

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской 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 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Киров» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Газпром теплоэнерго 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.

**СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ
НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на раздел 45 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в котором указано, что чистые активы по окончанию двух последних завершенных лет имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2020 года – (425 554) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2019 года – (377 922) тыс. руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Киров» понесло убыток в течение 2020 года в сумме 47 632 тыс. руб., в течение 2019 года в сумме 370 723 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства ООО «Газпром теплоэнерго Киров» превысили его оборотные активы на 655 994 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» непрерывно продолжать свою деятельность. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Газпром теплоэнерго 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 отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Киров».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Газпром теплоэнерго 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Газпром теплоэнерго 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

«06» апреля 2021 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», ОГРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12
Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"	по ОКПО	60629431	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4345268905	
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	35.30.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
610035, Кировская обл, Киров г, Воровского ул, д. № 78, корп. а

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П1; 20 П2	Основные средства	1150	334 722	239 567	257 251
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения	11509	33 711	9 976	3 203
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	113 448	100 437	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	448 170	340 004	257 251
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П1; 23 П2	Запасы	1210	26 174	37 791	24 101
	в том числе:				
4.1 П1; 23 П2	Материал	12101	26 174	23 932	22 022
4.1 П1; 23 П2	Затраты в незавершенное производство	12103	-	13 859	2 079
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 487	4 551	-
5.1 П1; 26 П2	Дебиторская задолженность	1230	460 390	362 391	870 209
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, после отчетной даты, в т.ч.:	12301	-	-	-
	Авансы выданные	12303	-	-	-
5.1 П1; 26 П2	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, после отчетной даты, в т.ч.:	12305	460 390	362 391	870 209
5.1 П1; 26 П2	Расчеты с покупателями и заказчиками	12306	218 768	121 679	149 659
5.1 П1; 26 П2	Авансы выданные	12307	162 790	162 736	650 185
5.1 П1; 26 П2	Прочие дебиторы	12308	78 832	77 976	70 365
3.1 П1; 27 П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	85 634	116 395	50 370
	в том числе:				
3.1 П1; 27 П2	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	12401	85 634	116 395	50 370
28 П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82	-	-
	в том числе:				
	Расчётные счета	12501	-	-	-
	Специальные счета	12502	82	-	-
25 П2	Прочие оборотные активы	1260	260	210	-
	в том числе:				
25 П2	Расходы будущих периодов	12601	260	204	121
25 П2	Прочие оборотные активы	12602	-	6	6
	Итого по разделу II	1200	575 027	521 338	944 807
	БАЛАНС	1600	1 023 197	861 342	1 202 057



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
29 П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 010	1010	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
30 П2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(426 564)	(378 932)	10 146
	в том числе: нераспределенная прибыль (убыток) отчётного года	13701	(47 632)	(370 723)	8 753
	Итого по разделу III	1300	(425 554)	(377 922)	10 156
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3 П1; 31 П2	Заемные средства	1410	106 393	149 536	191 736
	в том числе:				
31 П2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	106 393	149 536	191 736
32 П2	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 127	7 794	7794
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3 П1; 33 П2	Прочие обязательства	1450	103 209	-	-
	Итого по разделу IV	1400	217 730	157 330	199 530
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3 П1; 31 П2	Заемные средства	1510	45 424	42 431	40 271
5.3 П1; 34 П2	Кредиторская задолженность	1520	1 175 255	1 027 962	940 746
	в том числе:				
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с поставщиками	15201	436 903	268 381	200 410
5.3 П1; 34 П2	Расчеты по налогам и сборам	15202	8 415	6 683	3 062
5.3 П1; 34 П2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 899	1 384	1 728
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	2 640	2 517	2 546
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с подотчетными лицами	15205	5	38	71
5.3 П1; 34 П2	Расчет с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	15206	725 393	748 959	732 929
5.3 П1; 34 П2	Авансы полученные	15207	576 268	598 548	579 098
5.3 П1; 34 П2	Расчеты с подрядчиками	15208	73 194	73 194	74 760
5.3 П1; 34 П2	Другие расчеты	15209	2 000	3 286	5 140
5.3 П1; 34 П2	НДС по авансам выданным	15210	73 931	73 931	73 931
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7 П1; 35 П2	Оценочные обязательства	1540	2 439	3 611	3 454
	Прочие обязательства	1550	7 903	7 930	7 901
	Итого по разделу V	1500	1 231 021	1 081 934	992 372
	БАЛАНС	1700	1 023 197	861 342	1 202 057

Руководитель

Паленный Александр Владимирович
(подпись)

Паленный Александр Владимирович
(рашифровка подписи)



26 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 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	2020
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2020 г.	за Январь - Декабрь 2019 г.
36 П2	Выручка	2110	705 399	599 703
	в том числе:			
36 П2	Выручка по тепловой энергии	2111	693 920	590 145
36 П2	Выручка по прочим видам деятельности	2112	11 479	9 558
37 П2	Себестоимость продаж	2120	(683 692)	(564 113)
	в том числе:			
37 П2	Себестоимость продаж тепловой энергии	2121	(671 779)	(553 674)
37 П2	Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	2122	(11 913)	(10 439)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 707	35 590
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток) по тепловой энергии	2101	22 141	36 471
	Валовая прибыль (убыток) по прочим видам деятельности	2102	(434)	(881)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
38 П2	Управленческие расходы	2220	(47 715)	(48 260)
	в том числе:			
38 П2	Управленческие расходы по тепловой энергии	2221	(44 814)	(47 107)
38 П2	Управленческие расходы по прочим видам деятельности	2222	(2 901)	(1 153)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(26 008)	(12 670)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж тепловой энергии	2201	(22 673)	(10 636)
	Прибыль (убыток) от продаж по прочим видам деятельности	2202	(3 335)	(2 034)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
39.1 П2	Проценты к получению	2320	5 846	5 565
39.3 П2	Проценты к уплате	2330	(2 328)	(2 776)
39.2 П2	Прочие доходы	2340	51 171	68 375
39.4 П2	Прочие расходы	2350	(88 816)	(521 736)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(60 135)	(463 242)
40 П2	Налог на прибыль	2410	12 504	92 532
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(174)	(3 690)
40 П2	отложенный налог на прибыль	2412	12 678	96 222
40 П2	Прочее	2460	(1)	(13)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(47 632)	(370 723)



Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2020 г.	за Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(47 632)	(370 723)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Паленный
(подпись)

Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)



26 марта 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь -Декабрь 2020 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		
0710005		
31	12	2020
60629431		
4346268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь -Декабрь 2020 г.	за Январь - Декабрь 2019г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	650 989	684 836
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	4111	580 658	636 849
	в т.ч расчеты с основным аффилированным лицом	41111	11 019	11 870
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.	4112	-	990
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат из бюджета налога на прибыль	4114	1 193	11 208
	возврат из бюджета налога на добавленную стоимость	4115	-	600
	авансы полученные от основного аффилированного лица	4116	-	-
	возврат краткосрочных займов	4117	30 761	-
	в т.ч расчеты с основным аффилированным лицом	41171	30 761	-
28 П2	прочие поступления	4119	38 377	35 189
	расчеты с основным аффилированным лицом	41191	6 029	4 929
	Платежи - всего	4120	(592 052)	(632 416)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(486 627)	(447 117)
	в т.ч расчеты с основным аффилированным лицом	41211	(27 801)	(71 117)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(88 064)	(78 491)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 350)	(2 816)
	в т.ч расчеты с основным аффилированным лицом	41231	(2 350)	(2 816)
	налога на прибыль организаций	4124	(8 307)	(18 793)
	выдача краткосрочных займов	4125	(-)	(66 025)
	в т.ч расчеты с основным аффилированным лицом	41251	(-)	(66 025)
	выплаты по другим налогам и сборам	4126	(3 372)	(3 250)
	авансы выданные подрядчикам	4127	(-)	(-)
	расчеты с основным аффилированным лицом	4128	(-)	(-)
28 П2	прочие платежи	4129	(3 332)	(15 924)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	58 937	52 420
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим	4213	-	-
	аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	-	-
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(16 568)	(12 420)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	4221	(16 568)	(12 420)
	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	4223	(-)	(-)
	стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 568)	(12 420)



Пояснение	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2020 г.	За Январь - декабрь 2019г.
	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	(42 287)	(40 000)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(42 287)	(40 000)
	в т.ч. расчеты с основным аффилированным лицом	43231	(42 287)	(40 000)
	лизинговые платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	82	(-)
28 П2	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
	Остаток			
28 П2	денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82	-
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Палтов Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12
60629431	2020
4345268905	
35.30.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКПФ / 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

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 2018 г.	3100	10				10 146	10 156
Увеличение капитала - всего:	3210	1 000					1 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X					
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216	1 000					1 000
Уменьшение капитала - всего:	3220					(389 078)	(389 078)
в том числе:							
убыток	3221	X		X	X	(370 723)	(370 723)
переоценка имущества	3222	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
увеличение номинальной стоимости	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226					(18 355)	(18 355)
дивиденды	3227	X		X	X		



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 2019 г.	3200	1 010	-	-	-	(378 932)	(377 922)
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	-	-
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	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(47 632)	(47 632)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(47 632)	(47 632)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 010	-	-	-	(426 564)	(425 554)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 156	(370 723)	(17 355)	(377 922)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 156	(370 723)	(17 355)	(377 922)
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	10 146	(370 723)	(18 355)	(378 932)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 146	(370 723)	(18 355)	(378 932)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10	-	1000	1010
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	1000	1010



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(425 554)	(377 922)	10 156



26 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "Газпром теплотенерго Киров" за 2020 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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость и накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего:	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



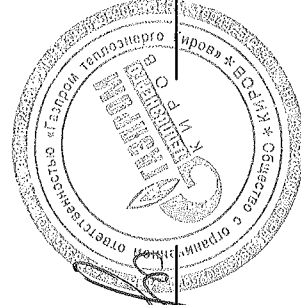
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель

26 марта 2021 г.



Паленный Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

2. Основные средства

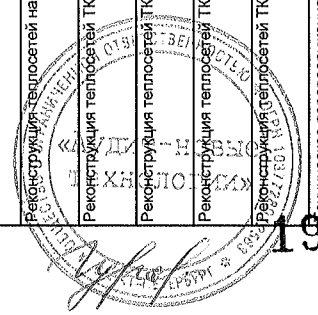
2.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	5200	за 2020 г	341 918	(112326)	108 681	(735)	735	(37261)	-	-	449 864	(148852)
	5210	за 2019г.	332 590	(78 543)	9 351	(23)	23	(33807)	-	-	341 918	(112326)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г	159 968	(56789)	7 212	-	-	(17102)	-	-	167 180	(73891)
	5211	за 2019г.	158 139	(39932)	1 829	-	-	(16857)	-	-	159 968	(56789)
Другие виды основных средств	5202	за 2020 г	1 081	(597)	-	-	-	(83)	-	-	1 081	(680)
	5212	за 2019г.	1 081	(462)	-	-	-	(135)	-	-	1 081	(597)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г	294	(39)	93	-	-	(23)	-	-	387	(62)
	5213	за 2019г.	294	(18)	-	-	-	(21)	-	-	294	(39)
Транспортные средства	5204	за 2020 г	11 499	(7402)	1 725	(735)	735	(1926)	-	-	12 489	(8593)
	5214	за 2019г.	9 235	(5 362)	2 286	(23)	23	(2064)	-	-	11 499	(7402)
Сооружения	5205	за 2020 г	124 663	(33065)	1 359	-	-	(10819)	-	-	126 022	(43884)
	5215	за 2019г.	119 427	(22 776)	5 236	-	-	(10289)	-	-	124 663	(33065)
Здания	5206	за 2020 г	44 414	(14434)	-	-	-	(4441)	-	-	44 414	(18875)
	5216	за 2019г.	44 414	(9 993)	-	-	-	(4 441)	-	-	44 414	(14434)
ОС в концессии	5207	за 2020 г	-	-	98 292	-	-	(2867)	-	-	98 292	(2867)
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные в том числе:	5220	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

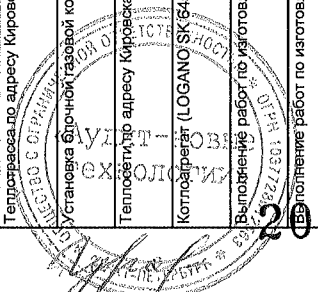


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	9 976	132 415	-	(108 681)	33 711
	5250	за 2019г.	3 203	17 966	(1 832)	(9 351)	9 976
Тех.пер. ТС от ТК80 до ТК85 с отпайками на дома по ул.Набережная 2,3,4 и ул.Красных Курсантов 2	5241	за 2020г.	652	-	-	-	652
	5251	за 2019г.	993	5905	-	(6246)	652
Техническое перевооружение насосного оборудования БМК 1/10 № 4-ИП от 19.06.2017 г.	5242	за 2020г.	299	-	-	-	299
	5252	за 2019г.	299	-	-	-	299
Техническое перевооружение насосного оборудования БМК 2/1 № 9-ИП от 04.09.2017 г.	5243	за 2020г.	245	1820	-	(1983)	82
	5253	за 2019г.	272	983	-	(1010)	245
Техническое перевооружение насосного оборудования на БМК 1/11	5244	за 2020г.	412	3695	-	(4025)	82
	5254	за 2019г.	-	412	-	-	412
Техническое перевооружение насосного оборудования на БМК 1/3	5245	за 2020г.	400	-	-	-	400
	5255	за 2019г.	-	400	-	-	400
Строительство ЦТП №1 с сетями ИТО пгт Мурыгино ул. Фабричная № 6-ИП от 06.07.2017 г.	5246	за 2020г.	6 138	783	-	-	6 920
	5256	за 2019г.	1440	4 698	-	-	6 138
Блочно модульная газовая котельная с установленной суммарной тепловой мощностью 1,26 МВт д.Березник	5247	за 2020г.	-	7 784	-	-	7 784
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Выполнение работ по благоустройству территории котельной БМК 5/6	5248	за 2020г.	-	1 086	-	-	1 086
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Строительство ЦТП №2 с сетями инженерно тех.обеспечения пгт.Мурыгино ул.Лесная	5249	за 2020г.	1 830	7 933	-	-	9 763
	5259	за 2019г.	-	1831	-	-	1831
Техническое перевооружение насосного оборудования БМК 1/4 Киров ул.П.Корчагина 225 к		за 2020г.	-	999	-	(620)	379
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Выполнение инженерных изысканий по договору 129/2020 от 27.10.2020		за 2020г.	-	500	-	-	500
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплосетей на д/с Звончек с Виневщина Куменского р-на		за 2020г.	-	506	-	-	506
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплосетей ТК 17 до ТК 35 п. Краснооктябрьский Куменского р-на		за 2020г.	-	805	-	-	805
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплосетей ТК 182 до ТК 184 пг. Вахруши		за 2020г.	-	1 173	-	-	1 173
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплосетей ТК 137 до д/с № 5 пг. Вахруши		за 2020г.	-	655	-	-	655
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплосетей ТК 138 до ТК 139 пг. Вахруши		за 2020г.	-	777	-	-	777
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение тепловой сети от камеры отпуса у с/х коледжа жо ТК 116 пгг. Вахруши		за 2020г.	-	638	-	-	638
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение тепловой сети от ТК 21 до ТК 22 п. Краснооктябрьский Куменского р-на		за 2020г.	-	254	-	-	254
		за 2019г.	-	-	-	-	-



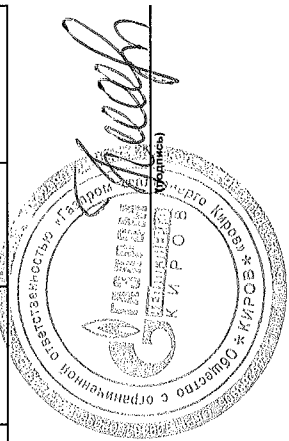
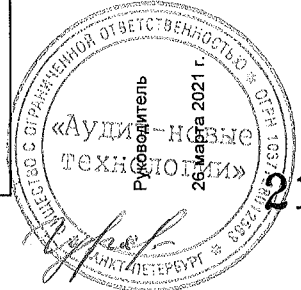
Техническое перевооружение тепловой сети от ТК 9 до ТК 11 п. Краснооктябрьский Куменского р-на								за 2019г. за 2020г.					316 -				316 -
Техническое перевооружение тепловой сети от ж/д ТК 9 до ж/д ТК 13 с. Вичевщина Куменского р-на								за 2019г. за 2020г.					100 -				100 -
Модернизация пожарной сигнализации ЗУ 1								за 2019г. за 2020г.					194 -				194 -
Модернизация узлов БМК 5/2 Вичевщина ул. Новая 2								за 2019г. за 2020г.					133 -				133 -
Модернизация узлов БМК 5/2 д. Березник ул. Мира 16								за 2019г. за 2020г.					133 -				133 -
Корректор ЕК-270								за 2019г. за 2020г.					79 -				79 -
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Рябиново								за 2019г. за 2020г.					15 922 -				15 922 -
Теплосети по адресу Кировская обл. Куменский р-он, с. Рябиново								за 2019г. за 2020г.					164 -				164 -
Котельная 3, 15 МВт (здание) по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Вичевщина ул. Новая								за 2019г. за 2020г.					26 202 -				26 202 -
Тепловые сети по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Вичевщина								за 2019г. за 2020г.					767 -				767 -
Котлоагрегат (LOGANO SK 745-730, HP65.VG.PR.S.RU.A 8.50 д. Березник								за 2019г. за 2020г.					3 049 -				3 049 -
Блок электроилового оборудования (DPL 40/120-1.5/2, DPL 40/130 2.2/2, IL 80/160-11/2, HWJ 230 20 д. Бер								за 2019г. за 2020г.					410 -				410 -
Блок химводоподготовки д. Березник								за 2019г. за 2020г.					705 -				705 -
Инженерные коммуникации д. Березник								за 2019г. за 2020г.					553 -				553 -
Теплосети д. Березник								за 2019г. за 2020г.					- -				- -
Установка блочной газовой котельной По адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Вожгалы								за 2019г. за 2020г.					30 347 -				30 347 -
Тепловая сеть Кировская обл. куменский р-он, с. Вожгалы ул. Советская д. 10д								за 2019г. за 2020г.					160 -				160 -
Тепловая сеть Кировская обл. куменский р-он, с. Вожгалы ул. Советская д. 10г								за 2019г. за 2020г.					- -				- -
Теплотрасса по адресу Кировская обл. Куменский р-он с. Вожгалы п. Краснооктябрьский.								за 2019г. за 2020г.					- -				- -
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Быково ул. Школьная д. 16								за 2019г. за 2020г.					16 560 -				16 560 -
Теплосети по адресу Кировская обл. Куменский р-он. с. Быково								за 2019г. за 2020г.					404 -				404 -
Котлоагрегат (LOGANO SK 645-600, HP65.VG.PR.S.RU.A 8.50								за 2019г. за 2020г.					3 049 -				3 049 -
Выполнение работ по изготовлению и установке арочного склада БМК 2/1 пгт. Вахруши ул. Первомайская 30								за 2019г. за 2020г.					680 -				680 -
Выполнение работ по изготовлению и установке арочного склада БМК 1/4 Киров ул. П. Корчагина 0								за 2019г. за 2020г.					679 -				679 -



	за 2020г.	за 2019г.	178	(178)
Сварочный генератор "Вепрь"	-	-	-	-
Весы лабораторные Vibra AJ -22000SE	-	95	-	(95)
Автомобиль Renault Duster, БЕЛЫЙ ЛЕД 1483	-	862	-	(862)
Автомобиль Renault Duster, БЕЛЫЙ ЛЕД	-	862	-	(862)
Виброплита Сплитстун VS 24S E8	-	70	-	(70)
Анализатор растворенного кислорода МАРК 3010	-	93	-	(93)
Расходомер-счетчик электромагнитный Влет ТЭР ОФ-100	-	242	-	(242)
Сетевой насос Grundfos TRE 80-400/2 A-F-A-BADE БМК 1/8	199	619	-	(818)
1-Тех.пер.ТС от ТК46 до ТК50 по ул.Комсомольская	-	2 846	288	(2 558)
2 - Тех.пер.ТС от ТК46 до ТК 48 с оттайками на дома по ул.Комсомольская 4,6	-	1 856	-	(1 856)
Выполнение работ по изготовлению и установке арочного склада на территории котельной № 5/1 пгт.кум	-	821	-	(821)
Автомобиль Toyota Самп Черный "металлик"	-	1 533	-	(1 533)
Автомобиль ГАЗ-2752 (грузопассажирский)	-	753	-	(753)

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

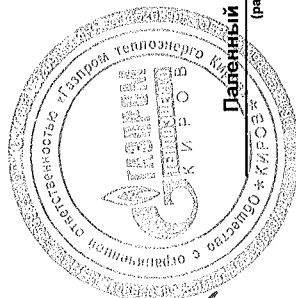
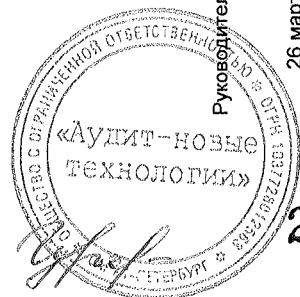
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



Паленный Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 756 869	1 594 086	1 321 743
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.), в т.ч.:	5286	178 265	208 220	235 893
Обязательства полученные (ОДПУ)	5287	5 584	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5288	172 681	208 220	235 893



(Handwritten signature)

Руководитель
Давенный Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

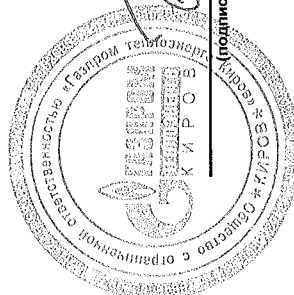
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	116 395	-	522 533	(553 295)	-	-	-	85 634	-
	5315	за 2019г.	50 370	-	551 729	(485 703)	-	-	-	116 395	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2020г.	116 395	-	522 533	(553 295)	-	-	-	85 634	-
	5316	за 2019г.	50 370	-	551 729	(485 703)	-	-	-	116 395	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	116 395	-	522 533	(553 295)	-	-	-	85 634	-
	5310	за 2019г.	50 370	-	551 729	(485 703)	-	-	-	116 395	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



(Handwritten signature)

Паленный Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

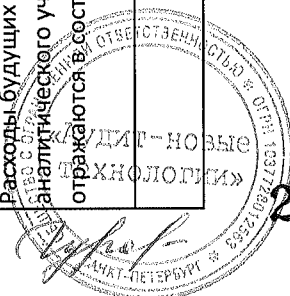
Руководитель

26 марта 2021 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 2020 г.	37 791	-	999 080	(1 010 695)	-	-	-	-	26 176	-
	5420	за 2019г.	24 101	-	893 461	(879 771)	-	-	X	-	37 791	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	23 932	-	320 624	(318 381)	-	-	-	-	26 175	-
	5421	за 2019г.	22 022	-	252 626	(250 716)	-	-	-	-	23 932	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	678 456	(678 456)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	65 324	(65 324)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	13 859	-	-	(13 859)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	2 079	-	575 511	(563 731)	-	-	-	-	13 859	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

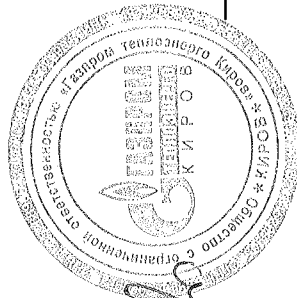


4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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

26 марта 2021 г.



Паленный Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

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			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва (в связи с оплатой)							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками																	
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	901 518	(539 127)	182 163	-	(9 240)	(32)	(4 682)	6 052	5 993	(75 036)	(80 944)	1 069 727	(609 337)	(609 337)	
в том числе:	5530	за 2019г.	907 117	(36 908)	19 897	4 935	(28 564)	-	(1867)	8 807	8 807	(512 893)	(512 893)	901 518	(539 127)	(539 127)	
Расчеты с покупателями	5511	за 2020г.	145 031	(51 665)	167 401	-	(5 392)	-	(4035)	5 993	5 993	(75 036)	(80 944)	303 005	(116 673)	(116 673)	
	5531	за 2019г.	158 545	(36 908)	10 473	-	(22 120)	-	(1867)	8 807	8 807	(25 431)	(25 431)	145 031	(51 665)	(51 665)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	393	-	248	-	(162)	(32)	-	-	-	-	-	447	-	-	-
	5532	за 2019г.	2 265	-	171	-	(2 043)	-	-	-	-	-	-	393	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	12 207	(2 805)	815	-	(299)	-	(647)	59	59	(5 908)	(5 908)	12 076	(8 007)	(8 007)	
	5533	за 2019г.	6 005	-	1 378	4 935	(111)	-	-	-	-	(2 805)	(2 805)	12 207	(2 805)	(2 805)	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	16 777	-	8 500	-	(2 312)	-	-	-	-	-	-	22 965	-	-	-
	5534	за 2019г.	12 564	-	5 021	-	(808)	-	-	-	-	-	-	16 777	-	-	-
Авансы по подрядчикам	5515	за 2020г.	647 001	(484 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	647 001	(484 657)	(484 657)	
	5535	за 2019г.	647 920	-	2 000	-	(2919)	-	-	-	-	(484 657)	(484 657)	647 001	(484 657)	(484 657)	
Расчеты с заказчиками	5516	за 2020г.	28 312	-	5 199	-	(1075)	-	-	-	-	-	-	32 436	-	-	-
	5536	за 2019г.	28 021	-	854	-	(563)	-	-	-	-	-	-	28 312	-	-	-
Не предъявленная выручка	5517	за 2020г.	51 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 797	-	-	-
	5537	за 2019г.	51 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 797	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	901 518	(539 127)	182 163	-	(9 240)	(32)	(4 682)	6 052	6 052	(80 944)	(80 944)	1 069 727	(609 337)	(609 337)	
	5520	за 2019г.	907 117	(36 908)	19 897	4 935	(28 564)	-	(1867)	8 807	8 807	(512 893)	(512 893)	901 518	(539 127)	(539 127)	



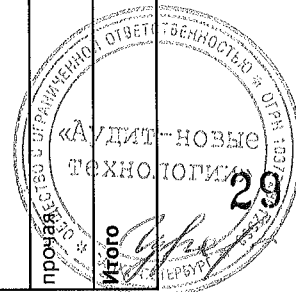
5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	609 337	-	539 127	-	36 908	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	116 673	-	51 665	-	36 908	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	484 657	-	484 657	-	-	-
прочая	5543	8 007	-	2 805	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	149 536	106 076	2 163	(2 867)	-	(45 305)	209 603
	5571	за 2019г.	191 736	-	2 545	(2 545)	-	(42 200)	149 536
в том числе:									
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	149 536	-	2 163	-	-	(45 305)	106 394
	5573	за 2019г.	191 736	-	2 545	(2 545)	-	(42 200)	149 536
прочая	5554	за 2020г.	-	106 076	-	(2 867)	-	-	103 209
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 070 393	805 189	165	(700 372)	-	44 700	1 220 679
	5580	за 2019г.	981 017	101 634	232	(54 691)	-	42 200	1 070 393
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	341 575	733 334	-	(564 811)	-	-	510 098
	5581	за 2019г.	275 170	74 856	-	(8 451)	-	-	341 575
авансы полученные от покупателей и заказчиков	5562	за 2020г.	598 548	-	-	(22 280)	-	-	576 268
	5582	за 2019г.	579 098	19 819	-	(369)	-	-	598 548
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	8 067	2 794	-	(547)	-	-	10 314
	5583	за 2019г.	4 790	4 197	1	(921)	-	-	8 067
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2020г.	2 516	69 061	-	(68 937)	-	-	2 640
	5584	за 2019г.	2 546	2 516	-	(2 546)	-	-	2 516
займы	5565	за 2020г.	42 431	-	165	(42 477)	-	45 305	45 424
	5585	за 2019г.	40 271	-	231	(40 271)	-	42 200	42 431
прочая	5566	за 2020г.	77 255	-	-	(1 320)	-	-	75 935
	5586	за 2019г.	79 142	246	-	(2 133)	-	-	77 255
Итого	5550	за 2020г.	1 219 929	911 265	2 328	(703 239)	-	X	1 430 282
	5570	за 2019г.	1 172 753	101 634	2 777	(57 236)	-	X	1 219 929

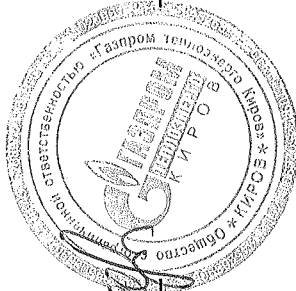


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	313	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	313	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

26 марта 2021 г.



(подпись)

Паленный Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

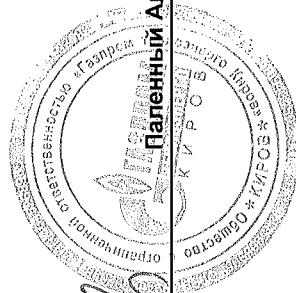


30

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	304 482	249 735
Расходы на оплату труда	5620	67 355	59 715
Отчисления на социальные нужды	5630	19 570	17 367
Амортизация	5640	37 261	33 807
Прочие затраты	5650	288 880	263 529
Итого по элементам	5660	717 548	624 153
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(11 780)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 859	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	731 407	612 373

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



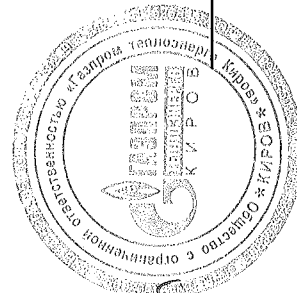
Руководитель **Паленный Александр Владимирович**

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего	5700	3 610	5 275	(6 431)	(15)	2 439
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	5701	3 236	4 801	(6 065)	(7)	1 965
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы	5702	374	474	(366)	(8)	474



(Handwritten signature)
 (подпись)

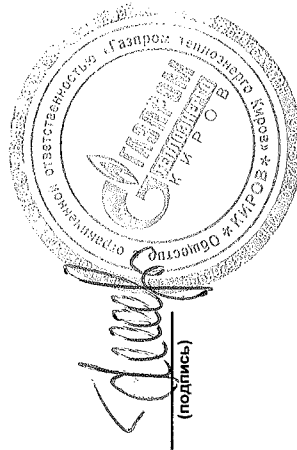
Паленный Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 Г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	5 584	-	-
в том числе:				
установка ОДПУ	5801	5 584	-	-
Выданные - всего	5810	149 728	191 967	232 007
в том числе:				
залог имущества	5811	149 728	191 967	232 007

Руководитель

26 марта 2021 г.

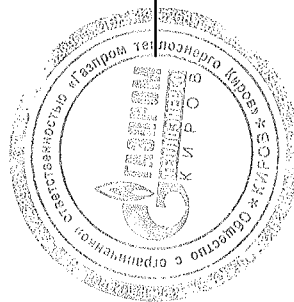


Паленный Александр Владимирович
(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019 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	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

Паленный Александр Владимирович
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год
ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО КИРОВ»



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

ОГЛАВЛЕНИЕ:

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



І. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Кировтеплоэнерго» учреждено решением единственного учредителя ОАО «Межрегионтеплоэнерго» 2 декабря 2009 года, зарегистрировано инспекцией ФНС России по г. Кирову 11 декабря 2009 г.

Решением единственного участника от 09.09.2014 г. ООО «Кировтеплоэнерго» переименовано в ООО «Газпром теплоэнерго Киров» (Далее – Общество). Внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица 08 октября 2014 г.

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».

Фактическая дата завершения реорганизации – 29.04.2019г.

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.

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

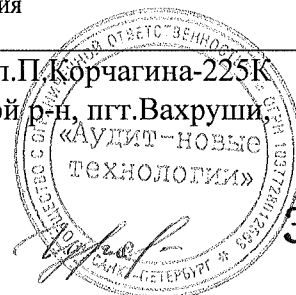
ИНН: 4345268905

КПП: 434501001

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело в своем составе 6 территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	ЭУ№1	610040, Кировская область, г.Киров, ул.П.Корчагина-225К
2	ЭУ№2	613110, Кировская область, Слободской р-н, пгт.Вахруши, ул.Первомайская-33



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

3	ЭУ№3	613641, Кировская область, Юрьянский р-н, пгт.Мурыгино, ул.Советская, 56/Б
4	ЭУ№4	610010, Кировская область, г.Киров, мкр.Радужный, ул.Производственная, 5/к
5	ЭУ№5	613400, Кировская область, пгт.Кумены, ул.Гагарина, 24/К
6	ЭУ№6	617000, Пермский край, г. Нытва, пр-кт Metallургов,4

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества в 2020 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. Мурыгино 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) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в г. Нытва Пермского края
- 7) 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 № 67/2020-1 от 25.02.2020г., заключенному между АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром теплоэнерго Киров».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 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 № 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" Протокол вступления № П-17-16 от 29.06.17.
- Ассоциации саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование". Выписка из реестра членов СРО от 01.06.2020 №1818. Протокол заседания Совета НП СРО "ГС.П" №240 от 16.04.2014г.



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 Леонидовна – с 14.05.2018г. Приказ о приеме на работу № 167-лс от 14.05.2018 г.

Ответственным лицом за результаты производственно-хозяйственной деятельности в 2020 году является генеральный директор.

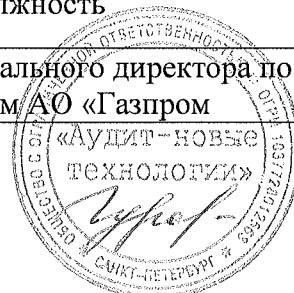
В Совет директоров Общества входят следующие лица:

На основании решения единственного участника Общества №1 от 15.07.2019 в Состав совета директоров в период с 15.07.2019 по 30.09.2020 г. 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	Волков Дмитрий Валерьевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
5	Паленный Александр Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Решением единственного участника Общества №1 от 30.09.2020 года избран Совет директоров Общества в следующем составе:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Врублевская Юлия Саввична - Председатель Совета директоров	Заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

		теплоэнерго»
2	Арина Анастасия Юрьевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром теплоэнерго»
3	Волков Дмитрий Валерьевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»
4	Камеко Сергей Николаевич	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Киров», Генеральный директор ООО «Газпром газораспределение Киров»
5	Паленный Александр Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Киров»»

Ревизионная комиссия:

На основании решения единственного участника №1 от 28.04.2018 в период с 28.04.2018 по 15.07.2019г в состав ревизионной комиссии входили 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

Уставом ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в новой редакции, утвержденным решением единственного участника Общества №1 от 15.07.2019, создание ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

154 человека в 2020 году;

134 человека в 2019 году;

133 человека в 2018 году;

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

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



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2020 год подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, разработана на основе Положения по учетной политике АО «Газпром теплоэнерго», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом АО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 981-ПРК, и утверждена приказом ООО «Газпром теплоэнерго Киров» от 30.12.2019 № 30-бух.

Общество применяет стандарты по ведению бухгалтерского учета, которые разрабатываются и утверждаются АО «Газпром теплоэнерго Киров» 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.

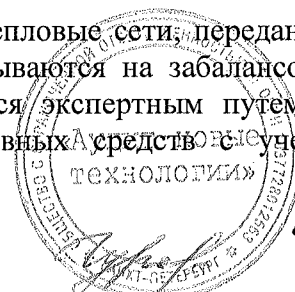
Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

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



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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.

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.

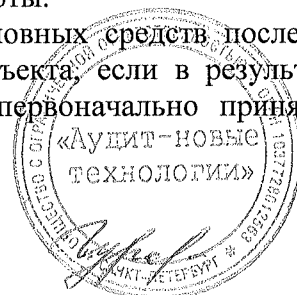
Новый срок полезного использования после реконструкции, модернизации или технического перевооружения определяется решением комиссии по приему-передаче и списанию основных средств в общеустановленном порядке. На основании решения комиссии рассчитывается новая норма амортизации, которая применяется с первого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



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применение 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 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);



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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 вклад, предоставленный каждым траншем;
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.

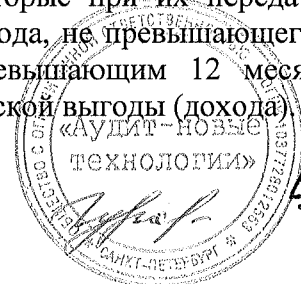
Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, 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 начиная 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 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. Незавершенное производство и готовая продукция

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

Учет готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция» ведется в количественном и стоимостном выражении.

Учет готовой продукции по видам деятельности в области теплоснабжения ведется в следующих аналитических разрезах:

- виды продукции (номенклатура);
- МВЗ;
- места хранения (объекты производства).

Учет готовой продукции обеспечивает формирование информации о наличии и движении готовой продукции по местам хранения. В части видов деятельности, относящихся к теплоснабжению, выделяются места хранения, соответствующие источнику тепловой энергии.

Исходя из технологических особенностей видов деятельности в области теплоснабжения (в том числе отсутствия остатков готовой продукции) учет готовой продукции по материально ответственным лицам не ведется.

Готовая продукция принимается к учету по фактической производственной себестоимости (сумме фактических затрат, связанных с ее производством и передачей потребителю), определяемой в порядке, установленном учетной политикой.

Количество произведенной готовой продукции отражается на последнее число соответствующего месяца по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции с субсчетом 20.1 «Основное производство» счета 20 «Основное производство».



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.

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

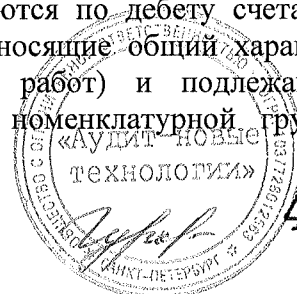
Затраты классифицируются на прямые и косвенные.

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



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

«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 Общества. 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;



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

затраты, связанные с перебазированием 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 счетах 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 среднегодневного 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. Неиспользованные 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).



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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 ($K_{\text{экср}}$).

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 ($K_{\text{экср}}$) 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 неиспользованного остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного года:

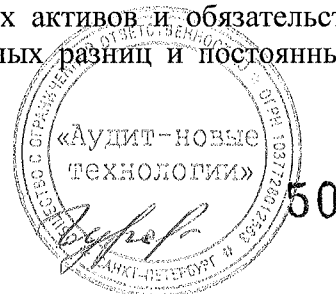
в случае если сумма вновь создаваемых резервов меньше, чем сумма остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного периода, разница подлежит восстановлению в составе прочих доходов отчетного года;

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 разницах организации.

Согласно положения УП Общества, для учета налоговых активов и обязательств Общество использует затратный метод с отражением временных разниц и постоянных налоговых расходов(доходов).



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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 временных разницах и постоянных налоговых расходов (доходов) 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 отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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.

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

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:

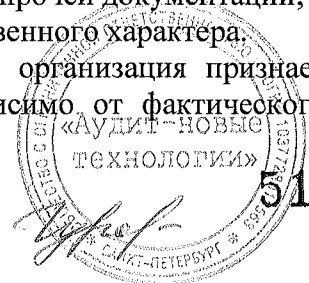
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

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.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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.

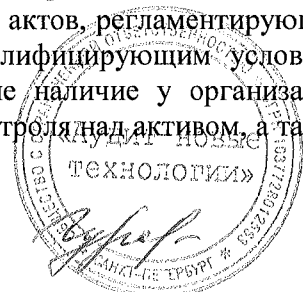
17. Изменения в учетной политике

Учет операций по концессионному соглашению.

В связи с изменением законодательства (п.16 ст.3 Федерального закона от 21 июля 2005 г. N 115-ФЗ "О концессионных соглашениях") в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

Имущество, полученное в качестве объекта концессионного соглашения, принадлежит на праве собственности концеденту.

Учитывая, что объекты концессионного соглашения имеют материально-вещественную форму, к ним следует применять положения нормативно-правовых актов, регламентирующих порядок бухгалтерского учета объектов основных средств. Квалифицирующим условием признания в бухгалтерском учете основных средств является не наличие у организации зарегистрированного права собственности на объект, а переход контроля над активом, а также



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

рисков его случайной гибели и повреждения (требование приоритета содержания над формой).

Имущество, полученное в качестве объекта концессионного соглашения, учитывается у концессионера на балансе обособлено от собственного имущества, по дебету счета 01.04 «Объект концессионного соглашения» на отдельном субсчете 01.04.1 - «Основные средства, принятые во владение и пользование (концессия)» в разрезе следующих аналитик:

- объект концессионного соглашения;
- концедент;
- тарифная зона.

Имущество, полученное в качестве объекта концессионного соглашения, принимается на баланс по стоимости, указанной в документе на передачу объекта соглашения, получаемого концессионером имущества, которая определяется на момент его получения и указана в акте приемки-передачи, подписываемому сторонами концессионного соглашения. Срок полезного использования имущества, указанный в акте приемки-передачи, устанавливается срок полезного использования равный сроку действия концессионного соглашения.

По имуществу, полученному в качестве объекта концессионного соглашения, начисляется амортизация, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия указанного объекта к учету в течение срока действия концессионного соглашения. Суммы начисленной амортизации учитываются на балансе по кредиту счета 02.04 субсчет 02.04.1 - «Износ основных средств, принятых во владение и пользование (концессия)».

При осуществлении реконструкции/модернизации объектов концессионного соглашения, затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта концессионного соглашения, как и объектов основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств.

Объекты незавершенного строительства, принимаемые по концессионному соглашению, затраты на достройку, создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения учитываются на счете 08.03 с выделенным субсчетом 08.03.2 «Строительство объектов концессионного соглашения» за исключением части расходов, которую в соответствии с Федеральным законом «О концессионных соглашениях» концедент принимает на себя.

После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на балансовом счете 08.03.2 «Строительство объектов концессионного соглашения», списываются в дебет балансового счета 01.04.2 «Созданный объект концессионного соглашения» и погашаются посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования реконструированного имущества устанавливается в соответствии с правилами бухгалтерского учета, в пределах сроков полезного использования, определенных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, но не более срока действия концессионного соглашения.

Учет иного имущества, созданного или приобретенного концессионером при исполнении концессионного соглашения, не являющегося объектом концессионного соглашения и являющегося собственностью концессионера, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-

ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.
конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменениями нормативных актов в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения.

На основании введения с 01.01.2021 года нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, в учетной политике Общества на 2021 год закреплены положения, которые определяют порядок учета запасов.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02), утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н Общество не планирует вносить корректировку в УП по причине отсутствия активов, предназначенных для продажи.

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

Корректировки показателей 2019 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не производились.

19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде отсутствуют исправления в отношении существенных ошибок.

III. Раскрытие существенных показателей

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые составляют более пяти процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности и приложениях к ней, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

20. Основные средства

Информация об основных средствах раскрыта в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1, дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. Незавершенные капитальные вложения,



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств».

Основные средства, полученные в аренду

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:

в 2020 году 1 756 869 тыс. руб.

в 2019 году 1 594 086 тыс. руб.

в 2018 году 1 321 743 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 году 122 120 тыс. руб.

в 2019 году 200 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило основные средства по концессионному соглашению стоимостью (согласно акта - приема передачи):

в 2020 году 98 292 тыс. руб.

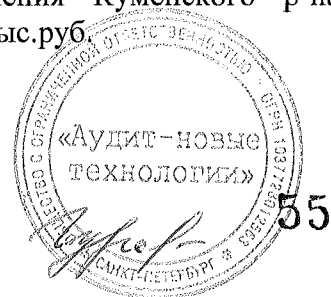
Основные средства, полученные по концессионному соглашению

Общество (далее по тексту - Концессионер) является участником концессионного соглашения. По соглашению в 2020г. получены газовые котельные с присоединенными тепловыми сетями в пользование на 20 лет, в целях осуществления деятельности по теплоснабжению. В течение действия концессионного соглашения Концессионер обязуется реконструировать определенное соглашением имущество, полученное от Концедента, право собственности на которое принадлежит Концеденту.

Имущество, полученное по концессионному соглашению, отражается на балансе концессионера обособленно от его имущества, на счете 01.04.1 «ОС принятые по концессионному соглашению». В отношении таких объекта и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объектов и имущества на счете 02.04.1 «Амортизация ОС по концессионному соглашению».

Согласно концессионного соглашения №113/01/2020 от 07.05.2020г. с Администрацией Куменского района, было получено имущество на сумму 79 108 тыс.руб., в том числе объект незавершенного строительства – Блочно-модульная газовая котельная с установленной тепловой мощностью 1,26 МВт балансовой стоимостью 7 784 тыс.руб. Данный объект будет введен в эксплуатацию после выполнения окончательного этапа – выполнение благоустройства и озеленения территории, получения тех. плана и постановки на кадастровый учет. Планируемая дата ввода в эксплуатацию данного объекта до 30.06.2021г.

Согласно концессионного соглашения №116/01/2020 от 08.05.2020г. с Муниципальным образованием Вичевского сельского поселения Куменского р-на Кировской области, было получено имущество на сумму 26 969 тыс.руб.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.
Объекты основных средств, полученные по концессионному соглашению

тыс.руб.

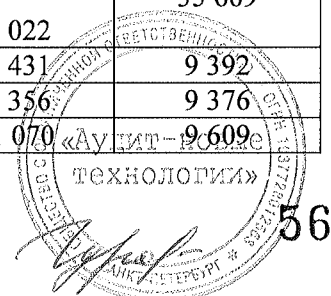
Объекты	Первоначальная стоимость на дату принятия	Сумма амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
Блок химводоподготовки	705	21	685
Блок электросилового оборудования (DPL 40/120-1.5/2, DPL 40/130 2,2/2, IL 80/160-11/2, HWJ 230 20	410	12	398
Инженерные коммуникации	553	16	537
Котельная 3,15 МВт(здание) по адресу Кировская обл.Куменский р-он.с.Вичевщина ул.Новая	26 202	764	25 438
Котлоагрегат (LOGANO SK 645-600, HP65,VG.PR.S.RU.A 8.50	3 049	89	2 960
Котлоагрегат (LOGANO SK 745-730, HP65,VG.PR.S.RU.A 8.50	3 049	89	2 960
Тепловая сеть Кировская обл.куменский р-он, с.Вожгалы ул.Советская д.10д	160	5	155
Тепловые сети по адресу Кировская обл.Куменский р-он.с.Вичевщина	767	22	744
Теплосети по адресу Кировская обл.Куменский р-он, с.Рябиново	164	5	159
Теплосети по адресу Кировская обл.Куменский р-он,с.Быково	404	12	393
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл.Куменский р-он, с.Рябиново	15 922	464	15 458
Установка блочной газовой котельной по адресу Кировская обл.Куменский р-он,с.Быково ул.Школьная д.16	16 560	483	16 077
Установка блочной газовой котельной По адресу Кировская обл.Куменский р-он.с.Вожгалы	30 347	885	29 462
Итого	98 292	2 867	95 425

Объекты основных средств, находящиеся в залоге

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

тыс. руб.

№п/п	Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2019	Залоговая стоимость на 31.12.2019	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Залоговая стоимость на 31.12.2020
1	БМК 5/1 пгт Кумены	93 353	85 767	86 317	66 896
2	Тепловые сети пгт.Кумены	49 303	45 730	30 022	35 669
3	ЦТП № 1	13 114	12 041	11 431	9 392
4	ЦТП № 2	13 064	12 021	11 356	9 376
5	ЦТП № 3	13 344	12 320	11 070	9 609



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

6	ЦТП № 4	12 955	11 974	11 195	9 339
7	ЦТП № 5	7 428	6 849	6 440	5 342
8	ЦТП № 6	5 659	5 264	4 848	4 106
Итого:		208 220	191 967	172 681	149 728

21. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях подробно раскрыта в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной формы П1.

В составе объектов незавершенного капитального строительства числится на счете 08.03.2 «Строительство объектов основных средств концессионного соглашения» – Блочно-модульная газовая котельная с установленной тепловой мощностью 1,26 МВт балансовой стоимостью 7 784 тыс.руб., полученная по концессионному соглашению №113/01/2020 от 07.05.2020г. с Администрацией КуменГазргского района, согласно приложения 1КС к концессионному соглашению.

Данный объект будет введен в эксплуатацию после выполнения окончательного этапа – выполнение благоустройства и озеленения территории, получения тех.плана и постановки на кадастровый учет.

22. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в балансе отсутствуют.

23. Запасы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы, в том числе:	26 174	37 791	24 101
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	26 174	23 932	22 022
Незавершенное производство (невыполненные этапы работ)	0	13 859	2 079

В 2020 году Обществом резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Информация по прочим ценностям, отраженных на забалансовых счетах:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	113 938	113 938	113 938

24. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2018 отсутствует, по состоянию на 31.12.2019 – 4 551 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 2 487 тыс. руб.

25. Расходы будущих периодов



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2018
Затраты на приобретение программного обеспечения	204	260	121
Прочие оборотные активы	6	0	6
Итого:	210	260	127

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

26. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной формы П1.

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

На 31.12.2020г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели	303 005	145 031	158 546
Резервы по сомнительным долгам	(609 337)	(539 127)	(36 908)
Авансы выданные поставщикам	447	393	2 265
Расчеты с бюджетом по налогам	22 966	16 777	12 564
Расчеты с заказчиками	32 436	28 312	28 021
Авансы подрядчикам	647 000	647 001	647 920
Прочие дебиторы	12 076	12 207	6 004
Не предъявленная выручка	51 797	51 797	51 797
Итого:	460 390	362 391	870 209

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:



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

На 31 декабря 2020 г. – 186 332 тыс.руб.

На 31 декабря 2019 г. – 93 366 тыс.руб.

На 31 декабря 2018 г. – 121 638 тыс.руб.

На 31.12.2020 г. задолженность покупателей, по которой ожидаются платежи менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 303 005 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 31.12.2020 г. составляет 116 673 тыс. руб.

Сумма не предъявленной выручки составляет 51 797 тыс. руб, в т.ч. НДС 7 901 тыс.руб., образовалась в связи с приостановкой работ по объектам теплоснабжения в г.Слободском (на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» от 11.10.2017 № 2774-17).

Наиболее крупными дебиторами (по значимости показателя) являются:

Наименование контрагента	тыс. руб.			
	ДЗ на 31.12.2020	Сумма РСД на 31.12.2020	ДЗ на 31.12.2019	Сумма РСД на 31.12.2019
ОАО «КТК»	50 136	-	36 333	-
ТЕПЛОСЕТЬ МУП Нытвенского городского поселения	129 212	61 649	-	-

На 31.12.2020 г. задолженность подрядчиков по выданным авансам, составляет 647 000 тыс. руб. Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено в отношении дебиторской задолженности по контрагенту ООО «Основа», в связи с признанием должника банкротом. 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. Сумма резерва по сомнительным долгам по задолженности подрядчика на 31.12.2020 г. составляет 487 462 тыс.руб., в т.ч. сумма аванса выданного - 484 657 тыс. руб., сумма пени 2 605 тыс.руб., сумма госпошлины – 200 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами (по значимости показателя) являются:

Наименование контрагента	тыс. руб.			
	ДЗ на 31.12.2020	Сумма РСД на 31.12.2020	ДЗ на 31.12.2019	Сумма РСД на 31.12.2019
ООО «Основа»	487 462	487 462	487 462	487 462
ООО «Теплогазинжиниринг»	144 036	-	144 036	-
ТГВ «Инжиниринг»	18 307	-	18 307	-
Итого	647 000	487 462	647 000	487 462

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» № 2774-17 от 11.10.2017).



27. 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 и отчету о финансовых результатах табличной формы 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.

28. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Касса	-	-	-
Расчетный счет	-	-	-
Специальные счета	82	-	-
Итого:	82	-	-

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.

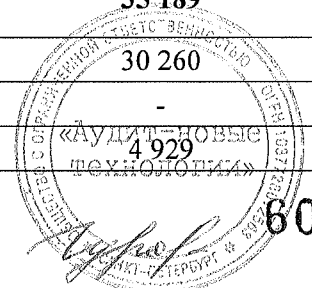
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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 2020г.	За 2019г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	38 377	35 189
НДС от покупателей	32 067	30 260
Продажа ОС	140	-
Банковские проценты, проценты по	6 029	4 929



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

предоставленным займам		
в т.ч. проценты по займу, выданному основному аффилированному лицу ООО "Газпром теплоэнерго	6 029	4 929
Штрафы, пени, неустойки к получению	141	-
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	3 332	15 924
Расчеты с прочими поставщиками	599	9 990
Госпошлина	1 087	329
Добровольный членский взнос ВТПП, СРО	476	306
Штраф	-	2
Оплата по договорам подряда	-	1 566
Страховые взносы ГПХ, ОСАГО	58	590
Командировочные расходы	1 112	3 141

29. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма
Уставный капитал	1	1010	1	1010	1	10
Итого:	1	1010	1	1010	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.

30. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

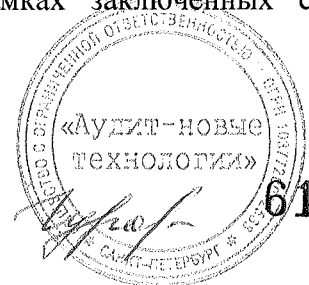
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(426 564)	(378 932)	10 146
Итого:	(426 564)	(378 932)	10 146

На основании решения единственного участника Общества от 30.09.2020г. №1 было принято решение в связи с отсутствием прибыли по итогам деятельности Общества за 2019 г. прибыль не распределять.

31. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Заемные средства» строки 1410 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, в виде полученных в рамках заключенных с АО «Газпром теплоэнерго» договоров целевых займов.

на 31 декабря 2020 г. – 106 393 тыс. руб.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

на 31 декабря 2019 г. – 149 536 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. – 191 736 тыс. руб.

В 2015 году ООО «Газпром теплоэнерго Киров» заключило с АО «Газпром теплоэнерго» договор целевого займа (договор от 30.06.2015г. № 94/2015, срок погашения – 31.12.2023г, процентная ставка – 1,2%) на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов БМК и ЦТП в пгт. Кумены Кировской области, по которому, согласно условиям договора, подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты.

В 2019 году ООО «Газпром теплоэнерго Киров» заключило с АО «Газпром теплоэнерго» договор целевого займа (договор от 02.04.2019г. № 30/2019-9, срок погашения – 31.12.2024г, процентная ставка – 7,25%) на установку общедомовых приборов учета на вводах в многоквартирные жилые дома, по которому, согласно условиям договора, подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты. По данному договору первый транш был получен в октябре 2020г. в сумме 2 163 тыс. руб. по факту ввода в эксплуатацию ОДПУ на вводах в многоквартирные жилые дома.

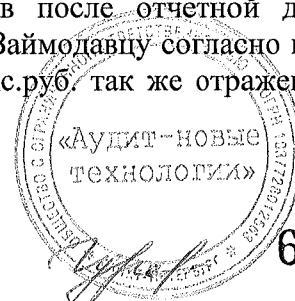
Информация о предоставленном целевом займе:

тыс.руб.								
Займодавец	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.19	Получено в 2020	Начислены %	Погашено	Остаток на 31.12.20
АО "Газпром теплоэнерго"	руб.	31.12.2023	1,2%	191 967	-	2 298	(44 537)	149 728
АО "Газпром теплоэнерго"	руб.	31.12.2024	7,25%	-	2 163	29	(103)	2 089

Информация по долгосрочным и краткосрочным обязательствам:

тыс. руб.				
Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Раздел баланса:	Строка баланса
Погашение суммы займы более чем через 12 месяцев	106 393	149 536	Долгосрочные обязательства	1410
Погашение суммы займа (тело) в течение 12 месяцев	45 219	42 200	Краткосрочные обязательства	1510
Погашение начисленных процентов в январе следующего года.	205	231	Краткосрочные обязательства	1510
Итого	151 817	191 967		

Сумма займа в размере 45 424 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., и приложения №3 к договору целевого займа №30/2019-9 от 02.04.2019 срок погашения данной суммы ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Начисленные проценты за декабрь 2020 г. подлежащие оплате Займодавцу согласно п.1.3 до 15 числа месяца, следующего за отчетным в размер 205 тыс.руб. так же отражены в строке 1510 как краткосрочные обязательства.



32. 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 2020 г. – 8 127 тыс.руб.
 на 31 декабря 2019 г. – 7 794 тыс.руб.
 на 31 декабря 2018 г. – 7 794 тыс.руб.

33. Прочие обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость объектов, подлежащих возврату Концеденту по окончании концессионного соглашения, которые учитываются на счете 76.07.3 «Обязательства по концессионному соглашению».

Концедент	Сумма обязательств на 31.12.2020	Сумма обязательств на 31.12.2019
Администрация Куменского района (концессия)	77 027	-
МО Вичевского сельского поселения Куменского р-на (концессия)	26 182	-
Итого:	103 209	

тыс.руб.

34. 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.

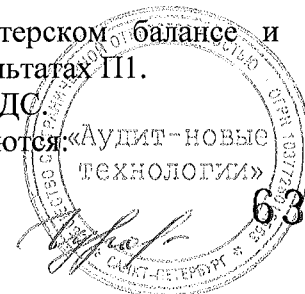
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики	436 903	268 381	200 410
Задолженность по налогам и сборам	8 415	6 683	3 062
Задолженность по страховым взносам	1 899	1 384	1 728
Задолженность перед персоналом организации	2 640	2 517	2 546
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	576 268	598 548	579 098
Расчеты с подрядчиками	73 194	73 194	74 760
Прочие кредиторы	2 000	3 323	5 211
НДС по авансам выданным	73 931	73 931	73 931
Итого:	1 174 255	1 027 961	940 746

тыс.руб.

Сведения о кредиторской задолженности раскрыты 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:



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2020	31.12.2019
АО «Газпром теплоэнерго» (поставщик)	326 991	204 392
АО «Газпром теплоэнерго» (заказчик)	769 933	671 540
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	48 826	40 907

35. 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 2020 г. – 2 439 тыс.руб

На 31 декабря 2019 г. – 3 611 тыс.руб.

На 31 декабря 2018 г. – 3 454 тыс.руб.

36. Выручка

тыс.руб.

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от реализации тепловой энергии	693 920	590 145
Выручка по прочим видам деятельности	11 479	9 558
Итого:	705 399	599 703

37. Себестоимость продаж

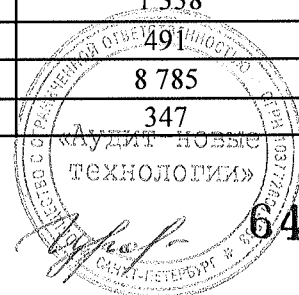
тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Себестоимость продаж по тепловой энергии	671 779	553 674
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	11 913	10 439
Итого:	683 692	564 113

Расшифровка прямых затрат на производство тепловой энергии по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	Сумма	
	2020	2019
Амортизация	36 328	30 078
Аренда оборудования БМК	132 527	105 793
Аренда федерального, муниципального и прочего имущества	1 535	1 859
Водоотведение	394	259
Водоснабжение	9 994	6 024
Газ горючий природный	292 356	201 217
Затраты на ГСМ	854	763
Затраты на ремонт ОС	15 737	16 380
Материальные расходы на технологические цели	2 473	1 369
Оплата труда	39 955	29 268
Охрана труда	2 356	1 338
Основные средства стоимостью ниже 40 тыс.руб.	1 607	491
Страховые взносы	11 830	8 785
Услуги вневедомственной охраны	371	347



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Статья затрат	Сумма	
	2020	2019
Услуги сторонних организаций	17 800	10 865
Электроэнергия	59 062	43 465
Услуги телеметрии	415	325
Прочие расходы	46 185	95 048
Итого:	671 779	553 674

Расшифровка прямых затрат по прочим видам деятельности по статьям:

Статья затрат	тыс.руб.	
	2020	2019
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
СМР БМК 32,7 МВт Пермский Край, г.Нытва (правый берег)	3 129	-
Содержание и техническое обслуживание незавершенного кап. строительства БМК г.Нытва (правый берег)	2 107	3 425
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	-	-
Установка ОДПУ	6 677	-
Итого	11 913	10 439

Всего прямых расходов, относящихся к реализации и производству тепловой энергии и выполненным работам по договору содержания объектов незавершенного кап. строительства, строительным монтажным работам и установке общедомовых приборов учета:

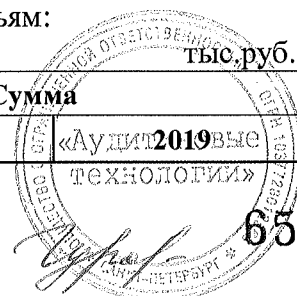
- в 2020 г. – 683 692 тыс. руб.
- в 2019 г. – 564 113 тыс. руб.
- в 2018 г. – 589 995 тыс. руб.

38. Управленческие расходы

	тыс.руб	
	2020	2019
Управленческие расходы (тепловая энергия)	44 814	47 107
Управленческие расходы (прочие виды деятельности)	2 901	1 153
Итого	47 715	48 260

Расшифровка управленческих расходов по тепловой энергии по статьям:

Статья затрат	тыс.руб.	
	2020	2019



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Статья затрат	Сумма	
	2020	2019
Амортизация	726	879
Аренда зданий и помещений	2 397	2 387
Затраты на ГСМ	452	489
Информационно-консультационные услуги	805	1 278
Канцелярские расходы	351	366
Командировочные расходы	88	457
Коммунальные услуги	1	0
Медосмотр	100	112
Налоги и сборы	47	41
Нотариальные и юридические услуги	9	19
Оплата труда	25 943	26 452
Охрана труда	183	148
Плановый ремонт, ТО и содержание автотранспорта	336	283
Подготовка и переподготовка кадров	83	156
Представительские расходы	0	6
Почтово-курьерские расходы	146	113
Программное обеспечение	661	376
Резервный фонд	474	1 060
Расходы на рекламу	62	93
Услуги связи	323	290
Страховые взносы	7 466	7 211
Услуги сторонних организаций	2 372	2 382
Услуги вневедомственной охраны	60	60
Прочие	1 729	2 449
Итого:	44 814	47 107

Расшифровка управленческих расходов по строительству по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	2020	2019
Амортизация	207	207
Затраты на ГСМ	169	143
Плановый ремонт, ТО и содержание автотранспорта	108	99
Расходы по взносам в СРО	300	307
Услуги сторонних организаций	-	-
Командировочные расходы	212	53
Оплата труда	1 370	131
Резервный фонд	-	116
Страховые взносы	402	39
Прочие	133	58
Итого	2 901	1 153



39. Прочие доходы и расходы

39.1 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	2020	2019
Проценты по предоставленным договорам займа	5 846	5 565
Итого	5 846	5 565

39.2 Прочие доходы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Размещение оборудования на БМК	549	549
Госпошлина	9	291
Доходы по концессионным соглашениям	2 867	-
Неиспользованные суммы по РСД	6 052	8 807
Неиспользованные суммы резерва на предстоящие отпуска и выплату вознаграждения по итогам года	8	64
Бюджетные субсидии	39 038	47 366
Штрафы пени неустойки к получению	1 269	8 198
Прочие доходы	1 379	3 100
Итого:	51 171	68 375

39.3 Проценты к уплате

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

тыс. руб.

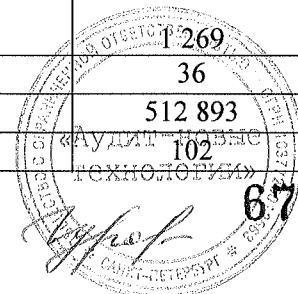
Наименование показателя	2020	2019
Проценты по полученным займам	2 328	2 776
Итого	2 328	2 776

39.4 Прочие расходы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 320	1 269
Страховые взносы	38	36
Создание резерва по СД	80 944	512 893
Госпошлина	844	102



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование показателя	2020	2019
Оплата труда, выплаты соц. характера и прочие выплаты	582	419
Убытки прошлых лет	253	162
Юридическая помощь	2 885	5 325
Прочие расходы	1 949	1 529
Итого:	88 816	521 736

40. Налогообложение

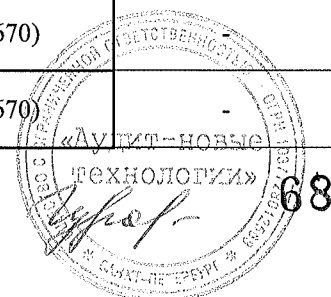
Налог на прибыль

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 2020 год следующие показатели:

тыс.руб.

№ п/п	№ строки формы ОФР	Наименование статьи/показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(60 135)	(463 242)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 027)	(92 648)
3	2410	Налог на прибыль	12 504	92 532
3.1	2411	Текущий налог на прибыль	(174)	(3 690)
3.2	2412	Отложенный налог на прибыль	12 678	96 222
	она * 20%	Изменение отложенных налоговых активов	13 011	96 222
	она	Изменение временных вычитаемых разниц	65 055	481 110
		Разница с суммы убытка	-	(18 380)
		Связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам	65 055	499 490
	она*20%	Изменение отложенных налоговых обязательств	(334)	-
	она	Изменение временных налогооблагаемых разниц	(1 670)	
		Связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам	(1 670)	-



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№ п/п	№ строки формы ОФР	Наименование статьи/показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
4	2460	Прочее	(1)	(13)
7	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+ стр.3+ стр.4)	(47 632)	(370 723)

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

1. Начислен условный доход по налогу на прибыль с бухгалтерского убытка – 12 027 тыс. руб. (60 135 x 20%);
2. В связи с возникновением разницы в бухгалтерском и налоговом учете по прочим доходам в размере 2 385 тыс. руб. начислено ПНД – 477 тыс. руб. (2 385 x 20%);
3. С учетом созданных ОНА, связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете начислено в сумме 13 011 тыс. руб. (65 055 тыс. руб.*20%), изменение ОНА составило 13 011 тыс. руб.
4. С учетом созданных ОНО, связанных с отличием в создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете начислено в сумме 334 тыс. руб. (1 670 тыс. руб.*20%), изменение ОНО составило 334 тыс. руб.

Согласно положения УП Общества, для учета налоговых активов и обязательств Общество использует затратный метод с отражением временных разниц и постоянных налоговых расходов(доходов). Исходя из принципа рациональности и существенности, Общество не применяло в 2020г. ретроспективный пересчет постоянных налоговых расходов и доходов.

IV. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- строки отчета о финансовом результате за 2019г. в части отражения показателей по налогу на прибыль организации в связи с изменениями в ПБУ 18/02 по приказу Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н с 2020г.

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 «Отчет о финансовых результатах» за 2020г. (сопоставимый период на 31.12.2019г.)

Строка	Название строки	было	корректировка	Строка	Название строки	стало
На 31 декабря 2019 г.						
			92 532	2410	Налог на прибыль	92 532
2410	Текущий налог на прибыль	(3 690)	-	2411	в т.ч. текущий налог на прибыль	(3 690)
2421	в т.ч. постоянные налоговые	116	(116)			



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

	обязательства (активы)					
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-			-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	96 222	-	2412	Отложенный налог на прибыль	96 222

V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

41. Информация о связанных сторонах

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

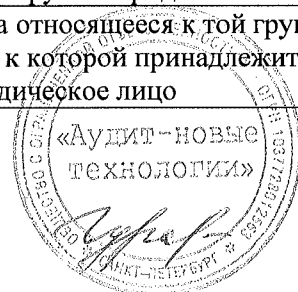
Перечень связанных сторон Общества, с которыми имели место операции, приведен в таблицах:

Связанные стороны в 2019г.:

№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

Связанные стороны в 2020 году:

№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 межрегионгаз Пермь»	Одна группа юридических лиц
5	ООО «Газпром газораспределение»	Одна группа юридических лиц
6	ООО «Газпром газораспределение Киров»	Одна группа юридических лиц
7	ООО «Газпром газораспределение Пермь»	Одна группа юридических лиц
8	ПАО «Газпром»	Одна группа юридических лиц
9	ООО «Газпром ЕРЦ»	Одна группа юридических лиц
10	ООО «Теплоэнергоналадка»	Одна группа юридических лиц
11	ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	Одна группа юридических лиц
12	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 - Слободчиков А.М. с 25.05.2016 г.; с 01.01.2018г – директор по экономике и финансам.
 - 3) 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.
 - 4) Главный бухгалтер Карпова Ирина Леонидовна с 14.05.2018г.
 - 5) Главный инженер Ворончихин Константин Борисович с 01.09.2014 г;
 - 6) 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 2018-2020гг. Обществу оказали услуги по поставке и транспортировке природного газа, предоставили имущество в аренду и оказали другие услуги следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2020	2019	2018
ООО «Газпром Межрегионгаз Киров»	Покупка газа у ООО «Газпром Межрегионгаз Киров», и другие услуги	285 743	235 559	241 073
ООО «Газпром Межрегионгаз Пермь»	Покупка газа у ООО «Газпром Межрегионгаз Пермь»	61 542	3 658	121
ООО «Газпром Межрегионгаз»	Сублицензионный договор на использование товарных знаков у ООО «Газпром Межрегионгаз»	302	912	588
ООО «Газпром газораспределение Киров»	Техобслуживание газопроводов и другие услуги у ООО «Газпром газораспределение Киров»	1 749	1 710	1 663
АО «Газпром теплоэнерго»	Аренда движимого и недвижимого имущества, субаренда ЗУ у АО «Газпром теплоэнерго»	154 918	116 932	142 112
ООО	Режимно-наладочные	15 495	30 175	



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2020	2019	2018
«Теплоэнергоналадка»	испытания, ПИР объектов теплоэнергетики - исполнитель ООО «Теплоэнергоналадка»			
Всего		519 749	388 946	385 557

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

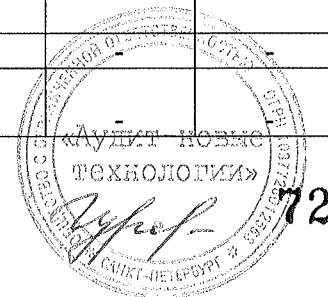
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 12305)			Кредиторская задолженность (стр. 1520, стр.1450)		
	на 31.12.2020	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.2020	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	-	-	-	48 874	40 937	39 854
АО «Газпром теплоэнерго»	33 122	34 430	36 146	976 046	876 974	801 512
ООО «Газпром газораспределение Киров»	-	-	-	402	-	284
ООО «Теплоэнергоналадка»	-	-	-	13 419	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»	-	-	-	15 831	3 683	70
Всего	33 122	34 430	36 146	1 054 572	921 878	842 707

Обществом получены целевые займы АО «Газпром теплоэнерго» по договору №94/2015 от 30.06.2015г.; по договору № 30/2019-9 от 02.04.2019г.

Задолженность Общества по расчетам по полученным целевым займам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Договор, №, дата	Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Займ по договору			Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Проценты по займу		
		на 31.12.2020	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.2020	на 31.12.19	на 31.12.18
АО «Газпром теплоэнерго»	№94/2015 от 30.06.2015г	149 536	191 736	231 736	192	230	271
	в т.ч. краткосрочные	44 700	42 200	40 000	192	230	271
	долгосрочные	104 836	149 536	191 736	-	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	№ 30/2019-9 от 02.04.2019г	2 076	-	-	13	-	-



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

	в т.ч.						
	краткосрочные	519	-	-	13	-	-
	долгосрочные	1 557	-	-	-	-	-
ИТОГО		151 612	191 736	231 736	205	230	271

В 2020 году начислено процентов по займу в сумме 2 328 тыс.руб.; в 2019 году 2 776 тыс. руб.; в 2018г. – 3 248 тыс.руб.

Согласно графика договора №94/2015 от 30.06.2015г. в декабре 2020 года осуществлен возврат транша размере 42 200 тыс.руб., в 2019 году - 40 000 тыс. руб.; в 2018 году - 39 400 тыс. руб.

Согласно графика договора №30/2019-9 от 02.04.2019г. в ноябре-декабре 2020 года осуществлен возврат транша размере 87 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	на	на	на	на	на
	31.12.2020	31.12.19	31.12.18	31.12.2020	31.12.19	31.12.18 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	85 634	116 395	50 370	686	868	231

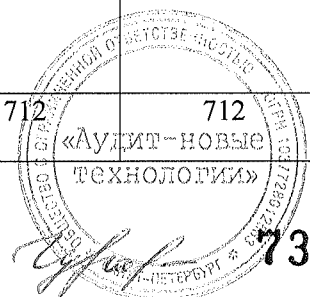
В 2020 году выдано займов на общую сумму 522 533 тыс.руб.; в 2019 году на сумму 551 729 тыс. руб.; в 2018г. на сумму- 282 676 тыс.руб. Осуществлен возврат займов в 2020 году – 553 295 тыс.руб.; в 2019 году - 485 704 тыс. руб.; в 2018г. - 232 307 тыс.руб.

Начислено процентов по займам в 2020г. на сумму 5 846 тыс.руб.; в 2019г. на сумму 5 565 тыс. руб.; в 2018г – на сумму 1 344 тыс.руб.

Задолженность по предоставленным займам по состоянию на 31.12.2018 – 50 370 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 – 116 395 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 85 634 тыс.руб. носит текущий характер. Информация отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

В 2018-2020гг. 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)		
		2020	2019	2018
АО «Газпром теплоэнерго»	Договор содержания недвижимого имущества - заказчик АО «Газпром теплоэнерго»	3 830	9 559	9 722
АО «Газпром теплоэнерго»	Договор хранения оборудования –	854	712	712



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2020	2019	2018
	поклажедатель АО «Газпром теплоэнерго»			

В 2018-2020гг. дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

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

42. 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	тыс. руб.
				Всего (тыс. руб.)
2018	9 329	1 231	2 047	12 607
2019	9 370	1 228	2 376	12 974
2020	9 738	1 280	2 420	13 438

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.

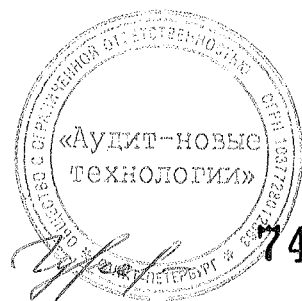
Вознаграждение членам Совета директоров в 2019 и 2020 годах не выплачивалось.

43. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020г. на рассмотрении в судах находятся иски Общества на общую сумму дебиторской задолженности по теплоснабжению 73 703 тыс.руб., в т.ч. штрафные санкции 1 242 тыс.руб. Из них с высокой степенью вероятности признания 72 461 – тыс.руб.

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

Условные обязательства в 2020г. у Общества отсутствуют.



44. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 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 отсутствуют.

45. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

В будущем периоде Обществом прекращение деятельности не планируется.

Общество понесло убыток в сумме 47 632 тыс. руб. в течение 2020 года и в сумме 370 723 тыс. руб. в течение 2019 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 655 994 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года на 560 596 тыс. руб.

Чистые активы Общества составили отрицательную величину по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 425 554 тыс.руб.; на 31 декабря 2019 г. – 377 922 тыс.руб.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

При этом, ожидаемая прибыль от текущей деятельности 2021года не позволит покрыть накопленный убыток.

Вопрос об улучшении финансового состояния Общества в виде увеличения вклада в уставный капитал рассматривается единственным участником Общества.

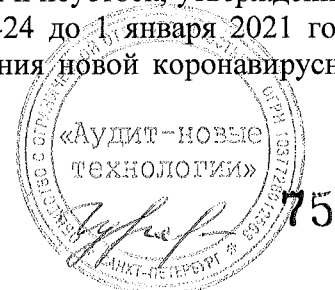
46. Информация о рисках

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.

В рамках оценки рисков существенного искажения отчетности проанализировано влияние внешних факторов.

Сфера деятельности по теплоснабжению не содержится в перечне отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, утвержденном постановлением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 г. № 434.

Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции носит ограниченный характер и выражается преимущественным образом в невозможности начисления потребителям Общества штрафных санкций, пеней и неустоек, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 424 до 1 января 2021 года. Платежная дисциплина потребителей по факту распространения новой коронавирусной инфекции изменилась незначительно.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказывает существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, так как Общество не привлекает внешние заемные источники финансирования, не реализует продукцию и услуги по биржевым котировкам и не обладает финансовыми вложениями на рынках капитала.

Функционирование системы внутреннего контроля Общества не зависит от влияния условий COVID-19, процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год осуществлялся в штатном режиме.

Распространение COVID-19 не оказывает существенного влияния на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

По мнению Общества, в настоящее время отсутствуют какие-либо события, связанные с условиями COVID-19, которые могут потребовать корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Руководитель


 **/Паленный А.В./**

26 марта 2021 г.

