ул. Воровского, д.78, корп. А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2019 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Киров» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 ООО «Газпром теплоэнерго Киров» 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 иные 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.



ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 42 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором указано, что в 2019 году состоялась реорганизация ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в форме присоединения к нему ООО «Газпром теплоэнерго Пермь».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Киров» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете о финансово-хозяйственной деятельности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Киров» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 ООО «Газпром теплоэнерго Киров» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев,



когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Газпром теплоэнерго Киров», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Киров».

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 ООО «Газпром теплоэнерго Киров»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром теплоэнерго Киров» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» 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 ООО «Газпром теплоэнерго Киров» 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 ООО «Газпром теплоэнерго Киров», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«11» августа 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКПО	60629431		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	4345268905		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.1		
Местонахождение (адрес) 610035, Кировская обл, Киров г, Воровского ул, д. № 78, корп. а	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Аудит -НТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П1; 17 П2	Основные средства	1150	239 567	257 251	281 274
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения	11509	9 976	3 203	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	100 437	-	154
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	340 004	257 251	281 428
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П1; 20 П2	Запасы	1210	37 791	24 101	12 277
	в том числе:				
4.1 П1; 20 П2	Материал	12101	23 932	22 022	12 277
4.1 П1; 20 П2	Затраты в незавершенное производство	12103	13 859	2 079	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 551	-	95
5.1 П1; 23 П2	Дебиторская задолженность	1230	362 391	870 209	848 287
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, после отчетной даты, в т.ч.:	12301	-	-	147
	Авансы выданные	12303	-	-	147
5.1 П1; 23 П2	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, после отчетной даты, в т.ч.:	12305	362 391	870 209	848 140
5.1 П1; 23 П2	Расчеты с покупателями и заказчиками	12306	121 679	149 659	123 817
5.1 П1; 23 П2	Авансы выданные	12307	162 736	650 185	654 842
5.1 П1; 23 П2	Прочие дебиторы	12308	77 976	70 365	69 481
3.1 П1; 24 П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	116 395	50 370	-
	в том числе:				
3.1 П1; 24 П2	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	12401	116 395	50 370	-
25 П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	41 169
	в том числе:				
	Расчётные счета	12501	-	-	40 113
22 П2	Прочие оборотные активы	1260	210	127	143
	в том числе:				
22 П2	Расходы будущих периодов	12601	204	121	143
22 П2	Прочие оборотные активы	12602	6	6	-
	Итого по разделу II	1200	521 338	944 807	901 971
	БАЛАНС	1600	861 342	1 202 058	1 183 399



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
26 П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 010	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
27 П2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(378 932)	10 146	20 791
	в том числе: нераспределенная прибыль (убыток) отчётного года	13701	(370 723)	8 753	19 398
	Итого по разделу III	1300	(377 922)	10 156	20 801
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3 П1; 28 П2	Заемные средства	1410	149 536	191 736	231 736
	в том числе:				
5.3 П1; 28 П2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	149 536	191 736	231 736
28.1 П2	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 794	7 794	460
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	157 330	199 530	232 196
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3 П1; 28 П2	Заемные средства	1510	42 431	40 271	39 691
5.3 П1; 30 П2	Кредиторская задолженность	1520	1 027 962	940 746	877 886
	в том числе:				
5.3 П1; 30 П2	Расчеты с поставщиками	15201	268 381	200 410	123 737
5.3 П1; 30 П2	Расчеты по налогам и сборам	15202	6 683	3 062	11 197
5.3 П1; 30 П2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 384	1 728	1 434
5.3 П1; 30 П2	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	2 517	2 546	2 210
5.3 П1; 30 П2	Расчеты с подотчетными лицами	15205	38	71	-
5.3 П1; 30 П2	Расчет с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	15206	748 959	732 929	739 308
5.3 П1; 30 П2	Авансы полученные	15207	598 548	579 098	581 222
5.3 П1; 30 П2	Расчеты с подрядчиками	15208	73 194	74 760	73 061
5.3 П1; 30 П2	Другие расчеты	15209	3 286	5 140	11 094
5.3 П1; 30 П2	НДС по авансам выданным	15210	73 931	73 931	73 931
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7 П1; 31 П2	Оценочные обязательства	1540	3 611	3 454	4 924
	Прочие обязательства	1550	7 930	7 901	7 901
	Итого по разделу V	1500	1 081 934	992 372	930 402
	БАЛАНС	1700	861 342	1 202 058	1 183 399



Руководитель

(подпись)

20 июня 2020 г.

Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)



6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2019 г.	за Январь - Декабрь 2018 г.
32 П2	Выручка	2110	599 703	616 137
	в том числе:			
32 П2	Выручка по тепловой энергии	2111	590 145	606 416
32 П2	Выручка по договору содержания объектов незавершенного кап.строительства	2112	9 558	9 721
33 П2	Себестоимость продаж	2120	(564 113)	(589 995)
	в том числе:			
33 П2	Себестоимость продаж тепловой энергии	2121	(553 674)	(581 459)
33 П2	Себестоимость продаж по договору содержания объектов незавершенного кап.строительства	2122	(10 439)	(8 536)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 590	26 142
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток) по тепловой энергии	2101	36 471	24 957
	Валовая прибыль (убыток) по договору содержания объектов незавершенного кап.строительства	2102	(881)	1 185
	Коммерческие расходы	2210	-	-
34 П2	Управленческие расходы	2220	(48 260)	(45 518)
	в том числе:			
34 П2	Управленческие расходы по тепловой энергии	2221	(47 107)	(41 049)
34 П2	Управленческие расходы по договору содержания объектов незавершенного кап.строительства	2222	(1 153)	(4 469)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 670)	(19 376)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж тепловой энергии	2201	(10 636)	(16 092)
	Прибыль (убыток) от продаж по договору содержания объектов незавершенного кап.строительства	2202	(2 034)	(3 284)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
35.1 П2	Проценты к получению	2320	5 565	2 717
35.3 П2	Проценты к уплате	2330	(2 776)	(3 248)
35.2 П2	Прочие доходы	2340	68 375	92 882
35.4 П2	Прочие расходы	2350	(521 736)	(46 365)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(463 242)	26 610
36 П2	Текущий налог на прибыль	2410	(3 690)	(6 065)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	116	8 230
36 П2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(7 333)
36 П2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	96 222	(154)
36 П2	Прочее	2460	(13)	(4 306)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(370 723)	8 752



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(370 723)	8 752
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Паленный Александр Владимирович
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

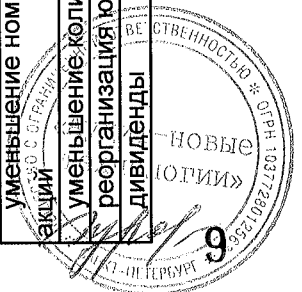
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710004	
31	12 2019
60629431	
4345268905	
35.30.1	
12300	16
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 2017 г.	3100	10	-	-	-	20 791	20 801
За 2018 г.	3210	-	-	-	-	8 753	8 753
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 753	8 753
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(19 398)	(19 398)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(19 398)	(19 398)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	10	-	-	-	10 146	10 156
Увеличение капитала - всего:	3310	1 000	-	-	-	-	1 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	1 000	-	-	-	-	1 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(389 078)	(389 078)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(370 723)	(370 723)
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	-	-	-	-	(18 355)	(18 355)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 010	-	-	-	(378 932)	(377 922)



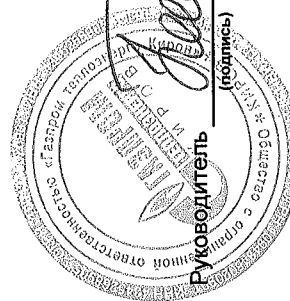
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 801	8 753	(19 398)	10 156
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 801	8 753	(19 398)	10 156
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 791	8 753	(19 398)	10 146
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	20 791	8 753	(19 398)	10 146
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(377 922)	10 156	20 801



Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

20 июня 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная 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	2019
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	684 836	643 195
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	4111	636 849	578 549
	расчеты с основным аффилированным лицом	41111	11 870	3 922
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.	4112	-	-
	расчеты с основным аффилированным лицом	41121	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат из бюджета налога на прибыль	4114	11 208	-
	возврат из бюджета налога на добавленную стоимость	4115	600	1 042
	авансы полученные от основного аффилированного лица	4116	-	-
25 П2	прочие поступления, в т.ч.	4119	36 179	63 604
	расчеты с основным аффилированным лицом	41191	4 928	1 113
	Платежи - всего	4120	(632 416)	(620 752)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	4121	(447 117)	(445 558)
	расчеты с основным аффилированным лицом	41211	(71 117)	(75 524)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(78 491)	(75 257)
	процентов по долговым обязательствам, в т.ч.	4123	(2 816)	(3 268)
	расчеты с основным аффилированным лицом	41231	(2 816)	(3 268)
	налога на прибыль организаций	4124	(18 793)	(32 008)
	выдача краткосрочных займов, в т.ч.	4125	(66 025)	(50 370)
	расчеты с основным аффилированным лицом	41251	(66 025)	(50 370)
	выплаты по другим налогам и сборам	4126	(3 250)	(4 008)
	авансы выданные подрядчикам	4127	(-)	(1 695)
	расчеты с основным аффилированным лицом	4128	(-)	(-)
25 П2	прочие платежи	4129	(15 924)	(8 588)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 420	22 443
	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	-	-
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(12 420)	(4 813)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 420)	(4 813)
	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	(12 420)	(4 813)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(40 000)	(58 798)
	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	4322	-	(19 398)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.	4323	(40 000)	(39 400)
	расчеты с основным аффилированным лицом	43231	(40 000)	(39 400)
	лизинговые платежи	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(40 000)	(58 798)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	(41 168)
25 П2	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	41 168
25 П2	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 июня 2020 г.



П-1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Газпром теплоэнерго Киров" за 2019 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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Убыток от обесценения
Нематериальные активы - в	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - в	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

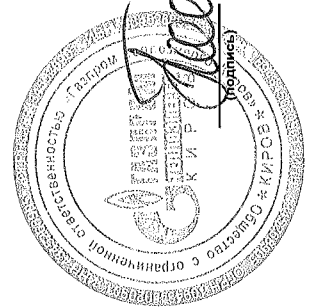
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	



Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в том числе:	5200	за 2019г.	332 590	(78 543)	9 351	(23)	23	(33806)	-	-	341 918	(112326)
	5210	за 2018г.	327 269	(45 995)	5 321	-	-	(32 548)	-	-	332 590	(78 543)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	158 139	(39 932)	1 829	-	-	(16 856)	-	-	159 968	(56789)
	5211	за 2018г.	155 348	(23 280)	2 791	-	-	(16 652)	-	-	158 139	(39 933)
Другие виды основных средств	5202	за 2019г.	1 081	(462)	-	-	-	(135)	-	-	1 081	(597)
	5212	за 2018г.	1 081	(326)	-	-	-	(135)	-	-	1 081	(462)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	294	(18)	0	-	-	(21)	-	-	294	(39)
	5213	за 2018г.	124	(2)	170	-	-	(16)	-	-	294	(18)
Транспортные средства	5204	за 2019г.	9 235	(5 362)	2 286	(23)	23	(2064)	-	-	11 499	(7402)
	5214	за 2018г.	7 664	(4 037)	1571	-	-	(1325)	-	-	9 235	(5 362)
Сооружения	5205	за 2019г.	119 427	(22 776)	5236	-	-	(10289)	-	-	124 663	(33065)
	5215	за 2018г.	118 637	(12 797)	790	-	-	(9 978)	-	-	119 427	(22 776)
Здания	5206	за 2019г.	44 414	(9 993)	-	-	-	(4 441)	-	-	44 414	(14434)
	5216	за 2018г.	44 414	(5 552)	-	-	-	(4441)	-	-	44 414	(9993)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 2019г.	3 203	17 956	(1 832)	(9 351)	9 976
	5250	за 2018г.	-	11 182	(2657)	(5 321)	3 203
в том числе:							
Тех.пер. ТС от ТК46 до ТК48 с оттайками на дома по ул. Комсомольская 2,4,6 и Молодой Гвардии 1	5241	за 2019г.	459	1 086	(1544)	-	-
	5251	за 2018г.	-	459	-	-	459
Тех.пер. ТС от ТК80 до ТК85 с оттайками на дома по ул. Набережная 2,2а,3,4 и ул. Красных Курсантов 2	5242	за 2019г.	535	-	-	-	535
	5252	за 2018г.	-	535	-	-	535
Сетевой насос Grundfos TR 80-400/2 A-F-A-BAQE БМК 1/8	5243	за 2019г.	199	619	-	(818)	-
	5253	за 2018г.	-	199	-	-	199
Насос рециркуляции Wilo IL 100/220-5.5/4 БМК 1/10	5244	за 2019г.	100	-	-	-	100
	5254	за 2018г.	-	100	-	-	100
Сетевой насос Grundfos NB 65/200/190 A-F2-A-E-BAQE БМК 1/10	5245	за 2019г.	133	-	-	-	133
	5255	за 2018г.	-	133	-	-	133
Насос ГВС Grundfos NP 65-550/2 A-F-A-BAQE БМК 1/10	5246	за 2019г.	66	-	-	-	66
	5256	за 2018г.	-	66	-	-	66
Насос подпиточный MVIL 505-16/E/3-400-50-2 БМК 2/1	5247	за 2019г.	54	-	-	-	54
	5257	за 2018г.	-	54	-	-	54
Насос рециркуляции Wilo IL 80/170-2,2/4 БМК 2/1	5248	за 2019г.	82	-	-	-	82
	5258	за 2018г.	-	82	-	-	82
Насос рециркуляции Wilo IL 65/170-1,5/4 БМК 2/1	5249	за 2019г.	27	-	-	-	27
	5259	за 2018г.	-	27	-	-	27
Насос сетевой Grundfos TP 150-660/4 A-F-A-BAQE БМК 2/1		за 2019г.	109	983	-	(1011)	82
		за 2018г.	-	109	-	-	109
Строительство ЦТП № 1 с сетями ИТО пгт. Мурыгино ул.Фабричная		за 2019г.	1 440	-	-	-	1 440
		за 2018г.	-	1 440	-	-	1 440
3-й Тех.пер. ТС от ТК46 до ТК50 с оттайками на дома по ул. Комсомольская 2 и Молодой Гвардии 1		за 2019г.	-	117	-	-	117
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Проектно-исследовательские работы по строительству ЦТП №2 с сетями ИТО ул.лесная пгт. Мурыгино		за 2019г.	-	1 002	-	-	1 002
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Сетевой насос Grundfos TP 100-480-2P-A2-F-A-E-BAQE		за 2019г.	-	200	-	-	200
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Циркуляционные насосы Grundfos CR095-1-1		за 2019г.	-	200	-	-	200
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Циркуляционные насосы Grundfos TP80-250/2 A-F-A-BAQE		за 2019г.	-	124	-	-	124
		за 2018г.	-	-	-	-	-

Циркуляционные насосы Wilo IL 100/250-7.5/4	за 2018г.	-	-	-	-	41	-	-	41
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	82	-	-	82
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	165	-	-	165
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	679	-	-	679
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	150	-	-	150
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	1 344	-	-	1 344
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	3 354	-	-	3 354
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	2 846	(288)	(288)	(288)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	1 856	-	(1856)	(1856)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	821	-	(821)	(821)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	1 533	-	(1533)	(1533)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	753	-	(753)	(753)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	1 183	(439)	(439)	(439)
	за 2018г.	-	-	-	-	165	-	(106)	(106)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	149	(48)	(48)	(101)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	146	(46)	(46)	(101)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	146	(46)	(46)	(101)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	160	(56)	(56)	(103)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	156	(48)	(48)	(107)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	241	(121)	(121)	(121)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

АУДИТ-ФИЛИАЛ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТ-ФИЛИАЛ»
ИНТЕРНЕТ-УСЛУГИ
ИНТЕРНЕТ-УСЛУГИ

	за 2018г.	84	(42)	(42)
Насос TP 100-130/4, 4 кВт, 3x400 -А-Ф-В-ВАQE. Grundfos 96109323 БМК 1/10	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-2752 (грузопассажирский) ЭР-3	за 2019г.	377	(188)	(188)
Автомобиль ГАЗ-2752 (грузопассажирский) ЭР-1	за 2018г.	1 568	(785)	(785)
Строительство арочного склада БМК 1-3 пгт Мурыгино	за 2019г.	790	-	(790)
Аппарат теплообменный пластинчатый разборный НН 19, расчет New388662	за 2018г.	266	-	(266)
Аппарат теплообменный пластинчатый разборный НН 19, расчет New388661	за 2019г.	302	-	(302)
Огнестойкая картотека VALBERG FC 4E-KK	за 2018г.	170	-	(170)
Молопомпа FUBAG PTH-600ST	за 2019г.	149	-	(149)
Установка для промывки Alfa Laval SIP 20	за 2018г.	76	-	(76)
Корректор объема газа EK-270	за 2019г.	87	-	(87)
Молоток отбойный Makita HM1307CB	за 2018г.	63	-	(63)
Анализатор дымовых газов testo 310	за 2019г.	40	-	(40)
Вытяжное устройство KEMPER 3000	за 2018г.	94	-	(94)

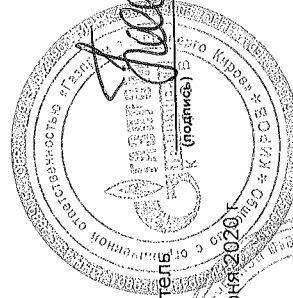
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	1 594 086	1 321 743	1 315 744
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	208 220	235 893	262 769
	5287	-	-	-



Руководитель
Паленный Александр Владимирович
(расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Текущей		на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашение)	исчисления (включая доведенные первоначальная стоимость и до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	551 729	-	(485 703)	-	-	116 395	-
	5315	за 2018.	282 677	-	(232 307)	-	-	50 370	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2019г.	551 729	-	(485 703)	-	-	116 395	-
	5316	за 2018.	282 677	-	(232 307)	-	-	50 370	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	551 729	-	(485 703)	-	-	116 395	-
	5310	за 2018.	282 677	-	(232 307)	-	-	50 370	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Александр Владимирович

Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 июня 2020 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

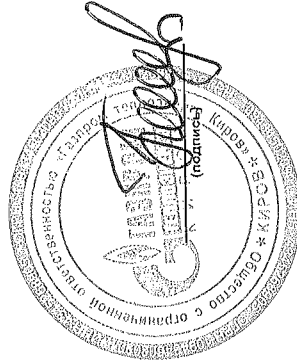
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от-снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019г.	24 101	-	893 461	(879 771)	-	X	37 791	-	
	5420	за 2018г.	12 277	-	863 901	(852 077)	-	X	24 101	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	22 022	-	252 626	(250 716)	-	-	23 932	-	
	5421	за 2018г.	12 277	-	271 828	(262 083)	-	-	22 022	-	
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	65 324	(65 324)	-	-	-	-	
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	2 079	-	575 511	(563 731)	-	-	13 859	-	
	5425	за 2018г.	-	-	592 074	(589 995)	-	-	2 079	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

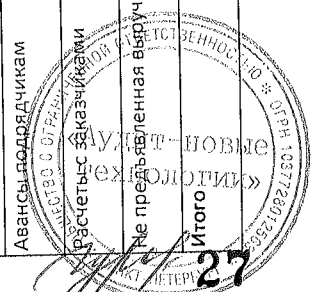
Руководитель



Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

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				Восстановление резерва	Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание резерва за счет резерва	восстановление резерва (в связи с оплатой)							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018г.	147	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	147	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	907 117	(36 908)	19 897	4 935	(28564)	(1867)	8 807	(512 893)	-	-	901 518	(539 127)			
	5530	за 2018г.	892 947	(44807)	47 155	3 249	(34251)	(1982)	25 894	(19 977)	-	-	907 117	(36 908)			
в том числе:	5511	за 2019г.	158 545	(36 908)	10 473	-	(22120)	(1867)	8 807	(25 431)	-	-	145 031	(51 665)			
	5531	за 2018г.	140 603	(44 807)	37 253	-	(17 329)	(1982)	25 894	(19 977)	-	-	158 545	(36 908)			
Авансы выданные	5512	за 2019г.	2 265	-	171	-	(2 043)	-	-	-	-	-	393	-			
	5532	за 2018г.	1 221	-	1 291	-	(247)	-	-	-	-	-	2 265	-			
Прочая	5513	за 2019г.	6 005	-	1 378	4 935	(111)	-	-	(2 805)	-	-	12 207	(2 805)			
	5533	за 2018г.	13 661	-	857	2 461	(10974)	-	-	-	-	-	6 005	-			
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2019г.	12 564	-	5 021	-	(808)	-	-	-	-	-	16 777	-			
	5534	за 2018г.	4 022	-	7 754	788	-	-	-	-	X	-	12 564	-			
Авансы выданные	5515	за 2019г.	647 920	-	2 000	-	(2919)	-	-	(484 657)	-	-	647 001	(484 657)			
	5535	за 2018г.	653 621	-	-	-	(5701)	-	-	-	-	-	647 920	-			
Расчеты с покупателями	5516	за 2019г.	28 021	-	854	-	(563)	-	-	-	-	-	28 312	-			
	5536	за 2018г.	28 021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 021	-			
Итого	5517	за 2019г.	51 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 797	-			
	5537	за 2018г.	51 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 797	-			
Итого	5500	за 2019г.	907 117	(36 908)	19 897	4 935	(28564)	(1867)	8 807	(512 893)	-	-	901 518	(539 127)			
	5520	за 2018г.	893 094	(44807)	47 155	3 249	(34398)	(1982)	25 894	(19 977)	-	-	907 117	(36 908)			



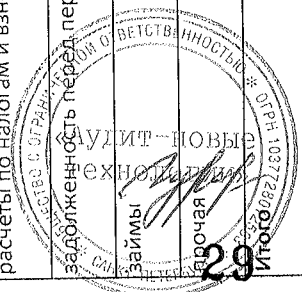
5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	539 127 -		498 305 -	461 397 -	53365 -	8558 -
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541			36 908 -		53365 -	8558 -
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	484 657 -		461 397 -	461 397 -	-	-
прочая	5543	2805 -		-	-	-	-
	5544	-		-	-	-	-



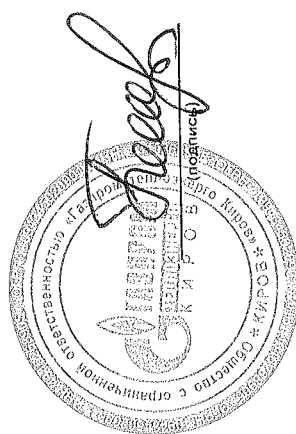
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго-	перевод в краткосроч-	
				результат хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	191 736	2 545	(2 545)	-	(42 200)	149 536	
	5571	за 2018г.	231 736	2 977	(2 977)	-	(40 000)	191 736	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2019г.	191 736	2 545	(2 545)	-	(42 200)	149 536	
	5573	за 2018г.	231 736	2 977	(2 977)	-	(40 000)	191 736	
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	981 017	101 634	232 (54 691)	-	42 200	1 070 393	
	5580	за 2018г.	917 577	101 365	275 (78 200)	-	40 000	981 017	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	275 170	74 856	(8 451)	-	-	341 575	
	5581	за 2018г.	196 798	92 952	(14 580)	-	-	275 170	
авансы полученные от покупателей и заказчиков	5562	за 2019г.	579 098	19 819	(369)	-	-	598 548	
	5582	за 2018г.	581 222	289	(2 413)	-	-	579 098	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	4 790	4 197	1 (921)	-	-	8 067	
	5583	за 2018г.	12 631	835	4 (8 680)	-	-	4 790	
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2019г.	2 546	2 516	(2 546)	-	-	2 516	
	5584	за 2018г.	2 210	2 546	(2 210)	-	-	2 546	
Займы	5565	за 2019г.	40 271	-	231 (40 271)	-	42 200	42 431	
прочая	5585	за 2018г.	39 691	-	271 (39 691)	-	40 000	40 271	
	5566	за 2019г.	79 142	246	(2 133)	-	-	77 255	
	5586	за 2018г.	85 025	4 743	(10 626)	-	-	79 142	
Итого	5550	за 2019г.	1 172 753	101 634	2 777 (57 236)	-	X	1 219 929	
	5570	за 2018г.	1 149 313	101 365	3 252 (81 177)	-	X	1 172 753	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	56 388
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	56 388
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

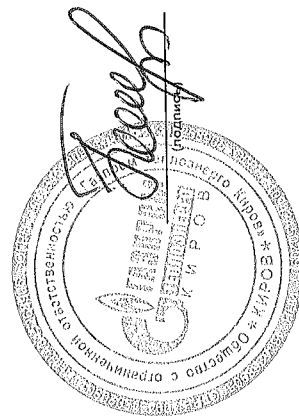


Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	249 735	261 999
Расходы на оплату труда	5620	59 715	58 756
Отчисления на социальные нужды	5630	17 367	15 353
Амортизация	5640	33 807	32 548
Прочие затраты	5650	263 529	268 936
Итого по элементам	5660	624 153	637 592
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 780)	(2 079)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	612 373	635 513

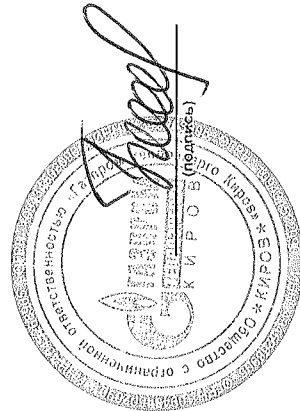
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 454	6 313	(6 097)	(59)	3 611
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	5701	2 838	5 939	(5 540)	-	3 237
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы	5702	616	374	(557)	(59)	374



Паленный
Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

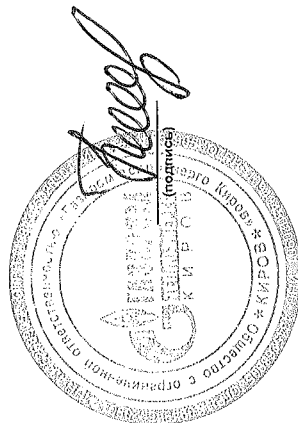


8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	191 967	232 007	262 769
в том числе:				
5811		191 967	232 007	262 769
залог имущества				

Руководитель

20 июня 2020 г.

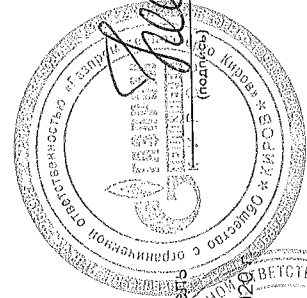


Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Паленный
Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО КИРОВ»



ОГЛАВЛЕНИЕ:

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	4
3. Основные виды деятельности	4
4. Сведения о лицензии и членстве в саморегулируемых организациях	4
5. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
6. Информация о численности персонала	7
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации бухгалтерской отчетности	7
7. Основа составления	7
8. Основные средства	8
9. Финансовые вложения	10
10. Материально-производственные запасы	11
11. Незавершенное производство и готовая продукция	12
12. Организация учета расходов	12
13. Кредиты и займы	14
14. Оценочные обязательства	15
15. Учет расчетов по налогу на прибыль	17
16. Признание доходов (выручки)	17
III. Раскрытие существенных показателей	18
17. Основные средства	19
18. Незавершенные капитальные вложения	23
19. Прочие внеоборотные активы	23
20. Запасы	23
21. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	24
22. Расходы будущих периодов	24
23. Дебиторская задолженность	24
24. Краткосрочные финансовые вложения	26
25. Денежные средства	26
26. Уставной капитал	27
27. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	27
28. Долгосрочные обязательства	28
29. Прочие обязательства	29
30. Кредиторская задолженность	29
31. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	30
32. Выручка	30
33. Себестоимость продаж	30
34. Управленческие расходы	31
35. Прочие доходы и расходы	32
36. Налогообложение	34
IV. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	35
37. Корректировка вступительных и сравнительных данных бухгалтерской (финансовой) отчетности	35
V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	36
38. Информация о связанных сторонах	36
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу	40
40. Условные обязательства и условные активы	40
41. События после отчетной даты	41
42. Информация о реорганизации	43
43. Информация по прекращаемой деятельности	45
44. Информация о рисках	45



І. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров»

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» (далее «Общество»):
Российская Федерация, 610035, г. Киров, ул. Воровского, 78/а

Почтовый адрес Общества:
610035, г. Киров, ул. Воровского, 78/а

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано инспекцией ФНС России по г.Кирову 11 декабря 2009 г.

ОГРН 1094345020901

ИНН: 4345268905

КПП: 434501001

Участником Общества с долей участия 100% является АО «Газпром теплоэнерго». АО «Газпром теплоэнерго» на 100% принадлежит ПАО «Газпром» через ряд компаний Группы «Газпром межрегионгаз».

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело в своем составе 7 структурных подразделений:

- 1- ОП по адресу: 613110, Кировская область, Слободской р-н, пгт.Вахруши, ул.Первомайская-33
- 2- ОП по адресу: 613111, Кировская область, Слободской р-н, пгт.Вахруши, ул. Горького-7
- 3- ОП по адресу: 610040, Кировская область, г.Киров, ул.П.Корчагина-225К
- 4- ОП по адресу: 613641, Кировская область, Юрьянский р-н, пгт.Мурыгино, ул.Советская, 56/Б
- 5- ОП по адресу: 610010, Кировская область, г.Киров, мкр.Радужный, ул.Производственная, 5/к



6- ОП по адресу: 613400, Кировская область, пгт.Кумены, ул.Гагарина, 24/К

7- ОП по адресу: 617000, Пермский край, г. Нытва, пр-кт Metallургов,4

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества в 2019 году:

1) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в пгт. Вахруши Слободского района.

2) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в Заречной части г. Кирова.

3) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в пгт. Мурьино Юрьянского района.

4) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в мкр.Радужный г.Кирова

5) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в Куменском р-не Кировской области

6) Выполнение функций генерального подрядчика по строительству объектов:

- Тепловые сети 25,5 км по адресу: г.Киров, г.Слободской;

- Тепловые сети 5,72 км по адресу: г.Киров, г.Слободской;

- ЦТП 1-9 по адресу: г.Киров, г.Слободской;

- БМК 1-9 (суммарная мощность 92,6 МВт) по адресу: г.Киров, г.Слободской;

не осуществлялось в связи с приостановкой работ на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017.

7) Выполнение функций генерального подрядчика по выполнению проектных и изыскательских работ для строительства БМК в г. Слободском Кировской области не осуществлялось в связи с приостановкой работ на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017.

8) Содержание и техническое обслуживание объектов капитального строительства в г. Нытва Пермского края в рамках исполнения обязательств по договору № 26/2018 от 27.03.2018, заключенному между АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром теплоэнерго Киров».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

4. Сведения о лицензии и членстве в саморегулируемых организациях

Общество имеет лицензию на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-47-800417 от 18.06.2012 г. срок действия до 26.07.2016 г., № ВХ-47-801491 от 27.07.2016 г. срок действия – бессрочно.

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- Ассоциации саморегулируемая организация "Объединение строителей Кировской области". Решение правления ассоциации СРО "Объединение строителей Кировской области" № П-17-16 от 29.06.17

- Ассоциации саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование". Свидетельство о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-03-243 от 25.02.2015г



5. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Паленный Александр Владимирович, полномочия определены решениями участника Общества от 12.02.2014 г., на основании которого заключен трудовой договор №214 от 13.02.2014 г. сроком на 1 год. На основании решения единственного участника от 13.02.2015 срок действия трудового договора продлен до 12.02.2016 (Дополнительное соглашение к трудовому договору от 13.02.2015). На основании решения единственного участника от 12.02.2016 срок действия трудового договора продлен до 12.02.2019 (Дополнительное соглашение к трудовому договору от 12.02.2016). На основании протокола заседания СД №13 от 28.01.2019 трудовой договор №214 от 13.02.2014 прекращен 12.02.2019, с 13.02.2019 заключен новый трудовой договор №324 от 30.01.2019 сроком на 1 год до 12.02.2020. На основании п.17.2 Устава от 30.08.2019г. полномочия Генерального директора продлеваются в связи с отсутствием решения о прекращении полномочий генерального директора.

Главный бухгалтер Общества - Карпова Ирина Леопидовна – с 14.05.2018г. Приказ о приеме на работу № 167-лс от 14.05.2018 г

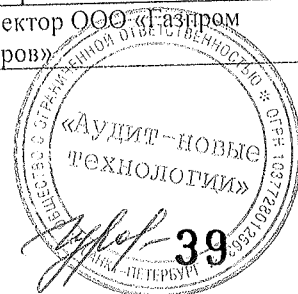
В Совет директоров Общества входят следующие лица:

На основании решения единственного участника Общества №б/н от 28.04.2017 в Состав совета директоров в период с 28.04.2017 по 01.02.2018 входили следующие лица

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тринога Артур Михайлович – Председатель Совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Озеров Сергей Леопидович	Главный инженер АО «Газпром теплоэнерго»
3	Позмогов Игорь Анатольевич	Заместитель генерального директора ООО «Газпром инвестгазификация» по теплоэнергетике
4	Паленный Александр Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
5	Сырчин Игорь Юрьевич	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Киров»

На основании решения единственного участника Общества №1 от 01.02.2018 в Состав совета директоров в период с 01.02.2018 по 28.04.2018 входили следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тринога Артур Михайлович – Председатель Совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Арина Анастасия Юрьевна	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам
3	Врублевская Юлия Саввична	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по правовым вопросам
4	Федор Андрей Иванович	Директор по работе с органами власти АО «Газпром теплоэнерго»
5	Сырчин Игорь Юрьевич	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Киров»



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

На основании решения единственного участника Общества №1 от 28.04.2018 в Состав совета директоров в период с 28.04.2018 по 15.07.2019 входили следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тринога Артур Михайлович – Председатель Совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Арина Анастасия Юрьевна	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам
3	Врублевская Юлия Саввична	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по правовым вопросам
4	Марков Антон Андреевич	Директор по технологическому присоединению и сопровождению проектов АО «Газпром теплоэнерго»
5	Сырчин Игорь Юрьевич	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Киров»

На основании решения единственного участника Общества №1 от 15.07.2019 в Состав совета директоров в период с 15.07.2019 по настоящее время входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тринога Артур Михайлович – Председатель Совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Арина Анастасия Юрьевна	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам
3	Врублевская Юлия Саввична	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по правовым вопросам
4	Волков Дмитрий Валерьевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
5	Паленный Александр Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Ревизионная комиссия:

На основании решения единственного участника №1 от 20.04.2016 в период с 20.04.2016 по 27.04.2017 г. в состав ревизионной комиссии входили следующие лица:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Крыканова О.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Начальник контрольно-ревизионного отдела
Серая К.А.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный специалист КРУ
Попов Ю.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный специалист КРУ

В период с 28.04.2017 по 01.02.2018 ревизионная комиссия единственным участником не назначалась.

На основании решения единственного участника №6/н от 01.02.2018 на период с 01.02.2018 по 28.04.2018 сформирована ревизионная комиссия в следующем составе:



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шелковой В.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Начальник отдела внутреннего аудита
Лавров М.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный специалист отдела внутреннего аудита
Попов Ю.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный специалист отдела внутреннего аудита

На основании решения единственного участника №1 от 28.04.2018 в период с 28.04.2018 по 15.07.2019г в состав ревизионной комиссии входят следующие лица:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шелковой В.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Начальник отдела внутреннего аудита
Лавров М.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный специалист отдела внутреннего аудита
Попов Ю.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный специалист отдела внутреннего аудита

В редакции действующего нового Устава, утвержденного 15.07.2019г, создание ревизионной комиссии не предусмотрено.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

134 человека в 2019 году;
 133 человека в 2018 году;
 137 человек в 2017 году;

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

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

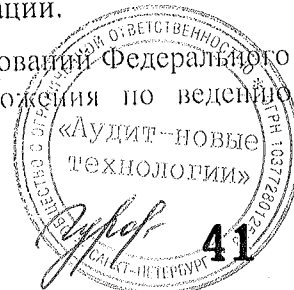
Обществом не вносились существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

7. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2019 год подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, и утверждена приказом от 29.12.2018г. № 80-бух.

Общество применяет стандарты по ведению бухгалтерского учета, которые разрабатываются и утверждаются ПАО «Газпром» и ООО «Газпром межрегионгаз» (далее - корпоративные стандарты). Корпоративные стандарты не должны противоречить федеральным и отраслевым стандартам.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

8. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке. Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются обособлено в составе объектов незавершенного строительства.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 40 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

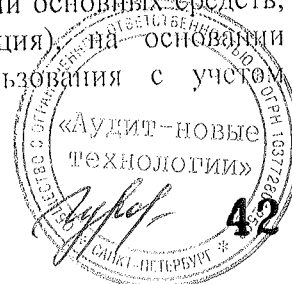
Каждый компонент приобретаемой Обществом электронно-вычислительной техники (системный блок, принтер, модем, монитор, клавиатура и т.п.) является отдельным объектом учета. При этом программное обеспечение, установленное продавцом вычислительной техники и включенное в стоимость приобретенной Обществом электронно-вычислительной техники, включается в стоимость системного блока при принятии последнего к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Бесхозяйные теплоэнергетические объекты, в том числе тепловые сети, переданные Обществу по актам эксплуатационной ответственности, учитываются на забалансовом счете по текущей рыночной стоимости, которая определяется экспертным путем на основании текущей стоимости аналогичных объектов основных средств с учетом накопленного износа. При этом рыночная стоимость должна быть подтверждена документально Актом об оценке рыночной стоимости, составленным в произвольной форме.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация), на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока использования с учетом нормативных актов государственных органов.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

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

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

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, приведших к увеличению срока его полезного использования в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Увеличение установленного ранее срока производится в пределах сроков, предусмотренных для той амортизационной группы, в которую было включено такое основное средство при вводе в эксплуатацию.

Новый срок полезного использования после реконструкции, модернизации или технического перевооружения определяется решением комиссии по приему-передаче и списанию основных средств в общеустановленном порядке. На основании решения комиссии рассчитывается новая норма амортизации, которая применяется с первого числа месяца, следующего за месяцем завершения работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации.

Срок полезного использования по возводимым временным титульным сооружениям устанавливается в соответствии со сроками строительства

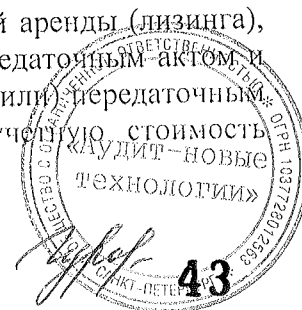
Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств, в том числе принятых по концессионным соглашениям, включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Отнесение тех или иных расходов к реконструкции, модернизации, а также достройке или дооборудованию определяются техническими службами Общества и доводятся в письменной форме до бухгалтерии Общества.

Учет имущества, полученного по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга), производится на забалансовом счете по стоимости, определенной передаточным актом и договором аренды, финансовой аренды (лизинга). Если договором и (или) передаточным актом оценка имущества не определена, Общество определяет учетную стоимость



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

арендованного имущества самостоятельно, исходя из текущей рыночной стоимости либо в соответствии с дополнительной информацией, полученной от Арендодателя.

Арендованные земельные участки учитываются на забалансовом счете по кадастровой стоимости.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	6-10 лет
Производственный инструмент и приборы	3-5 лет
Транспортные средства	3-7 лет
Сооружения	3-6 лет

9. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

При этом вложения в ценные бумаги, включая приобретение акций дочерних и зависимых акционерных обществ, подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а так же в акции прочих акционерных обществ;

К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года структурным подразделением, ответственным за реализацию задач в сфере имущественных отношений Общества.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитал каждой организации (в процентах);

для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предлагаемого использования;

для облигаций – облигация или однородная группа облигаций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;

для векселей – вексель или однородная группа векселей в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;

для иных ценных бумаг – каждая ценная бумага;

по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);

по вложениям по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;

по депозитным вкладам – вклад по каждому договору, а если вклад удостоверен депозитным сертификатом – единица учета определяется в порядке, установленном для ценных бумаг;

по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования;

по вложениям в инвестиционный паевой фонд – один пай;

по вкладу акционера в резервные фонды (добавочный капитал) – отдельный пай, предоставленный каждым траншем;



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

по прочим финансовым вложениям – отдельный вклад, отдельный транш или иная единица, определенная таким образом, чтобы обеспечить полную и достоверную информацию об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами.

10. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально – производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально – производственных запасов.

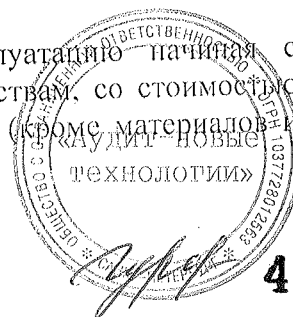
В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является номенклатурный номер.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При получении материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материалов, включая активы, введенные в эксплуатацию с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Расходы по заготовке и доставке материалов до складов Общества (ТЗР) принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов. При одновременной доставке нескольких видов материалов, распределение ТЗР осуществляется пропорционально стоимости доставляемых материалов.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, отраженной в учете, если последняя выше текущей рыночной стоимости (без учета НДС) более чем на 20%.

11. Незавершённое производство и готовая продукция

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

12. Организация учета расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский учет расходов в Обществе ведется по видам деятельности, генерирующим источникам, в разрезе тарифных зон, с группировкой по статьям.

Обеспечивается отдельный учет расходов по регулируемым видам деятельности и иным видам деятельности.

Регулируемые виды деятельности включают:

теплоснабжение:

- тепловая энергия;
- реализация теплоносителя;
- горячее водоснабжение;
- передача тепловой энергии;
- водоснабжение и водоотведение;
- электроэнергия:

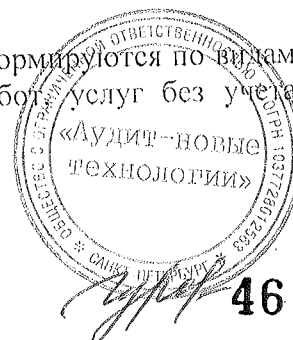
- подключение к системе теплоснабжения.

Обществом ведется отдельный учет расходов в разрезе генерирующих источников (далее – Источник). Источники группируются в справочнике «Подразделения» по принципу подчиненности в разрезе районов эксплуатации.

Каждый источник относится к одному из производственных филиалов в соответствии с тарифной зоной для регулируемых видов деятельности в области теплоснабжения и горячего водоснабжения.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.



Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности производится путем ежемесячного распределения расходов, накопленных на затратных счетах бухгалтерского учета.

Затраты классифицируются на прямые и косвенные.

Прямыми являются затраты, которые непосредственно связаны с процессом оказания услуг (выполнения работ) и могут быть отнесены на конкретный вид деятельности и источник. Прямые расходы отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

В тех случаях, когда прямые расходы носят общий характер для нескольких видов оказываемых услуг (выполняемых работ) их распределение осуществляется пропорционально прямым расходам, накопленным на счете 20 «Основное производство» по подразделениям и видам деятельности.

Косвенные расходы включают в себя вспомогательные, общепроизводственные, общехозяйственные и коммерческие расходы.

Вспомогательными затратами считаются затраты подразделений, оказывающих услуги основным производственным подразделениям, отражаются по дебету счета 23 «Вспомогательное производство». Вспомогательные затраты, носящие общий характер для нескольких видов оказываемых услуг (выполняемых работ) и подлежащих дальнейшему распределению учитываются на технической номенклатурной группе «Распределяемые затраты». Затраты, накопленные на счете 23 «Вспомогательное производство» подлежат закрытию в дебет счета 20 «Основное производство».

Общепроизводственными затратами считаются затраты, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), но не могут быть отнесены на конкретный вид деятельности. Общепроизводственные затраты, учитываемые Обществом на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость пропорционально прямым расходам.

Косвенными общехозяйственными затратами считаются затраты, связанные с расходами для нужд управления Обществом. Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности пропорционально прямым расходам.

Для целей формирования фактической себестоимости по видам деятельности, закрытие объектов учета затрат осуществляется по окончании каждого отчетного периода. Отчетным периодом признается календарный месяц.

Учет расходов по договорам строительного подряда.

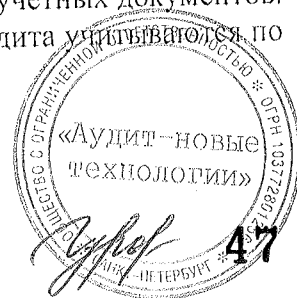
На основании ПБУ 2/2008 расходы по договорам строительного подряда признаются расходами по обычным видам деятельности и учитываются в соответствии с ПБУ 10/99.

Бухгалтерский учет прямых расходов по данному виду деятельности ведется с использованием счета 20 «Основное производство» на субсчете 03 «Договоры генерального подряда».

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

Расходы по уплате взносов при вступлении и членстве в СРО учитываются единовременно в момент их возникновения на основании первичных учетных документов.

Работы (услуги), приобретенные на условиях коммерческого кредита учитываются по фактической себестоимости, без учета начисленных процентов.



Расходы будущих периодов (РБП)

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

– затраты на выполненные пусконаладочные работы, не включаемые в проектно-сметную документацию на строительство, равномерно списываются на расходы в течение 12 месяцев с момента ввода объекта в эксплуатацию;

– затраты на прединвестиционные исследования в части разработки предпроектной документации:

а) в случае получения положительного заключения списываются на счет учета вложений во внеоборотные активы,

б) в случае получения отрицательного заключения списываются в состав прочих (внереализационных) расходов единовременно;

затраты, связанные с перебазируванием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года

затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

а) в течение срока использования, исходя из условий договора;

б) при отсутствии срока использования, установленного договором — в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

Оплата подписки периодических изданий учитывается в качестве авансового платежа на счета учета расчетов.

Платежи по договорам обязательного и добровольного страхования имущества и работников учитываются на счете 76.01 «Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по статье «Прочие дебиторы». Затраты по указанным договорам включаются в состав расходов отчетного периода равномерно в течение срока действия договора страхования. При уплате страхового взноса по такому договору в рассрочку расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, за который произведен этот платеж (месяц, квартал, полугодие, год).

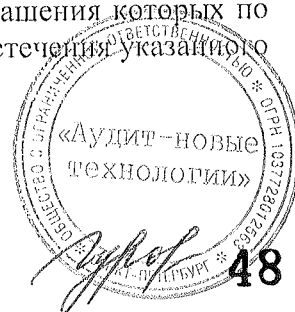
Учет прочих расходов.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами организации.

В бухгалтерском учете прочие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

13. Кредиты и займы полученные

В бухгалтерском учете Общества долгосрочные обязательства по заемным средствам (займам и кредитам), как и все долгосрочные обязательства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.



Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по займам, включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

14. Оценочные обязательства

Создание резерва предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков формируется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочных обязательств по оплате отпусков определяется на основании данных, предоставляемых профильным структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению персоналом.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованного отпуска и величины среднего заработка, определенного в соответствии с действующим законодательством на последнюю отчетную дату отчетного периода.

Учет резерва на оплату отпусков осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и формируется за счет тех бухгалтерских счетов, на которые начисляется заработная плата.

В конце года организация проводит инвентаризацию резерва на 31 декабря. Согласно п.11 ПБУ 8/01 в случае недостаточности зарезервированных сумм, не перекрытые резервом расходы отражать в бухгалтерском учете организации в обычном порядке, путем включения разницы в состав расходов на оплату труда. В случае избыточности зарезервированных сумм неиспользованная сумма резерва признается прочим доходом организации.

Создание резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Оценочное обязательство в виде резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

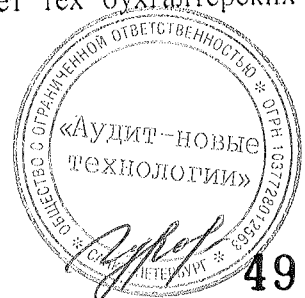
Резервирование предстоящих расходов на выплату вознаграждений осуществляется путем формирования указанного резерва периодичностью раз в год.

Обязанность по признанию оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается существующей, если Обществом выполнены все условия для выплаты такого вознаграждения, в том числе достижение определенных финансовых показателей.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат для расчетов по этому обязательству.

Сумма резерва устанавливается на один год и определяется согласно смете-расчету сумм вознаграждений по итогам работы за год сотрудников, согласно принятого в Обществе порядка начислений вознаграждений по итогам работы за год, включая соответствующие обязательные отчисления на социальные нужды. Смета утверждается руководителем организации.

Учет резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и формируется за счет тех бухгалтерских счетов, на которые начисляется заработная плата.



В конце года организация проводит инвентаризацию резерва на 31 декабря. Недоиспользованные суммы резерва относятся с Д-та сч.96 «Резервы предстоящих расходов» в К-т сч.91.01 «Прочие доходы».

Создание резервов по сомнительным долгам.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Обществом устанавливаются следующие критерии для создания резерва по сомнительным долгам:

- резерв не создается по задолженностям, числящимся по состоянию на последнее число отчетного периода, но уже погашенным на момент начисления резервов;
- резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на 45 дней, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом.

Резерв по сомнительным долгам создается (корректируется) на каждую отчетную дату (квартал).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расчет резервов осуществляется путем умножения суммы сомнительного долга на соответствующий коэффициент резервирования ($K_{\text{эксн}}$).

Сомнительная задолженность включает:

- просроченную задолженность, не обеспеченную соответствующими гарантиями (залог, удержание вещи, поручительство, независимая гарантия, задаток, обеспечительный платеж и другие способы обеспечения исполнения обязательств, предусмотренные законом или договором);
- непросроченную задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные сроки.

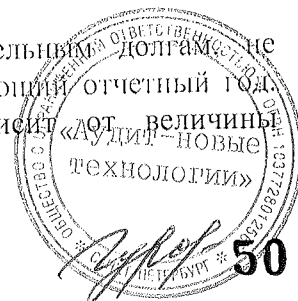
Если с одним лицом заключено несколько договоров, задолженность оценивается по каждому из них. Задолженность одного лица рассматривается как один долг, если, исходя из условий договора, такая задолженность имеет общий (единый) срок погашения. Если договором предусмотрена оплата каждой отгрузки, резерв создается по каждому долгу, не оплаченному в установленный срок.

Коэффициент резервирования сомнительной дебиторской задолженности ($K_{\text{эксн}}$) определяется по видам просроченной задолженности в зависимости от срока возникновения такой задолженности, подтвержденной первичными учетными документами и (или) вступившим в законную силу решением суда на основании представленных экспертных оценок профильных подразделений Общества.

В случае погашения дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

В случае частичного погашения дебиторской задолженности, по которой ранее были образованы резервы по сомнительным долгам, сумма резерва относится на финансовый результат пропорционально сумме частичного погашения. Сумма резервов к восстановлению соответствует сумме частичного погашения, умноженной на коэффициент, определяемый как отношение суммы ранее образованного резерва по сомнительным долгам к сумме дебиторской задолженности, на которую был создан резерв.

По окончании отчетного года суммы резервов по сомнительным долгам, не полностью использованные в отчетном году, переносятся на следующий отчетный год. Отражение создаваемых резервов в бухгалтерском учете зависит от величины



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

неиспользованного остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного года:

в случае если сумма вновь создаваемых резервов меньше, чем сумма остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного периода, разница подлежит восстановлению в составе прочих доходов отчетного года;

в случае если сумма вновь создаваемых резервов больше, чем сумма остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного года, разница подлежит отнесению на увеличение прочих расходов отчетного года.

15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Порядок формирования информации о постоянных и временных разнице организации.

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете организации на основании регистра по учету расчетов по налогу на прибыль, непосредственно составленного на основании анализа счетов бухгалтерского учета и правил признания доходов и расходов установленных гл.25 части 2 НК РФ по окончании каждого отчетного периода .

Способ отражения сумм налоговых активов и налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.

В финансовой (бухгалтерской) отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств показываются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Способ определения величины текущего налога на прибыль.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

16. Признание доходов (выручки)

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

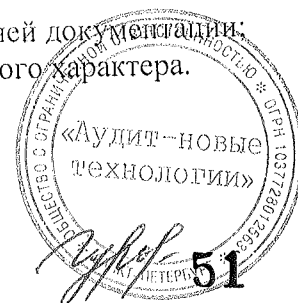
Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет доходов (выручки) от продажи товаров, работ, услуг ведется Обществом по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- регулируемые виды деятельности:
выручка от оказания услуг по отоплению и горячему водоснабжению;
- не регулируемые виды деятельности:
- реализация работ по договору генерального подряда;
- исполнение агентских договоров;
- разработка проектно – сметной документации и подготовка прочей документации;
- прочие работы и услуги производственного и непромышленного характера.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Учет доходов по договорам строительного подряда.

На основании ПБУ 2/2008 доходы по договорам строительного подряда признаются организацией доходами от обычных видов деятельности (далее – выручка по договорам строительного подряда) и учитывается в соответствии с ПБУ 9/99.

Выручка по договорам строительного подряда принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности и учитывается на счете 90.01.3 «Выручка по договорам генерального подряда».

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Учет доходов по бюджетным субсидиям.

Бюджетные субсидии на возмещение части недополученных доходов, предоставляемые организации ввиду применения регулируемых цен и предоставления отдельным потребителям льгот, подлежат включению в состав внереализационных доходов.

Данные доходы признаются в бухгалтерском учете на момент поступления денежных средств на расчетный счет организации от Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области.

Прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

III. Раскрытие существенных показателей

Отчетность является пересмотренной и заменяет собой отчетность от 31.03.2020г. в связи с созданием резерва по сомнительным долгам не в полном объеме.

В связи с открывшимися обстоятельствами был пересмотрен резерв по сомнительным долгам по задолженности в части выданных авансов подрядчику ООО «Основа» по состоянию на 31.12.2019г

По дебиторской задолженности ООО «Основа» дополнительная информация раскрыта в пункте 41 «События после отчетной даты».



17. Основные средства

Информация об основных средствах раскрыта в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.

Перечень объектов, полученных в аренду

	Сальдо на 31.12.2018	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2019
АДМИНИСТРАЦИЯ ВИЧЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ				
Земельный участок 2230 кв.м Куменский р-н п.Вичевщина	69			69
Тепловые сети 2364 м. Куменский район, п.Вичевщина	27 820			27 820
АДМИНИСТРАЦИЯ ВОЖГАЛЬСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ				
Теплотрасса 4182 м. Куменский р-г, пос.Краснооктябрьский	299			299
АДМИНИСТРАЦИЯ КУМЕНСКОГО РАЙОНА				
Земельный участок 1708 кв.м Куменский р-н с.Рябиново	55			55
Земельный участок 2171 кв.м Куменский р-н п.Краснооктябрьский	62			62
Земельный участок 2400 кв.м Куменский р-н с.Быково	76			76
Тепловые сети 11590 м. пгт.Кумены	3 882			3 882
Установка БМК № 5/2 Куменский р-н, п.Вичевщина	26 202			26 202
Установка БМК № 5/3 Куменский р-н, с.Вожгалы	30 346			30 346
Установка БМК № 5/4 Куменский р-н, с.Быково	16 560			16 560
Установка БМК № 5/5 Куменский р-н, с.Рябиново	15 922			15 922
АДМИНИСТРАЦИЯ КУМЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ				
Тепловые сети 397 м с.Рябиново	498			498
Тепловые сети 467 м с.Быково	586			586
АДМИНИСТРАЦИЯ МУРЫГИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ				
Нежилое помещение 20 кв.м пгт.Мурыгино, ул.Советская д.566	65			65
Тепловые сети и сети ГВС 15605 м пгт.Мурыгино	718			718

тыс. руб.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

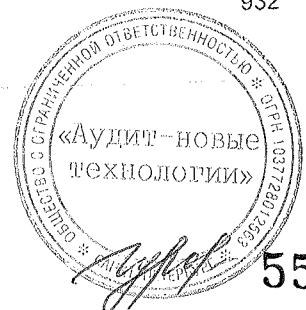
Администрация Слободского района(аренда)				
Наземная теплотрасса от котельной №1 Слободской р-н п.Вахурши	1 600			1 600
Тепловые сети г.Слободской	26 590			26 590
Теплосети от котельной № 8 Слободской р-н п.Вахруши	18 000			18 000
БК ООО				
Нежилое помещение 52,7 кв.м г.Киров, ул.П.Корчагина, д.225	200		200	
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО АО				
Благоустройство территории котельной		7 295		7 295
Блок аварийного (резервного) топлива		2 161		2 161
Блок автоматического и регулирования котловых и внутрикотловых процессов		10 004		10 004
блок водоподготовительный		2 373		2 373
Блок газовый		1 545		1 545
Блок очистки сточных вод "Лампа-1"		1 604		1 604
Блок распределения и управления		4 223		4 223
Блок теплообменного оборудования		7 099		7 099
Блок электросилового оборудования		14 324		14 324
Блочно-модульная котельная 0,2 МВт, г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Центральная, 20 (БМК 1/5)	31 259			31 259
Блочно-модульная котельная 0,3 МВт, г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Лукинская ,8к (БМК 1/6)	11 782			11 782
Блочно-модульная котельная 1,0 МВт г.Киров, с.Порошино, ул.Бассейная, 1 (БМК 1/1)	13 621			13 621
Блочно-модульная котельная 1,26 МВт, г.Киров, д.Большая Субботиха, ул.Центральная, 18 (БМК 1/7)	17 946			17 946
Блочно-модульная котельная 12,8 МВт, г.Киров, п.Коминтерновский, ул. Клубная, 11к (БМК 1/3)	63 772			63 772
Блочно-модульная котельная 13,6 МВт, г.Киров, ул.Кооперативная, 2к (БМК 1/11)	181 213			181 213
Блочно-модульная котельная 18 МВт, Кировская обл., пгт.Мурыгино, ул.Советская (БМК 3/1)	169 983			169 983



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Блочно-модульная котельная 2,2 МВт, г.Киров, д.Богородская, ул.Богородская, 50к (БМК 1/8)	21 868			21 868
Блочно-модульная котельная 2,25 МВт, г.Киров, с.Порошино, ул.Порошинская, 41к (БМК 1/9)	27 836			27 836
Блочно-модульная котельная 25,8 МВт, г.Киров, п.Коминтерновский, ул.П.Корчагина, 225 (БМК 1/4)	142 402			142 402
Блочно-модульная котельная 25,8 МВт, Кировская обл., п.Вахруши, ул.Первомайская, 30 (БМК 2/1)	119 617			119 617
Блочно-модульная котельная 4,8 МВт г.Киров, п.Макарье, ул.Проезжая, 28к (БМК 1/2)	29 166			29 166
Блочно-модульная котельная 48 МВт, Кировская обл., мкр.Радужный, ул.Производственная, 51 (БМК 4/1)	315 554			315 554
БМК г.Киров, ул.Красный Химик, 1ак (БМК 1/10)				689
Видеонаблюдение		689		1 743
Дымовые трубы 5 шт.		1 743		2 787
Здание комплектной двухтрансформаторной подстанции (КТП 10/04кВ)		2 787		
Здание котельной площадью 409,7 кв.м		57 357		57 357
Земельный участок 1462,3 кв.м г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Центральная, 20к (БМК 1/5)	21			21
Земельный участок 1591 кв.м г.Киров, д.Большая Субботиха, ул.Центральная, 18 (БМК 1/7)	15			15
Земельный участок 1662 кв.м г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Лукинская, 8к (БМК 1/6)	24			24
Земельный участок 2019 кв.м г.Киров, ул.Красный Химик, 1ак (БМК 1/10)	40			40
Земельный участок 2080 кв.м г.Киров, д.Богородская, ул.Богородская, 50к (БМК 1/8)	19			19
Земельный участок 3028 кв.м г.Киров, ул.Кооперативная, 2к (БМК 1/11)	46			46
Земельный участок S 4340 М2 г.Нытва ул. Б.Матигорова		1 747		1 747
Земельный участок г.Киров, п.Коминтерновский, ул. Клубная, 11к (БМК 1/3)	932			932



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Земельный участок г.Киров, п.Макарье, ул.Проезжая, 28к (БМК 1/2)	393		393
Земельный участок г.Киров, с.Порошино, ул.Бассейная, д.1к	521		521
Земельный участок г.Киров, с.Порошино, ул.Порошинская, 41к (БМК 1/9)	366		366
Земельный участок г.Киров, ул.П.Корчагина, д.225к	664		664
Земельный участок Кировская обл., мкр.Радужный, ул.Производственная, д.5к	1 076		1 076
Земельный участок, Кировская обл., Слободской район, п.Вахруши	2 044		2 044
Котлоагрегат теплопроизводительностью 1,9 МВт		6 342	6 342
Котлоагрегат теплопроизводительностью 7,7МВт №1		16 284	16 284
Котлоагрегат теплопроизводительностью 7,7МВт №2		16 284	16 284
Котлоагрегат теплопроизводительностью 7,7МВт №3		16 284	16 284
Котлоагрегат теплопроизводительностью 7,7МВт №4		16 284	16 284
Наружные сети водоснабжения протяженностью 43 м		868	868
Наружные сети канализации протяженностью 86 м		835	835
Ограждение территории котельной		713	713
Резервуар дизельного топлива(наземный) V25куб.м № 1		2 006	2 006
Резервуар дизельного топлива(наземный) V25куб.м № 2		2 006	2 006
Резервуар дизельного топлива(подземный) V25куб.м		2 626	2 626
Сети газоснабжения протяженностью 17 м		5 455	5 455
Сети связи		1 125	1 125
Силовые трансформаторы КТП 10/04 кВ		10 265	10 265
Тепловые сети протяженностью 1192 м		45 219	45 219
Электрические сети протяженностью 27 м		14 990	14 990
ИНСТИТУТ КИРОВВОДПРОЕКТ ООО			



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Нежилое помещение г.Киров ул.Воровского 78а, оф.601-618			
КИРОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 5, КОГБУЗ № 5 КОГБУЗ			
Часть нежилого помещения г.Киров ул.Семашко д.1			
КУМЕНСКОЕ РАЙПО			
Нежилое помещение пгт.Кумены, ул.Кирова д.27			
МП ЖКХ П.ВАХРУШИ			
Нежилое помещение 18,3 кв.м пгт.Вахруши, ул.Горького, 7		6	6

Общество использует по договорам аренды основные средства, земельные участки и помещения. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Стоимость данных арендованных основных средств составляет:

По состоянию на 31.12.2017 году – 1 315 744 тыс.руб.
 По состоянию на 31.12.2018 году – 1 321 743 тыс.руб.
 По состоянию на 31.12.2019 году – 1 594 086 тыс.руб.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге

В 2017 году зарегистрировано обременение на следующие объекты основных средств, отраженные в таблице:

№п/п	Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2019
1	БМК 5/1 пгт Кумены	105 394	93 353
2	Тепловые сети пгт.Кумены	56 193	49 303
3	ЦТП № 1	14 796	13 114
4	ЦТП № 2	14 771	13 064
5	ЦТП № 3	15 139	13 344
6	ЦТП № 4	14 714	12 955
7	ЦТП № 5	8 416	7 428
8	ЦТП № 6	6 469	5 659
	Итого:	235 893	208 220

18. Незавершенные капитальные вложения

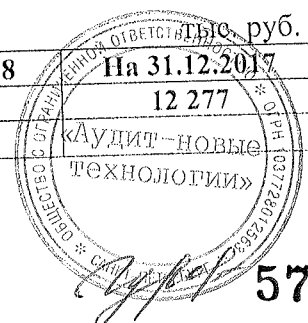
Информация о незавершенных капитальных вложениях подробно раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 2.2 табличной формы П1.

19. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в балансе отсутствуют.

20. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.2017
Запасы, в том числе:	37 791	24 101	12 277
Сырье, материалы и другие			



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

аналогичные ценности	23 932	22 022	12 277
Незавершенное производство (невыполненные этапы работ)	13 859	2 079	-

В 2019 году Обществом резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Информация по прочим ценностям, отраженных на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	113 938	113 938	113 938

21. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2017 – 95 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 отсутствует, по состоянию на 31.12.2019 – 4 551 тыс. руб.

22. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	Остаток на 31.12.2018	Поступило за 2019	Списано в 2019	Остаток на 31.12.2019
Затраты на приобретение программного обеспечения	121	360	(277)	204
Прочие оборотные активы	6	0	0	6
Итого:	127	360	(277)	210

Расходы будущих периодов отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

23. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

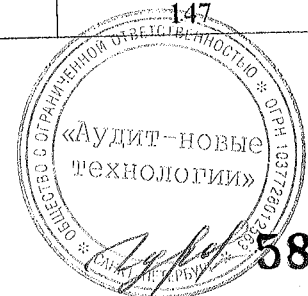
Данные в таблице 5.1 раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Вся сумма дебиторской задолженности Общества отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса и расшифровывается следующим образом:

Долгосрочная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Выданные авансы подрядчикам	0	0	147
Итого:	0	0	147



Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Покупатели	145 031	158 546	140 603
Резервы по сомнительным долгам	(539 127)	(36 908)	(44 807)
Авансы выданные поставщикам	393	2 265	1 221
Расчеты с бюджетом по налогам	16 777	12 564	4 023
Расчеты с заказчиками	28 312	28 021	28 021
Авансы подрядчикам	647 001	647 920	653 621
Прочие дебиторы	12 207	6 004	13 661
Не предъявленная выручка	51 797	51 797	51 797
Итого:	362 391	870 209	848 140

Авансы выданные, в бухгалтерской отчетности отражаются без НДС, за исключением Дебиторской задолженности по авансам выданным ООО «Основа». Авансы, выданные ООО «Основа», отражены в балансе с НДС в связи с признанием данной задолженности сомнительной. Сумма НДС в размере 73 931,0 тыс.руб. по авансам выданным ООО «Основа», которые признаны сомнительной дебиторской задолженностью, отражена отдельной строкой в балансе в составе кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за вычетом резерва сомнительных долгов составляет:

- На 31 декабря 2019 г. – 93 366 тыс.руб.
- На 31 декабря 2018 г. – 121 638 тыс.руб.
- На 31 декабря 2017 г. – 95 796 тыс.руб.

На 31.12.2019 г. задолженность покупателей, по которой ожидаются платежи менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 145 031 тыс. руб. Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено в отношении дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором и не обеспеченной соответствующими гарантиями. Сумма резерва по сомнительным долгам по задолженности покупателей на 31.12.2019 г. составляет 51 665 тыс. руб.

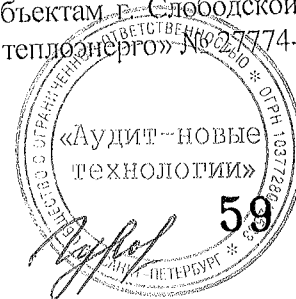
На 31.12.2019 г. задолженность подрядчиков по выданным авансам, составляет 647 001 тыс. руб. Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено в отношении дебиторской задолженности по контрагенту ООО «Основа», в связи с признанием должника банкротом. Сумма резерва по сомнительным долгам по задолженности подрядчика на 31.12.2019 г. составляет 484 657 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами (по значимости показателя) являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	ДЗ на 31.12.2019	Сумма РСД на 31.12.2019	ДЗ на 31.12.2018	Сумма РСД на 31.12.2018
ОАО «КТК»	36 333	-	47 170	-
ООО «Основа»	487 462	487 462	482 335	-
ООО «Теплогазинжиниринг»	144 036	-	144 036	-

Вышеприведенные суммы являются выданными авансами подрядчикам по объектам г. Слободской Кировской области. На данный момент работы по объектам г. Слободской Кировской области приостановлены (на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 0774-17 от 11.10.2017).



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По дебиторской задолженности ООО «Основа» дополнительная информация раскрыта в пункте 41 «События после отчетной даты».

24. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу П1.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены суммы по выданным займам, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты.

25. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Касса	-	-	686
Расчетный счет	-	-	40 113
Переводы в пути	-	-	370
Итого:	-	-	41 169

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) признаются Обществом в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

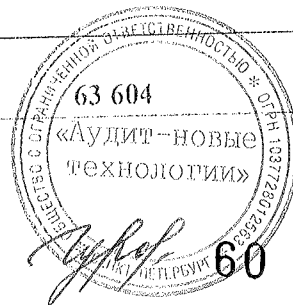
- операции по депозитам, произведенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по договору займа, заключенного в рамках расчетов по кэш-пулингу (за исключением начисленных процентов);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на приобретение работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	36 179	



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Выпадающие доходы	31 251	60 730
Невыясненные поступления	0	0
Банковские проценты, проценты по предоставленным займам	4 928	2 500
в т.ч. проценты по займу, выданному основному аффилированному лицу ООО "Газпром теплоэнерго"	4 928	1 113
Штрафы, пени, неустойки к получению	0	374
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	15 924	8 588
Расчеты с прочими поставщиками	8 700	0
Госпошлина	329	659
Услуги кредитных организаций	1 290	793
Добровольный членский взнос ВТПП, СРО	306	68
Штраф	2	6 164
Оплата по договорам подряда	1 566	10
Страховые взносы ГПХ, ОСАГО	590	830
Компенсация расходов	3 141	64

26. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма
Уставный капитал	1	1010	1	10	1	10
Итого:	1	1010	1	10	1	10

Увеличение уставного капитала в 2019г на 1 000 тыс.руб. произошло в результате реорганизации ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в форме присоединения к нему ООО «Газпром теплоэнерго Пермь» на основании решения №3 единственного участника от 05.10.2018г.

27. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(378 932)	10 146	20 791
Итого:	(378 932)	10 146	20 791

На основании решения единственного участника Общества от 15.07.2019г. было принято решение чистую прибыль Общества, полученную по результатам 2018г., оставить в распоряжении Общества.



28. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Заемные средства» строки 1410 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, в виде полученного в рамках заключенного с АО «Газпром теплоэнерго» договора целевого займа на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов БМК и ЦТП в пгт. Кумены Кировской области, по которым, согласно условиям договоров, подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2019 г. – 149 536 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. – 191 736 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. – 231 736 тыс.руб.

Информация о предоставленном целевом займе:

Займодавец	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.18	Получено в 2019	Начислены %	тыс.руб.	
							Погашено	Остаток на 31.12.19
АО "Газпром теплоэнерго"	руб.	31.12.2023	1,2%	232 007	-	2 776	(42 816)	191 967

Информация по долгосрочным и краткосрочным обязательствам:

Показатель	тыс. руб.		Раздел баланса:	Строка баланса
	На 31.12.2019	На 31.12.2018		
Погашение суммы займы более чем через 12 месяцев	149 536	191 736	Долгосрочные обязательства	1410
Погашение суммы займа (тело) в течение 12 месяцев	42 200	40 000	Краткосрочные обязательства	1510
Погашение начисленных процентов в январе следующего года.	231	271	Краткосрочные обязательства	1510
Итого	191 967	232 007		

Сумма займа в размере 42 200 тыс.руб. в бухгалтерском балансе отражена в строке 1510 «Заемные средства», как краткосрочные обязательства, так как согласно графика возврата денежных средств по приложению №2 к договору целевого займа №94/2015 от 30.06.2015 г. срок погашения данной суммы ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, начисленные проценты за декабрь 2018 г. подлежащие оплате Займодавцу согласно п.1.3 до 15 числа месяца, следующего за отчетным в размер 231 тыс.руб. так же отражены в строке 1510 как краткосрочные обязательства.

28.1 Отложенные налоговые обязательства

В составе статьи «Отложенные налоговые обязательства» строки 1420 бухгалтерского баланса отражена величина налогооблагаемой временной разницы, приводящей к начислению отложенного налогового обязательства:

на 31 декабря 2019 г. – 7 794 тыс.руб.
на 31 декабря 2018 г. – 7 794 тыс.руб.
на 31 декабря 2017 г. – 460 тыс.руб.



29. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные авансы от заказчиков на строительство теплоэнергетических объектов	-	-	-
Расчеты с подрядчиками по строительству теплоэнергетических объектов	-	-	-
Итого	0	0	0

30. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.
Данные в таблице 5.3 раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Поставщики	268 381	200 410	123 737
Задолженность по налогам и сборам	6 683	3 062	11 197
Задолженность по страховым взносам	1 384	1 728	1 434
Задолженность перед персоналом организации	2 517	2 546	2 210
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	598 548	579 098	581 222
Расчеты с подрядчиками	73 194	74 760	73 061
Прочие кредиторы	3 323	5 211	11 094
НДС по авансам выданным	73 931	73 931	73 931
Итого:	1 027 961	940 746	877 886

Сведения о кредиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.

Авансы полученные отражаются в бухгалтерской отчетности без НДС.

Наиболее крупными кредиторами (по значимости показателя) являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2019	31.12.2018
АО «Газпром теплоэнерго» (поставщик)	204 392	149 027
АО «Газпром теплоэнерго» (заказчик)	671 540	652 486
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	40 907	39 821



31. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены суммы созданных резервов на предстоящие выплаты сотрудникам организации.

На 31 декабря 2019 г. – 3 611 тыс.руб.
 На 31 декабря 2018 г. – 3 454 тыс.руб.
 На 31 декабря 2017 г. – 4 924 тыс.руб.

32. Выручка

тыс.руб.

Наименование показателя	2019	2018
Выручка от реализации тепловой энергии	590 145	606 416
Выручка по договору содержания объектов незавершенного кап. строительства	9 558	9 721
Итого:	599 703	616 137

33. Себестоимость продаж

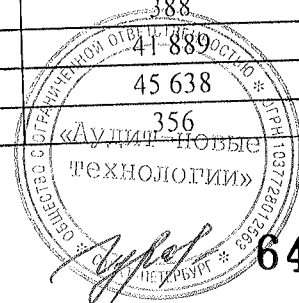
тыс.руб.

Наименование показателя	2019	2018
Себестоимость продаж по тепловой энергии	553 674	581 459
Себестоимость продаж по договору содержания объектов незавершенного кап. строительства	10 439	8 536
Итого:	564 113	589 995

Расшифровка прямых затрат на производство тепловой энергии по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	Сумма	
	2019	2018
Амортизация	30 078	31 568
Аренда оборудования БМК	105 793	139 402
Аренда федерального, муниципального и прочего имущества	1 859	2 221
Водоотведение	259	274
Водоснабжение	6 024	6 540
Газ горючий природный	201 217	241 073
Затраты на ГСМ	763	646
Затраты на ремонт ОС	16 380	18 787
Материальные расходы на технологические цели	1 369	2 946
Оплата труда	29 268	29 668
Охрана труда	1 338	1 217
Плата за выбросы загрязняющих веществ	0	6
Резервный фонд	0	2 565
Основные средства стоимостью ниже 40 тыс.руб.	491	1 102
Страховые взносы	8 785	8 901
Услуги вневедомственной охраны	347	388
Услуги сторонних организаций	10 865	41 889
Электроэнергия	43 465	45 638
Услуги телеметрии	325	356



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Статья затрат	Сумма	
	2019	2018
Прочие расходы	95 048	6 272
Итого:	553 674	581 459

Расшифровка прямых затрат по строительству и содержанию незавершенных капитальных объектов по статьям:

Статья затрат	тыс.руб.	
	2019	2018
СМР БМК 30,8 МВт Пермский Край, г.Нытва (левый берег)	-	-
Содержание и техническое обслуживание незавершенного кап. строительства БМК г.Нытва (левый берег)	7 013	4 765
СМР БМК 32,7 МВт Пермский Край, г.Нытва (правый берег)	-	-
Содержание и техническое обслуживание незавершенного кап. строительства БМК г.Нытва (правый берег)	3 425	3 771
Проектно-изыскательские работы по строительству и реконструкции объектов г.Слободской	-	-
Строительство тепловых сетей 5,72 км г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 1 (3,67 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 2 (2,1 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 4 (14,48 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 5 (9,71 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 6 (14,1 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 7 (7,09 МВт) г.Слободской	-	-
Строительство ЦТП № 8 (4,67 МВт) г.Слободской	-	-
Итого	10 439	8 536

Всего прямых расходов, относящихся к реализации и производству тепловой энергии и выполненным работам по договору содержания объектов незавершенного кап.строительства:

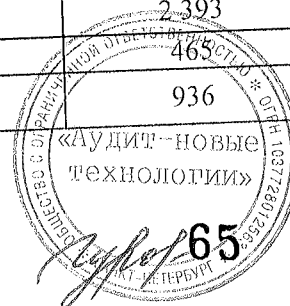
в 2019 г. – 564 113 тыс. руб.
в 2018 г. – 589 995 тыс. руб.
в 2017 г. – 760 341 тыс. руб.

34. Управленческие расходы

	тыс.руб	
	2019	2018
Управленческие расходы (тепловая энергия)	47 107	41 049
Управленческие расходы (содержание объектов незавершенного кап.строительства)	1 153	4 469
Итого	48 260	45 518

Расшифровка управленческих расходов по тепловой энергии по статьям:

Статья затрат	тыс.руб.	
	Сумма	
	2019	2018
Амортизация	879	753
Аренда зданий и помещений	2 387	2 393
Затраты на ГСМ	489	465
Информационно-консультационные услуги	1 278	936



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Статья затрат	Сумма	
	2019	2018
Канцелярские расходы	366	303
Командировочные расходы	457	535
Коммунальные услуги	0	5
Медосмотр	112	71
Налоги и сборы	41	35
Нотариальные и юридические услуги	19	4
Оплата труда	26 452	20 936
Охрана труда	148	123
Плановый ремонт, ТО и содержание автотранспорта	283	335
Подготовка и переподготовка кадров	156	119
Представительские расходы	6	24
Почтово-курьерские расходы	113	99
Программное обеспечение	376	599
Резервный фонд	1 060	2 847
Расходы на рекламу	93	149
Услуги связи	290	308
Страховые взносы	7 211	5 679
Услуги сторонних организаций	2 382	2 598
Услуги вневедомственной охраны	60	60
Прочие	2 449	1 673
Итого:	47 107	41 049

Расшифровка управленческих расходов по строительству по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	2019	2018
Амортизация	207	226
Затраты на ГСМ	143	164
Плановый ремонт, ТО и содержание автотранспорта	99	51
Расходы по взносам в СРО	307	310
Услуги сторонних организаций	-	-
Командировочные расходы	53	325
Оплата труда	131	2 440
Резервный фонд	116	225
Страховые взносы	39	668
Прочие	58	60
Итого	1 153	4 469

35. Прочие доходы и расходы

35.1 Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены доходы по полученным процентам, расшифровка представлена в таблице:



тыс.руб.

Наименование показателя	2019	2018
Проценты по предоставленным договорам займа	5 565	2 717
Итого	5 565	2 717

35.2 Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Размещение оборудования на БМК	549	458
Госпошлина	291	383
Неиспользованные суммы по РСД	8 807	25 894
Неиспользованные суммы резерва на предстоящие отпуска и выплату вознаграждения по итогам года	64	20
Бюджетные субсидии	47 366	60 730
Прочие доходы	11 298	5 397
Итого:	68 375	92 882

35.3 Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты по займам, расшифровка представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Проценты по полученным займам	2 776	3 248
Итого	2 776	3 248

35.4 Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены внереализационные расходы, расшифровка представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 269	815
Страховые взносы	36	65
Создание резерва по СД	512 894	19 977
Госпошлина	102	1 034
Оплата труда, выплаты соц.характера и прочие выплаты	419	397
Убытки прошлых лет	162	338
Юридическая помощь	5 325	2 853
Прочие расходы	1 529	20 886
Итого:	521 736	46 365



36. Налогообложение

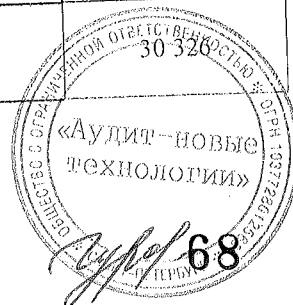
Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

тыс.руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(463 242)	26 610
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(92 648)	5 322
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.5), в т.ч.:	116	8 230
4		Постоянные налоговые обязательства	126	8 230
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	629	41 149
6		Постоянные налоговые активы	10	-
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	48	
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов стр. 9*20%	96 222	(154)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	481 110	(768)
9.1		Разница с суммы убытка	(18 380)	(768)
9.2		Связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам	499 490	-
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	(7 333)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	-	(36 665)
11.1		Связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам	-	(36 665)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	18 450	



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	3 690	6 065
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(3 690)	(6 065)
14	2460	Прочее	(13)	(4 306)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8+ стр.10)	(370 723)	8 752

Показатели данной таблицы образовались в результате отражения в учете следующих операций:

1. Начислен условный доход по налогу на прибыль с бухгалтерского убытка – 92 648 тыс. руб. (463 242 x 20%);
2. В связи с возникновением разницы в бухгалтерском и налоговом учете по прочим доходам в размере 580 тыс. руб. начислено ПНО – 116 тыс. руб. (580 x 20%);
3. В связи с погашением вычитаемой временной разницы в размере 18 380 тыс. руб., связанной с погашением убытка прошлых лет, образовавшегося в связи с реорганизацией в форме присоединения ООО «ГПТЭ Пермь», списан ОНА – 3 676 тыс. руб. (18 380 x 20%). С учетом созданных ОНА, связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете начислено в сумме 99 898 тыс. руб. (499 490 тыс. руб.*20%), изменение ОНА составило 96 222 тыс. руб.

IV. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

37. Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, были скорректированы следующие строки отчетов:

- строки Баланса по состоянию на 31.12.2017г., на 31.12.2018г. по дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с признанием задолженности по авансам выданным подрядчикам, сомнительной. Дебиторская задолженность по авансам выданным ООО «Основа» отражена в балансе с НДС. Сумма НДС в размере 73 931,0 тыс. руб. по авансам выданным ООО «Основа», которые признаны сомнительной дебиторской задолженностью, отражена отдельной строкой в балансе в составе кредиторской задолженности.

- строки отчета о движении денежных средств в связи с выделением данных по расчету с аффилированными лицами за 2018г.

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности:



Корректировка показателей Формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на
 31.12.2017г. и на 31.12.2018г

Строка	было	корректировка	стало
На 31 декабря 2017 г.			
1230	774 356	73 931	848 287
12305	774 209	73 931	848 140
12307	580 911	73 931	654 842
Итого по разделу II	828 040	73 931	901 971
Баланс актив	1 109 468	73 931	1 183 399
1520	803 955	73 931	877 886
15206	665 377	73 931	739 308
15210	-	73 931	73 931
Итого по разделу V	856 471	73 931	930 402
Баланс пассив	1 109 468	73 931	1 183 399
На 31 декабря 2018 г.			
1230	796 278	73 931	870 209
12305	796 278	73 931	870 209
12307	576 254	73 931	650 185
Итого по разделу II	870 876	73 931	944 807
Баланс актив	1 128 127	73 931	1 202 058
1520	866 815	73 931	940 746
15206	658 998	73 931	732 929
15210	-	73 931	73 931
Итого по разделу V	918 441	73 931	992 372
Баланс пассив	1 128 127	73 931	1 202 058

Корректировка показателей Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2018г.

Строка	было	корректировка	стало
На 31 декабря 2018 г.			
4111	577 441	1 108	578 549
41111	3 329	593	3 922
4112	1 108	(1 108)	-
41121	593	(593)	-
4121	(370 034)	(75 524)	(445 558)
41211	-	(75 524)	(75 524)
41231	-	(3 268)	(3 268)
41251	-	(50 370)	(50 370)
4128	(75 528)	75 528	-
43231	-	(39 400)	(39 400)



V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

38. Информация о связанных сторонах

Общество полностью контролируется АО «Газпром теплоэнерго» и входит в Группу ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Перечень связанных сторон Общества, с которыми в 2019 году имели место операции, приведен в таблице

Связанные стороны:

№п/п	Наименование	Причины аффилированности
1	АО «Газпром теплоэнерго»	Единственный участник Общества
2	ООО «Газпром межрегионгаз»	Одна группа юридических лиц
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Одна группа юридических лиц
4	ООО «Газпром газораспределение»	Одна группа юридических лиц
5	ООО «Газпром газораспределение Киров»	Одна группа юридических лиц
6	ООО «Газпром теплоэнерго Пермь»	Одна группа юридических лиц
7	ПАО «Газпром»	Одна группа юридических лиц
8	ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»	Одна группа юридических лиц
9	Члены Совета директоров	Лица относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо

Аффилированные физические лица:

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами с ООО «Газпром теплоэнерго Киров» является группа – основной управленческий персонал:

- 1) Генеральный директор Общества – Паленный Александр Владимирович с 14.02.2012 г;
 - 2) Заместитель генерального директора по экономике и финансам Тимофеев Андрей Александрович с 01.07.2010 г. по 08.04.2016 г.;
 - 3) Заместитель генерального директора по экономике и финансам - Слободчиков А.М. с 25.05.2016 г.; с 01.01.2018г – директор по экономике и финансам.
 - 4) Заместитель генерального директора по капитальному строительству – Ищук Станислав Александрович с 04.10.2016 г. по 30.06.2017 г., с 01.07.2017 г. заместитель главного инженера.
 - 5) Главный бухгалтер Болотова Анна Павловна с 09.03.2011 г. по 04.05.2018г.
 - 6) Главный бухгалтер Карпова Ирина Леонидовна с 14.05.2018г.
 - 7) Главный инженер Ворончихин Константин Борисович с 01.09.2014 г;
 - 8) Советник генерального директора Дмитриев Александр Васильевич с 05.06.14 г.
- Также к аффилированным лицам относятся члены Совета директоров, информация по которым раскрыта в п.5 настоящих пояснений.

Операции с организациями Группы Газпром

В 2017-2019гг. Обществу оказали услуги по поставке и транспортировке природного газа, предоставили имущество в аренду и оказали другие услуги следующие организации Группы Газпром:



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

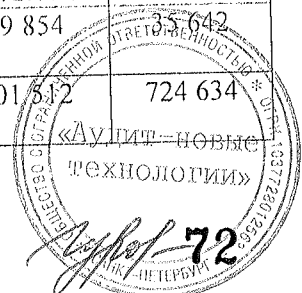
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2019	2018	2017
ООО «Газпром Межрегионгаз Киров»	Покупка газа у ООО «Газпром Межрегионгаз Киров», и другие услуги	235 559	241 073	240 159
ООО «Газпром Межрегионгаз Пермь»	Покупка газа у ООО «Газпром Межрегионгаз Пермь»	3 658	121	-
ООО «Газпром Межрегионгаз»	Сублицензионный договор на использование товарных знаков у ООО «Газпром Межрегионгаз»	912	588	-
ООО «Газпром газораспределение Киров»	Техобслуживание газопроводов и другие услуги у ООО «Газпром газораспределение Киров»	1710	1 663	2 825
АО «Газпром теплоэнерго»	Аренда движимого и недвижимого имущества, субаренда ЗУ у АО «Газпром теплоэнерго»	116 932	142 112	143 203
АО «Газпром теплоэнерго»	Генподрядное строительство объектов теплоэнергетики - заказчик АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	177 943
Всего		358 771	385 557	564 130

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 12305)			Кредиторская задолженность (стр. 1520, стр.1450)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	-	-	-	40 937	39 854	35 642
АО «Газпром теплоэнерго»	34 430	36 146	28 231	876 974	801 512	724 634



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

ООО «Газпром газораспределение Киров»	-	-	-	284	1 271	289
ООО «Газпром теплоэнерго Пермь»	-	-	571	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»	-	-	-	3 683	70	-
Всего	34 430	36 146	28 802	921 878	842 707	760 565

Обществом получен целевой займ АО «Газпром теплоэнерго» по договору №94/2015 от 30.06.2015г.

Задолженность Общества по расчетам по полученному целевому займу с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Займ по договору			Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Проценты по займу		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	191 736	231 736	271 136	230	271	291

В 2019 году начислено процентов по займу в сумме 2 776 тыс. руб.; в 2018г. – 3 248 тыс.руб.; в 2017г. – 3 446 тыс.руб.

Согласно графика договора в декабре 2019 году осуществлен возврат транша в размере 40 000 тыс. руб.; в 2018 году в сумме 39 400 тыс. руб.; в 2017 г. – в сумме 16 200 тыс.руб.

Обществом предоставлены займы АО «Газпром теплоэнерго» по договору №69/2018 от 26.06.2018г.

Задолженность Общества по расчетам по предоставленным займам с организациями Группы Газпром составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1240) Займ по договору			Финансовые вложения (стр.12308) Проценты по займу		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	116 395	50 370	-	868	231	-

В 2019 году выдано займов на общую сумму 551 729 тыс. руб.; в 2018г. на сумму- 282 676 тыс.руб. Осуществлен возврат займов в 2019 году - 485 704 тыс. руб.; в 2018г. - 232 307 тыс.руб.

Начислено процентов по займам в 2019г. на сумму 5 565 тыс. руб., в 2018г – на сумму 1 344 тыс.руб.;



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Задолженность по предоставленным займам по состоянию на 31.12.2018 – 50 370 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 – 116 395 тыс. руб., носит текущий характер. Информация отражена по строке 1240 «Финансовые вложения».

В 2017-2019гг. Общество оказало услуги по содержанию недвижимого имущества, и по хранению оборудования следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2019	2018	2017
АО «Газпром теплоэнерго»	Договор содержания недвижимого имущества - заказчик АО «Газпром теплоэнерго»	9 559	9 722	-
АО «Газпром теплоэнерго»	Договор хранения оборудования – поклажедатель АО «Газпром теплоэнерго»	712	712	712

В 2018-2019гг. дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице следующих должностей:

- генеральный директор
- директор по экономике и финансам
- главный бухгалтер
- главный инженер
- советник генерального директора

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала:

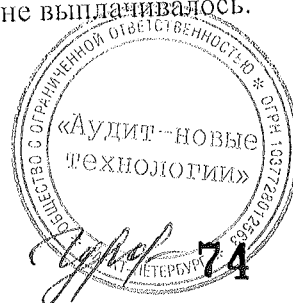
Период	Заработная плата, (тыс. руб.)	НДФЛ в бюджет (тыс. руб.)	Страховые взносы	Всего (тыс. руб.)
2017	9 557	1 456	1 796	12 809
2018	9 329	1 231	2 047	12 607
2019	9 370	1 228	2 376	12 974

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения связным сторонам не выплачивались.

Вознаграждение генеральному директору утверждается дополнительным соглашением к трудовому договору с генеральным директором трудовым договором.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018 и 2019 годах не выплачивалось.



40. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2019г. на рассмотрении в судах находятся иски Общества на общую сумму дебиторской задолженности по теплоснабжению 1 702 тыс.руб., в т.ч. штрафные санкции 30 тыс.руб. Из них с высокой и средней степенью вероятности признания – 603 тыс.руб.

Данные суммы условных активов, не смогут существенно повлиять на финансовый результат Общества.

Условные обязательства в 2019г. у Общества отсутствуют.

41. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, заключаются в следующем:

1. Обжалование в Арбитражном суде Кировской области решения Инспекции Федеральной налоговой службы по городу Кирову № 24-2757 от 20.06.2018 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

По результатам выездной проверки Инспекцией был составлен акт выездной налоговой проверки № 24-99 от 07.03.2018г. Обществом были представлены письменные возражения Акт.

Решением Инспекции от 20.06.2018 № 24-2757 (в редакции письма Инспекции от 11.07.2018 № 24-50/025135 «Об исправлении технической ошибки в Решении ИФНС по городу Кирову от 20.06.2018 № 24-2757») Обществу были доначислены:

- НПО за 2014 год в размере 2 084 тыс. руб.;
- пени по НПО в размере 356 тыс. руб.;
- НДС в размере 17 422 тыс. руб., в том числе:
 - за 1 квартал 2015 года в размере 1 368 тыс. руб.;
 - за 3 квартал 2015 года в размере 6 тыс. руб.;
 - за 4 квартал 2015 года в размере 16 048 тыс. руб.;
- пени по НДС в размере 3 329 тыс. руб.;
- пени по НДФЛ в размере 3 тыс. руб.

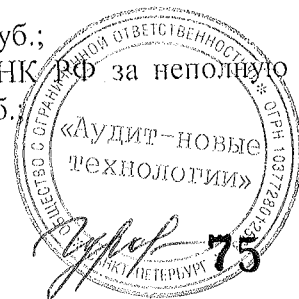
Также Общество было привлечено к налоговой ответственности за совершение налогового правонарушения в виде штрафа (с учётом уменьшения в 4 раза в связи с применением смягчающих обстоятельств) в размере 859 тыс. руб., в том числе:

- 858 тыс руб. за неполную уплату НДС за 1 и 4 кварталы 2015 года (п. 1 ст. 122 НК РФ);
- 1 тыс. руб. за несвоевременную уплату НДФЛ (ст. 123 НК РФ).

Общество обратилось в Управление Федеральной налоговой службы по Кировской области с апелляционной жалобой на Решение Инспекции, а также на действия Инспекции по изданию писем от 11.07.2018 № 24-50/025130 «Об исправлении технической ошибки в Акте ИФНС по городу Кирову от 07.03.2018 № 24-99» и от 11.07.2018 № 24-50/025135 «Об исправлении технической ошибки в Решении ИФНС по городу Кирову от 20.06.2018 № 24-2757». Эпизод с начислением пени по НДФЛ в размере 3 тыс. руб. Общество не обжаловало.

Решением Управления от 01.10.2018 № 06-15/15480С Решение Инспекции отменено в части:

- доначисления НДС за 1 квартал 2015 года в сумме 1 368 тыс. руб.;
- привлечения к налоговой ответственности по п. 1 ст. 122 НК РФ за неполную уплату НДС за 1 квартал 2015 года в виде штрафа в сумме 64 тыс. руб.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

- начисления соответствующих пеней на сумму доначисленного НДС за 1 квартал 2015 года.

В удовлетворении требований Общества об отмене писем Инспекции от 11.07.2018 № 24-50/025130 «Об исправлении технической ошибки в Акте ИФНС по городу Кирову от 07.03.2018 № 24-99» и от 11.07.2018 № 24-50/025135 «Об исправлении технической ошибки в Решении ИФНС по городу Кирову от 20.06.2018 № 24-2757» Управлением было отказано.

Таким образом, с учётом частичной отмены Управлением Решения Инспекции Обществу были доначислены:

- НПО за 2014 год в размере 2 084 тыс. руб.;
- соответствующие пени по НПО за 2014 год;
- НДС в размере 16 054 тыс. руб., в том числе:
 - за 3 квартал 2015 года в размере 6 тыс. руб.;
 - за 4 квартал 2015 года в размере 16 048 тыс. руб.;
- соответствующие пени по НДС за 3 и 4 кварталы 2014 года;
- штраф в размере 794 тыс. руб. за неполную уплату НДС (п. 1 ст. 122 НК РФ);
- пени по НДС в размере 3 тыс. руб.;
- штраф в размере 1 тыс. руб. за несвоевременную уплату НДС (ст. 123 НК РФ).

Обществом было подано Заявление о признании недействительным решения Инспекции Федеральной налоговой службы по городу Кирову в Арбитражный суд Кировской области.

Решением Арбитражного суда от 23.05.2019г Дело № А28-16569/2018 было отказано в удовлетворении требований о признании не действительным решения инспекции ФНС по г. Кирову от 20.06.2018 №24-2757.

Второй арбитражный апелляционный суд в Постановлении от 25.11.2019г. дело №А28-16569/2018 отказал в удовлетворении апелляционной жалобы, решение Арбитражного суда Кировской области от 27.05.2019г по делу №А28-16569/2018 оставить без изменения.

ООО «ГПТЭ Киров» 27.01.2020г. была подана кассационная жалоба в Арбитражный суд Волго-Вятского округа, рассмотрение жалобы до настоящего времени не состоялось.

2. По состоянию на 31.12.2019 общая сумма задолженности по контрагенту ООО «Основа» составляет 487 462 тыс.руб. в т.ч. НДС 73 931 тыс.руб. Сумма без НДС - 413 531 тыс.руб., в том числе:

1. Авансы, выданные по договору № 86 от 22.06.2016 на общую сумму 6 271 929,65 руб.;
2. Авансы, выданные по договору № 154 от 10.11.2015 на общую сумму 22 799 976,00 руб.;
3. Авансы, выданные по договору № 143 от 09.10.2015 на общую сумму 455 585 044,39 руб. присужденные решением Арбитражного суда Кировской области от 25.03.2019 (дело № А28-16760/2018)
4. Проценты за пользование чужими денежными средствами при исполнении договора № 143 от 09.10.2015 и госпошлина в размере 2 605 040,00 руб. и 199 740,00 руб. соответственно, присужденные решением Арбитражного суда Кировской области от 25.03.2019 (дело № А28-16760/2018).

По состоянию на 31.12.2019г. в отношении ООО «Основа» на основании определения Арбитражного суда Калининградской области от 26.06.2019 №А21-7311/2019 введена процедура банкротства - наблюдение.

Инициатором процедуры банкротства выступило ООО «Основа». В реестр требований кредиторов к ООО «Основа» включены требования ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в размере 464 002 тыс. руб., в соответствии с исполнительным листом № 103720012562 «Аудит-новые технологии».



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

по делу № А28-16760/2018. Сведения о существующей задолженности ООО «Основа» перед ООО «Газпром теплоэнерго Киров» по договорам № 86 от 22.06.2016 и № 154 от 10.11.2015 в бухгалтерском учете ООО «Основа» были скрыты.

Первичные бухгалтерские документы, свидетельствующие о задолженности ООО «Основа» перед ООО «Газпром теплоэнерго Киров» по договорам № 86 от 22.06.2016 и № 154 от 10.11.2015 направлены временному управляющему в установленном порядке. Итоговая сумма задолженности ООО «Основа» будет заявлена в конкурсную массу в соответствии со статьей 142 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» на стадии конкурсного производства.

Следует отметить, что ООО «Газпром теплоэнерго Киров» является крупнейшим кредитором по делу о банкротстве ООО «Основа», что позволяет организовать оптимальный механизм погашения задолженности посредством решения собрания кредиторов.

Обществом проанализированы сведения, содержащиеся в бухгалтерской отчетности ООО «Основа», судебные решения и процессы, находящиеся в судебном производстве, участником которых является ООО «Основа», на предмет возможности полного или частичного исполнения обязательств по возврату денежных средств.

Предметом анализа платежеспособности и вероятности исполнения прав требования ООО «Газпром теплоэнерго Киров» к ООО «Основа», были раскрыты данные бухгалтерской отчетности ООО «Основа» по итогам 2018 года. По результатам анализа, общий объем дебиторской задолженности контрагентов перед ООО «Основа» (564 593 000 руб.) и запасы сырья и материалов (129 656 тыс. руб.), превышает объем требований ООО «Газпром теплоэнерго Киров» (487 461 730,04 руб.).

По факту проведения анализа судебных решений с участием ООО «Основа» в качестве истца, следует отметить решение Арбитражного суда Московской области от 12.02.2020 (А41-58902/19) о взыскании с ООО «Стройтэк» в пользу ООО «Основа» 316 820 597,80 руб., вступившее в законную силу.

Исходя из представленной в системе «Картотека арбитражных дел» сведений, ООО «Основа» является конкурсным кредитором в процедуре банкротства ООО «Авеню». При этом одним из дебиторов ООО «Авеню» является Степанов Дмитрий Геннадьевич, задолженность которого активно взыскивают с участием ГК «Агентство по страхованию вкладов» (Представитель Банка «Советский») и правоохранительных органов.

В связи с изложенным, в целях соблюдения разумной осторожности в процессе формирования суждений о возможности возврата дебиторской задолженности ООО «Основа», исключения создания чрезмерных резервов по сомнительным долгам в бухгалтерской отчетности, принимая во внимание существенный размер данной задолженности и влияние создания резервов на финансовый результат, Обществом принято решение не признавать задолженность ООО «Основа» в сумме 487 461 730,04 руб. сомнительной в полном объеме, до момента завершения процедуры наблюдения.

Решением Арбитражного суда Калининградской области от 15.05.2020г. по делу № А21-7311/2019 ООО «Основа» была признана банкротом, в отношении должника введена процедура конкурсного производства. В связи с указанными выше обстоятельствами был пересмотрен резерв по сомнительным долгам по задолженности в части выданных авансов подрядчику ООО «Основа» по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 487 461 730,04 руб. Данная задолженность была признана сомнительной, на основании Положения по ведению Бухгалтерского учета, Обществом был дополнительно сформирован резерв по сомнительной задолженности.



42. Информация о реорганизации

Решением единственного участника ООО «Газпром теплоэнерго Киров» - АО «Газпром теплоэнерго» (доля в уставном капитале 100%) от 05.10.2018г №3 принято решение реорганизовать Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» в форме присоединения к нему ООО «Газпром теплоэнерго Пермь».

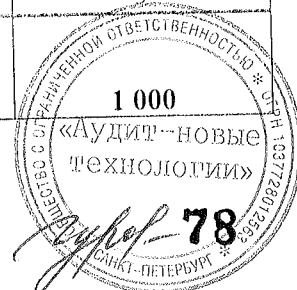
В соответствии с договором о присоединении от 15.10.2018г. к ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в качестве правопреемника Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Пермь» в порядке универсального правопреемства переходят все права, обязанности, имущество, имущественные и неимущественные права. Увеличен уставный капитал ООО «Газпром теплоэнерго Киров» до 1 010 тысяч рублей на следующих условиях:

- увеличение уставного капитала на сумму 1 000 тысяч рублей путем конвертации доли ООО «Газпром теплоэнерго Пермь» в долю ООО «Газпром теплоэнерго Киров». Фактическая дата завершения реорганизации – 29.04.2019г.

Приложение №1 к Передаточному акту от 28 апреля 2019 года.

Активы, переданные Присоединяемым обществом Основному обществу	Код показателя	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы	1110	-
Результаты исследований и разработок	1120	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-
Материальные поисковые активы	1140	-
Основные средства	1150	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-
Финансовые вложения	1170	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 215
Прочие внеоборотные активы	1190	-
Итого по разделу I	1100	4 215
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	108
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	119
Дебиторская задолженность	1230	29
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-
Прочие оборотные активы	1260	3 430
Итого по разделу II	1200	3 696
БАЛАНС	1600	7 901

Пассивы, переданные Присоединяемым обществом Основному обществу	Код показателя	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-
Резервный капитал	1360	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(18 355)
Итого по разделу III	1300	(17 355)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1410	-
Долгосрочные займы	14101	-
Проценты по долгосрочным займам	14102	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
Оценочные обязательства	1430	-
Прочие обязательства	1450	-
Итого по разделу IV	1400	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1510	-
Кредиторская задолженность	1520	25 256
Доходы будущих периодов	1530	-
Оценочные обязательства	1540	-
Прочие обязательства	1550	-
Итого по разделу V	1500	25 256
БАЛАНС	1700	7 901

43. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

В будущем периоде Обществом прекращение деятельности не планируется.

44. Информация о рисках

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится в вышеизложенных разделах настоящих Пояснений.

Руководитель

20 июня 2020 г.



/Палешный А.В./

