

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация ООО "Газпром теплосервис Тверь"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

170906, Тверская обл, Тверь, Достоевского ул, дом № 2, корпус 6

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
57802481		
6905077949		
40.30.14		
12300	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
1.1.	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.2.					
1.3.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 228	2 483	1 674
2.1					
2.3		11501			
2.4	в том числе: Основные средства в организации		3 228	2 483	1 614
2.2	Прочие капитальные вложения	11502	-	-	60
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1; 3.2	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	163 305	132 894	109 964
	Прочие внеоборотные активы	1190	848	243	352
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	848	243	352
	Итого по разделу I	1100	167 381	135 620	111 990
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14 521	8 519	7 918
4.1	в том числе:				
4.2	Материалы	12101	14 521	8 519	7 918
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32 158	33 842	33 545
	в том числе:				
	НДС по услугам и приобретенным материально-производственным запасам	12201	865	3 917	4 089
	НДС по инвестиционному договору	12202	31 493	29 925	29 456
5.1; 5.2	Дебиторская задолженность	1230	172 044	200 421	160 844
	Краткосрочная задолженность	12301	172 044	200 421	160 844
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123011	136 915	126 647	110 244
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	123012	4 324	17 632	21 158
	Расчеты с подотчетными лицами	123013	28	40	33
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	123014	3 701	4 714	72
	Расчеты по налогам и сборам	123015	7 250	9 072	165
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123016	53	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123016	9 455	22 013	22 632
	Расчеты с подрядчиками по инвестиционному договору	123017	10 318	20 303	6 540
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 490	13 607	30 603
	в том числе:				
	Касса организации	12501	25	79	89

Расчетные счета	12502	29 465	13 728	30 714
Прочие оборотные активы	1260	181 755	172 094	168 569
в том числе:				
Денежные документы	12601	6	22	17
НДС по авансам полученным	12602	1195	1 216	1 198
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12603	750	-	-
Расходы будущих периодов	12604	59	452	474
Затраты по инвестиционному договору	12605	179 745	170 404	166 880
Итого по разделу II	1200	429 968	428 683	401 679
БАЛАНС	1600	597 349	564 303	513 669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	914 229)	(724 839)	(537 420)
	Итого по разделу III	1300	914 219)	(724 829)	(537 410)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	91 800	136 600	125 400
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	91 800	136 600	125 400
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16	16	14
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	7
	Итого по разделу IV	1400	91 816	136 616	125 421
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	192 871	129 393	61 276
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	40 571	21 893	2 576
	Краткосрочные займы	15102	152 300	107 500	58 700
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 224 721	1 019 225	860 407
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	995 402	787 729	637 262
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 373	7 973	7 856
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 076	1 496	2 793
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 426	1 859	2 492
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 871	3 696	6 085
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 543	801	945
	Расчеты с подрядчиками по инвестиционному договору	15207	215 030	215 672	202 974
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 160	3 898	3 773
	Прочие обязательства	1550	-	-	203
	Итого по разделу V	1500	1 419 752	1 152 516	925 650
	БАЛАНС	1700	597 349	564 303	513 669

Руководитель


Гром Анна Андреевна
(расшифровка подписи)

03 марта 2017 г.



Гл. бухгалтер Гром Вера Николаевна

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(189 391)	(187 419)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Гром Анна Андреевна

(расшифровка подписи)

03 марта 2017 г.



Ген. директор Свет / Бородина О.В.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация: ООО "Газпром теплотенерго Тверь"

Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная

Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЗД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31	12	2016
----	----	------

57802481

6905077949

40.30.14

12300	49
-------	----

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
4.1	Выручка	2110	476 514	461 241
	в том числе: теплоснабжение	21101	404 634	388 319
	горячее водоснабжение	21102	66 370	67 216
	прочая	21103	5 510	5 706
4.1	Себестоимость продаж	2120	(572 516)	(604 360)
	в том числе: теплоснабжение	21201	(536 886)	(566 016)
	горячее водоснабжение	21202	(25 116)	(27 546)
	прочая	21203	(10 514)	(10 798)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(96 002)	(143 119)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(41 509)	(41 283)
	заработная плата	2221	(22825)	(22401)
	взносы с ФОТ	2222	(6577)	(6250)
	аренда	2223	(6028)	(6312)
	прочие	2224	(6079)	(6320)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(137 511)	(184 402)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 243	666
	Проценты к уплате	2330	(20 388)	(19 317)
4.2.1	Прочие доходы	2340	103 356	226 441
	резерв по сомнительным долгам	23401	93 744	208 568
	субсидия	23402	2 014	7 729
	прочие	23403	7 598	10 144
4.2.2	Прочие расходы	2350	(171 501)	(233 734)
	резерв по сомнительным долгам	23501	(159 176)	(218 588)
	судебные дела	23502	(2 421)	(9 584)
	госпошлина	23503	(1 846)	(1 243)
	прочие	23504	(8 058)	(3 919)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(219 801)	(210 346)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	13550	19142
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(3)
5.0	Изменение отложенных налоговых активов	2450	30 410	22 930
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(189 391)	(187 419)

*Приложение к бухгалтерскому балансу
2016 г.*

ООО "Газпром теплоснабжение Тверь"

1. Расшифровка строки (расчеты с поставщиками и подрядчиками) Дебиторская зад.

С-до по д сч 62.2 минус расчеты по инвестиционному д-ру 10 318 тыс. руб.

2. Расшифровка строки (расчеты с покупателями и заказчиками) Дебиторская зад.

С-до по Д сч. 62.01 минус с-до по К сч 63 плюс без сч 76 (см. таблицу)

Резервы по счету 76 на 31.12.2016 г.

Банк БФТ	11 015 000,00	79,09
КДЕЗ	4 204 979,10	76,02
Машлидинг-ТЭК*	90 708,37	76,06
Министерство ТЭК и ЖКХ Тверской обл.	1 237 758,88	76,06
СМС	340 225,63	76,02
Союз-Селигер	121 548,43	76,02
СтройКомплект *ООО	2 300 000,00	76,06
	19 310 220,41	

Всего резервы	141 893 821,18
минус резервы по сч 76	19 310 220,41
Итого резервы по сч. 62	122 583 600,75

Итого:	259 598 750,92
минус	122 583 600,75
Всего по строке	136 915 150,17

3. Расшифровка строки (расчеты с разными Д и К) Дебиторская зад. (173016)

С-до Д развернутое по субсчетам сч 76 минус резерв 19 310 тыс. р.

	138 873,99
	7 340 904,90
	6 256 988,24
	11 025 327,42
	4 003 109,03
Итого	28 765 203,58
минус	19 310 220,41
Всего по строке	9 455 043,17

4. Расшифровка стр. НДС, начисленный по отгрузке

С-до по сч 76АВ 1 194 603,72

5. Расшифровка стр. 15201 Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

К сч. 60.01	340 747 262,90
плюс К сч 76.6 (аренда по основной деятельности) развернутое с-до по контрагентам и договорам	654 654 542,26
Итого по строке	995 401 805,16

6. Расшифровка стр. 15206 Расчеты с разными Д и К.

К с-до развернутое по сч 76.05	309 215,83
плюс К с-до развернутое по сч 76.09	216 234 835,92
минус извест д-р	215 029 666,19
плюс К с-до развернутое по сч 76.41	28 157,66
Итого по строке:	1 542 543,22

7.0. 548.1. / [Подпись] / [Подпись]

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная

Единица измерения в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
57802481		
6905077949		
40.30.14		
12300	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
4.1	Выручка	2110	476 514	461 241
	в том числе: теплоснабжение	21101	404 634	388 319
	горячее водоснабжение	21102	66 370	67 216
	прочая	21103	5 510	5 706
4.1	Себестоимость продаж	2120	(572 516)	(604 380)
	в том числе: теплоснабжение	21201	(536 886)	(566 016)
	горячее водоснабжение	21202	(25 118)	(27 546)
	прочая	21203	(10 514)	(10 798)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(96 002)	(143 119)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(41 509)	(41 283)
	заработная плата	2221	(22825)	(22401)
	взносы с ФОТ	2222	(6577)	(6250)
	аренда	2223	(6028)	(6312)
	прочие	2224	(6079)	(6320)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(137 511)	(184 402)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 243	666
	Проценты к уплате	2330	(20 388)	(19 317)
4.2.1	Прочие доходы	2340	103 356	226 441
	резерв по сомнительным долгам	23401	93 744	208 568
	субсидия	23402	2 014	7 729
	прочие	23403	7 598	10 144
4.2.2	Прочие расходы	2350	(171 501)	(233 734)
	резерв по сомнительным долгам	23501	(159 176)	(218 588)
	судебные дела	23502	(2 421)	(9 984)
	госпошлина	23503	(1 846)	(1 243)
	прочие	23504	(8 058)	(3 919)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(219 801)	(210 346)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
5.0	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	13550	19142
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(3)
5.0	Изменение отложенных налоговых активов	2450	30 410	22 930
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(189 391)	(187 419)

4453
355

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКТО	67502481		
Организационно-правовая форма / Форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная	ИНН	6906077949		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	46.39.14		
	по ОКФС / ОКС	12000	49	
	по ОКЕН	364		

1. Движение капитала

Наименование капитала	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (неоткрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	10	-	-	-	(537 420)	(537 410)
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переводна имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Облигации, выпущенные у владельцев	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(187 419)	(187 419)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(187 419)	(187 419)
пересчета имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизации юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. За 2015 г.	3300	10	-	-	-	(724 830)	(724 830)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
числа прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизации юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(189 381)	(189 381)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(189 381)	(189 381)
пересчета имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизации 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 2016 г.	3300	10	-	-	-	(814 229)	(814 229)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за отчетный период	за отчетный период	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(537 410)	(187 419)	-	(724 829)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(537 410)	(187 419)	-	(724 829)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(537 420)	(187 419)	-	(724 839)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(537 420)	(187 419)	-	(724 839)
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	9900	(314 219)	(124 028)	(537 410)

Руководитель



Грам Ирина Андреевна

Директор филиала

03 марта 2017 г.



Г. Сухомлинер Сух /Борозина СВ./

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной

ответственностью / Смешанная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКФС _____

по ОКФС _____

по ОКФС _____

по ОКФС _____

по ОКФС _____

по ОКФС _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
57802481		
6905077949		
40.30.14		
12300	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	466 632	463 321
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	425 176	431 111
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	90	1 037
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия	4114	2 461	8 534
прочие поступления	4119	38 905	22 639
Платежи - всего	4120	(449 426)	(540 317)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(344 815)	(399 141)
в связи с оплатой труда работников	4122	(98 463)	(85 690)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 000)	-
платежи во внебюджетные фонды	4124	-	(22 993)
платежи по налогам и сборам	4125	(3 713)	(3 403)
НДС	4126	-	(2 540)
прочие платежи	4127	(1 435)	(26 550)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 206	(76 996)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 538)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 538)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 523)	-

ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»
ИНН 6905077949

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2016 год.



Содержание

1. Общие сведения	4
1.1. Информация о Компании	4
1.2. Информация об органах управления	5
1.3. Информация о дочерних и зависимых Обществах	6
1.4. Информация о связанных сторонах	6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	8
2.1. Информация об особенностях учетной политики для целей бухгалтерского учета	8
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.2.1. Учет основных средств	9
2.2.2. Учет материально-производственных запасов	10
2.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.2.4. Учет затрат на производство	11
2.2.6. Учет выручки от продаж	12
2.2.7. Учет заемных средств	13
2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала	13
2.2.9. Учет операций в иностранной валюте	13
2.2.10. Инвентаризация имущества и обязательств	13
2.2.11. Дебиторская задолженность	13
2.2.12. Оценочные обязательства	13
2.2.13. Учет финансовых вложений	14
2.3. Информация об особенностях учетной политики для целей налогового учета	14
2.3.1. Информация об оценочных значениях	15
2.3.2. Учетная политика для целей исчисления налога на прибыль	15
2.3.3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость	15
3. Пояснения существенным по статьям бухгалтерского баланса	16
3.1. Основные средства	16
3.2. Финансовые вложения (строка 1170)	16
3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	16
3.5. Запасы (строка 1210)	17
3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	17
3.6. Налог на добавленную стоимость	17
по приобретенным ценностям (строка 1220)	17
3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230)	18
Движение резерва по сомнительным долгам	18
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	18
3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260)	19
3.10. Уставный капитал (строка 1310)	19
3.11. Добавочный капитал (строка 1350)	19
3.12. Резервный капитал (строка 1360)	19
3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	19
3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510)	19
3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520)	20
3.16. Оценочные обязательства (строка 1540)	21
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	21
4.1. Прибыли от продаж	22
4.2. Прочие доходы и расходы	22
5. Учет расчетов по налогу на прибыль	23
6. Условные факты хозяйственной деятельности	25



6.1. Претензионно-исковая работа.....	25
7. События после отчетной даты.....	26
8. Информация по прекращаемой деятельности	27
9. Риски хозяйственной деятельности.....	27



Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Информация о Компании

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Тверь»
Сокращенное наименование	ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»
Участники общества	АО «Газпром теплоэнерго» - 61 %; ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» - 24 %; - Комитет по управлению имуществом города Кимры – 3%; - Комитет по управлению имуществом администрации Кашинского района – 3%; - Отдел по управлению имуществом администрации Спировского района – 3%; - Комитет по управлению имуществом города Вышний Волочек – 3%; - Комитет по управлению имуществом Зубцовского района – 3%.
Регистрационные документы	Свидетельство о государственной регистрации серия Г номер 1864-01, выдано Администрацией г. Твери (Тверская городская регистрационная палата) 12.09.2001г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 18.11.2002 г., ОГРН 1026900548982; Свидетельство о постановке на учет в ИМНС РФ по Центральному району г. Твери (код 6905) от 21 сентября 2001г. серия 69 №0047095.
ИНН/КПП	6905077949 /693001001
Виды деятельности зарегистрированные	основной - 35.30.14 (производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, дополнительные: - 35.12 передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; - 35.30.3 распределению пара и горячей воды (тепловой энергии), - 30.30.5 обеспечение работоспособности тепловых сетей; - 70.22 консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Филиалы	1. г. Кимры, место нахождения: 171510, г. Кимры, Тверская область, ул. Шевченко, д. 16-а; 2. Зубцовский район, место нахождения: 172330, г. Зубцов, Тверская область, ул. Парижской Коммуны, д.30; 3. Лихославльский район. Место нахождения: 171210, г. Лихославль, Тверская обл., ул. Гагарина, д. 51. 4. г. Осташков, место нахождения: 172730, Тверская обл., г. Осташков, ул. Локомотивная, д. 1; 5. Кашинский район, место нахождения: г. Кашино, Тверская обл., ул. Луначарского, д. 4 Филиалы являются обособленными подразделениями, без образования юридического лица, не выделены на отдельные балансы, и действуют на основании утвержденных общим собранием Участников Общества Положений.
Общество имеет следующие лицензии	Лицензия федеральной службы по экологическому, техническому и атомному надзору от 02.07.2009 г. № ВП-05-000967 (КС) на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, срок действия - бессрочно
Членство в саморегулируемых организациях	Общество является членом Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «Тверское объединение строителей» с 29.01.2010 г. бессрочно. Регистрационный номер Общества в государственном реестре саморегулируемых организаций: 0137.04-2010-6905077949-С-072. (свидетельство о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства серии 0906795 от 07.09.15).
Юридический адрес	170033, г. Тверь, ул. Склизкова, д. 21.
Фактический адрес	170006, Тверская обл, Тверь, Достоевского ул, дом № 2, корпус б



Номер телефона/факса	(4822) 65-60-07
Адрес эл. почты	tverenergogaz@mail.ru
Лица, ответственные за организацию бухгалтерского учета, составление и достоверность бухгалтерской отчетности	
Генеральный директор	Гром Анна Андреевна
Главный бухгалтер	Бородина Ольга Геннадьевна

Уставный капитал ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.

Среднесписочная численность:

- за 2014 год – 309 чел.;
- за 2015 год – 272 чел.;
- за 2016 год – 235 чел.;

1.2. Информация об органах управления

Участниками Общества являются:

- АО «Газпром теплоэнерго»;
- ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»;
- Комитет по управлению имуществом гор. Кимры;
- Комитет по управлению имуществом администрации Кашинского района;
- Отдел по управлению имуществом администрации Спировского района;
- Комитет по управлению имуществом гор. Вышний Волочек;
- Комитет по управлению имуществом Zubцовского района.

В 2016 г. (Протокол 01 от 21.04.2016 г.) в Совет директоров Общества избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Богорад Максим Леонидович	Председатель Совета директоров – генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Громов Сергей Николаевич	Член Совета директоров – первый заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго»
3	Мельник Алексей Сергеевич	Член Совета директоров - коммерческий директор АО «Газпром теплоэнерго»
4	Струк Елена Владимировна	Член Совета директоров - заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам
5	Тарасов Сергей Варфоломеевич	Член Совета директоров - генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»

В 2016 г. (Протокол 01 от 21.04.2016 г.) в состав ревизионной комиссии входят:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Крыканова Ольга Викторовна	Начальник контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго»
2	Серая Карина Анатольевна	Главный специалист контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго»
3	Полов Юрий Викторович	Главный специалист контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго»



Вознаграждение основного управленческого персонала организации и членов совета директоров

тыс. руб.

Начислены краткосрочные вознаграждения		2014 г	2015 г	2016 г
Основной управленческий персонал Общества	Оплата труда	9 031	10 342	7 886
Члены Совета Директоров	Вознаграждение, связанное с выполнением обязанностей членов Совета директоров	-	-	-

В состав основного управленческого персонала Общества входят: генеральный директор; главный инженер; зам. генерального директора по экономике и финансам; советник ген. директора по корпоративной защите, зам. ген. директора по кап. строительству и инвестициям, главный бухгалтер.

1.3. Информация о дочерних и зависимых Обществах

По состоянию на отчетную дату ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» не имеет дочерних Обществ.

1.4. Информация о связанных сторонах

1. АО «Газпром теплоэнерго» имеет долю в уставном капитале ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» номинальной стоимостью 6 100 руб., что составляет 61% уставного капитала.

Справочно: АО «Газпром теплоэнерго» предоставили следующие займы:

n/a	Номер договора	Дата договора	Сумма договора, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.		Годовая % ставка
				На 31.12.15 г.	На 31.12.16 г.	
1	214/2014	11.11.2014 г	190 000	205 354	219 671	с 01.01. по 20.11.16 г. – 8,25 % с 01.10.16 – 7,5 %
2	17/2013	19.02.2013 г	62 000	31 847	34 064	с 01.01. по 20.11.16 г.– 8,25 % с 01.10.16 – 7,5 %
3	256/2013	15.11.2013	41 500	28 792	30935	с 01.01. по 20.11.16 г. – 8,25 % с 01.10.16 – 7,5 %
Всего			293 500	265 993	284 671	

Движение по договорам займа:

тыс. руб.

Договоры займа	Сумма долга на 31.12.14 г	Уплачено	Поступило /Начислено	Сумма долга на 31.12.15 г.	Уплачено	Поступило/ Начислено	Сумма долга на 31.12.16 г.
Задолженность по займам	184 100	(10 000)	70 000	244 100	-	-	244 100
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г	37 500	(10 000)	-	27 500	-	-	27 500
Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г	120 000	-	70 000	190 000	-	-	190 000
Договор займа № 256/13 от 15.11.13 г	26 600	-	-	26 600	-	-	26 600
Задолженность по процентам	2576	-	19317	21 892	(1 000)	19 678	40 570
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г	1 996	-	2 351	4 347	-	2 216	6 563



Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г	583	-	14 771	15 354	(1 000)	15 316	29 670
Договор о займе № 256/13 от 15.11.13 г	-	-	2 192	2 192		2 144	4 336
Итого	186 676	(10 000)	70 000	265 992	(1 000)	19 678	284 671

АО «Газпром теплоэнерго» оказало услуги по сдаче имущества в аренду. тыс. руб.

Договоры	долг на 31.12.14	начислено	долг на 31.12.15	оплачено	начислено	долг на 31.12.16
счет учета 76						
Договор №10-АР/2015-ЗУ от 19.02.2015г		7	7	10	6	3
Договор №100-АР/2014-ЗУ от 16.06.2014г.	4	4	8	10	9	7
Договор №163-АР/2015-ЗУ от 14.09.2015г		11	11	16	10	5
Договор №9-АР/2015-ЗУ от 19.02.2015г		8	8	11	7	3
Договор 101-АР/2014-ЗУ от 16.06.2014 г	12	13	25	31	21	15
Договор 102-АР/2014-ЗУ от 16.06.2014 г	4	5	9	11	10	8
Договор 115-АР/2012 от 15.06.12	27 256	16 335	43 592		15 833	59 424
Договор 119-АР/2012 от 02.07.12	12 128	4 743	16 871		4 579	21 450
Договор 140-АР/2011 от 12.12.11*	10 102	7 195	17 297		7 966	25 264
Договор 238-АР/2015 от 30.11.2015*		1 198	1 198		2 695	3 893
Договор 26-А/2010 от 12.08.10*	78 725	16 358	95 082		16 358	111 440
Договор 38-АР/2013-ЗУ от 04.06.13	165	113	278	335	113	57
Договор 40-АР/2012 от 06.03.12*	10 418	3 502	13 920		3 317	17 237
Итого	138 814	49 492	188 306	424	50 924	238 806

АО «Газпром теплоэнерго» в 2015г. на основании инвестиционного договора №55/2012 от 15.03.12г. перечислило Обществу 26 035,44 тыс.руб. ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» имеет задолженность на конец 2015 г. - 202 331,44 тыс.руб. В 2016 году на основании инвестиционного договора № 55/2012 от 15.03.12 г. перечислило Обществу 12 698 тыс. руб. Задолженность ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» по состоянию на 31.12.2016г. – 215 030 тыс. руб.

2. ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» имеет долю в уставном капитале ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» номинальной стоимостью 2 400 руб., что составляет 24% уставного капитала.

Справочно:

С ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» были заключены следующие договоры на поставку газа:

1	Договор № 52-4-6197/13 от 25.10.12 г. (Лихославль)
2	Договор № 52-4-6206/13 от 25.10.12 г. (Кимры)
3	Договор № 52-4-6207/13 от 25.10.12 г. (Зубцов)
4	Договор № 52-4-6251/13 от 25.10.12 г. (Лих. ЦРБ)
5	Договор № 52-4-6261/13 от 25.10.12 г. (Химинстит.)
6	Договор № 52-4-6263/13 от 25.10.12 г. (Осташков)
7	Договор № 52-4-6284/13 от 25.10.12 г. (Калашник.)

В 2015г. осуществило поставку природного газа ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на сумму 319 156, 81тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2015г. Общество имеет задолженность по приобретенным ресурсам в сумме 246 003, 69 тыс. руб.



В 2016 году ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» поставка природного газа осуществлена на сумму 318 336 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2016 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 332 565 тыс. руб.

Платежи ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» за поставленный газ включены в строку 4121 отчета о движении денежных средств за 2016 год в сумме 196 420 тыс. руб., за 2015 год в сумме 239 010 тыс. руб.

3. Прочие связанные стороны:

ЗАО «Тепло-Инвест» является дочерним обществом АО «Газпром теплоэнерго»

С ЗАО «Тепло-Инвест» заключены следующие договоры аренды:

№15-09/О от 01.04.09 г., №15-15/СА от 24.06.15г., №19-13/О от 30.11.12г., №20-13/О от 30.11.12г., №21-13/О от 30.11.12г., №22-13/О от 30.11.12г., №25-13/О от 07.11.12г., №31-14/О от 29.09.14г., №32-14/О от 29.09.14г., №35-14/О от 30.09.14г., №45-13/О от 10.10.13г.

в 2015 году оказало Обществу услуги по сдаче имущества в аренду. Начисленная арендная плата за 2015г. составила 77 999,62 тыс. руб. ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» имеет задолженность на конец 2015 г. перед ЗАО «Тепло-Инвест» по приобретенным услугам в сумме 327 323,28 тыс. руб.

в 2016 году оказало Обществу услуги по сдаче имущества в аренду. Начисленная арендная плата за 2016г. составила 88 271 тыс. руб. ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» имеет задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. перед ЗАО «Тепло-Инвест» по приобретенным услугам в сумме 415 594 тыс. руб.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Информация об особенностях учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества для целей ведения бухгалтерского учета сформирована на основании Федерального закона от 06 декабря 2011г. г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н) с учетом последних изменений и дополнений в них, утверждена приказом генерального директора от 25 декабря 2015 г. № П-137.

Принятая Учетная политика ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на 2016 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. Существенные изменения в учетную политику за 2016 г. по сравнению с прошлым периодом не вносились. Общество не планирует в 2017 году вносить существенные изменения в учетную политику.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Бухгалтерский учет ведется как отдельным структурным подразделением (бухгалтерией) ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» (далее Общество), так и бухгалтерскими службами обособленных подразделений (как уполномоченные представители организации), и возглавляется главным бухгалтером. Структура и численность бухгалтерии определяется внутренними правилами и должностными инструкциями Общества.



При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.2. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Филиалы имеют расчетные счета в учреждениях банка и кассы для сбора выручки от реализации продукции (работ, услуг) и осуществления текущей деятельности. Кассовая книга Общества состоит из разделов, каждый из которых закреплен за определенным филиалом и хранится в его кассе.

Филиалы не формируют бухгалтерскую отчетность, выполняют функции первичного сбора и обработки информации по всем направлениям деятельности Общества.

По Обществу составляется сводная бухгалтерская отчетность, отражающая имущественное и финансовое положение Общества.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета совершенных хозяйственных операций считаются первичные учетные документы, расчеты и справки бухгалтерии. Первичные документы принимаются к учету, если они оформляются на бланках унифицированных форм или на специально разработанных формах документов для внутренней бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период оказывает влияние на показатель значимой статьи отчетности в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период более чем на 5%. Значимыми признавать те статьи отчетности, которые составляют не менее 1% в общем удельном весе относительно валюты баланса.

2.2.1. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, модернизацией и реконструкцией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.



Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе Общества отражаются по фактическим затратам.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по земельным участкам.

По предметам, приобретенным до 2002 года, срок полезного использования определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, которые можно передавать от одного материального лица к другому и которые могут монтироваться и функционировать отдельно друг от друга, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом времени, в течение которого использование объекта основных средств способно приносить экономическую выгоду.

Ремонтный фонд не создается.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по фактическим затратам в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Переоценка основных средств не производится.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактически произведенных затрат.

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), Лизингополучателем учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке:

1. Имущество:

- в оценке, указанной в договоре

2. Земельные участки:

- по кадастровой стоимости согласно кадастровым паспортам

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов прямым путем в момент их принятия к



учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

Учет поступления материалов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при их списании осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость спецоборудования, спецодежды, спецснастки, срок полезного использования которых не превышает один год, списывается на затраты производства одновременно, в момент передачи их в эксплуатацию.

Стоимость спецоборудования, спецодежды, спецснастки, срок полезного использования которых превышает один год, погашается линейным способом.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитывается в составе средств в обороте.

2.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам (при наличии) Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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.

2.2.4. Учет затрат на производство

В Обществе ведется отдельный учет затрат:

- на производство и передачу тепловой энергии;
- на строительство;
- на прочие услуги.

Для обобщения информации о затратах основного производства, продукция (работы, услуги) которых являются целью создания Общества применяется «Основное производство».



Для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств Общества применяется счет 25 «Общепроизводственные расходы». При закрытии счета 25 «Общепроизводственные расходы» в конце отчетного периода сумма общецеховых расходов полностью списывается на счет 20 «Производственные расходы» пропорционально фонду оплаты труда прямых производственных рабочих.

Затраты на прочие услуги относятся на себестоимость по фактическим расходам.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются пропорционально объема реализуемой тепловой энергии.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по полной фактической себестоимости.

Списание затрат в дебет счета 90 «Продажи» осуществляется по полной фактической производственной себестоимости продукции (работ, услуг).

При выполнении строительно-монтажных работ учет затрат ведется по объектам строительства. Оценка себестоимости выполненных строительных работ осуществляется в размере фактических затрат на производство (выполнение) работ.

Доходы и расходы от выполнения работ, услуг с длительным циклом учитываются по мере готовности работ.

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (компьютерные программы, лицензии на программные продукты), и списываются при наличии договора – в течение срока его действия.

2.2.6. Учет выручки от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции определяется по моменту отгрузки продукции (работ, услуг), имущества и предъявления покупателем расчетных документов с отражением в учете по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Выручка от деятельности по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества определяется по моменту отгрузки и предъявления покупателем расчетных документов с отражением в учете по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Расчет объемов тепловой энергии ведется по приборам учета и расчетным методом.



2.2.7. Учет заемных средств

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Проценты по кредитам и займам включаются в прочие расходы, а при покупке основных средств и предварительной оплате материалов - в первоначальную стоимость имущества до момента учета его на счетах 01, 10 соответственно. Начисление процентов отражается в аналитическом учете на основании справок ответственного лица на конец каждого месяца.

2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала

Добавочный и резервный капитал не создаются.

2.2.9. Учет операций в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

2.2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки:

- материально-производственных запасов – по состоянию на первое октября;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов, обязательств – по состоянию на 31 декабря.

2.2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния организации-должника и оценки вероятности погашения ею долга. Сумма резерва уточняется ежеквартально.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

Резервирование величины расходов под предстоящую оплату отпусков работников отражается в бухгалтерском учете общества ежеквартально в размере, определяемом по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец квартала = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата x тариф страховых взносов) x количество дней отпуска, на которые работник имеет право (в том числе дополнительные) на конец отчетного квартала.

Резерв на оплату отпуска на конец года = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата x тариф страховых взносов) x количество дней отпуска, на которые работник имеет право (в том числе дополнительные) на конец отчетного года.



Информацию о количестве дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату, предоставляет кадровая служба Общества.

Создание резерва отражается по кредиту счета 96 «Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат (сч. 20, 23, 25, 26 и т.д.).

2.2.13. Учет финансовых вложений

В Обществе создается резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.3. Информация об особенностях учетной политики для целей налогового учета

Учетная политика для целей налогообложения, сформированная исходя из требований Налогового кодекса РФ, утверждена приказом генерального директора от 25.12.2015 г. № П-137

Налоговый учет осуществляется бухгалтерией Общества.

Налоговый учет ведется смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами и расходами.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;
- суммы страховых взносов, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;
- иные расходы (аренда основных средств, за исключением имущества общехозяйственного назначения и т.п.).

При оказании организацией услуг, суммы прямых расходов, понесенных в текущем отчетном (налоговом) периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод оценки по средней стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизационная премия не начисляется.

Понижающие нормы амортизации не применяются.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 рублей, не относится к амортизируемому. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете не создается.



Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Проценты по долговым обязательствам любого вида исчисляются исходя из фактической ставки.

Процент по долговым обязательствам любого вида, возникшим в результате сделок, признаваемых контролируруемыми сделками исчисляются исходя из:

фактической ставки, если эта ставка менее максимального значения интервала предельных значений, установленных п. 1.2 ст. 269 НК РФ - по долговым обязательствам, оформленным в рублях - от 75% до 125% (с 1 января 2016 года) ключевой ставки ЦБ РФ;

Проценты по долговым обязательствам учитываются во внереализационных расходах в том налоговом периоде, когда у организации возникает обязанность по их уплате согласно условиям договора.

2.3.1. Информация об оценочных значениях

В целях налогового учета резерв по сомнительным долгам не создается.

2.3.2. Учетная политика для целей исчисления налога на прибыль

Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется равными долями в размере одной трети фактически исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (в первом квартале - исходя из прибыли за третий квартал предыдущего налогового периода).

По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта Российской Федерации, распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплата налога в бюджет соответствующего субъекта осуществляется через головное подразделение.

2.3.3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость

Обществом установлена дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налоговым периодом по налогу на добавленную стоимость согласно Федеральному закону от 27.07.06 г. № 137-ФЗ является квартал.

Ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним, осуществляется в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С:Предприятие 8.2.

В Обществе существует следующий порядок нумерации, составления и оформления счетов-фактур, а также ведения журнала учета выставленных счетов-фактур и книги продаж при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), в том числе через структурные подразделения:

- 1) единая нумерация счетов-фактур за исключением счетов-фактур на аванс;
- 2) составление и оформление счетов-фактур осуществляется в отношении реализации товаров через головную организацию - в головной организации; в отношении реализации товаров через обособленные подразделения - в обособленном подразделении;

3) ведение журнала учета выставленных счетов-фактур и книги продаж осуществляется в отношении выставленных счетов-фактур через головную организацию - в головной организации; в отношении выставленных счетов-фактур через обособленные подразделения - в обособленном подразделении с последующей передачей книги продаж в головную организацию;

- 4) ведение журнала учета полученных счетов-фактур и книги покупок осуществляется в отношении полученных счетов-фактур через головную организацию - в головной организации; в отношении полученных счетов-фактур через обособленные подразделения - в обособленном



подразделении с последующей передачей книги покупок в головную организацию.

3. Пояснения существенным по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

На балансе предприятия числятся основные средства, распределенные по следующим группам:

Группа учета ОС	Сроки использования (от, до)
Сооружения	свыше 5 до 7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 3 до 15 лет
Офисное оборудование	свыше 2 до 7 лет
Транспортные средства	свыше 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 5 до 7 лет

Арендованные основные средства.

В 2015 году поступило арендованных основных средств на сумму 240 650 тыс. руб., возвращено арендованных основных средств на сумму 146 090 тыс. руб.

По итогам 2016 года остаточная стоимость арендованных основных средств составила 793 859 тыс. рублей. Поступление арендованных основных средств в 2016 году не осуществлялось. Возврат арендодателям произведен в сумме 137 389 тыс. рублей.

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

По состоянию как на 31.12.2015 года, так и на 31.12.2016 года операции с финансовыми вложениями в Обществе не осуществлялись.

3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

В составе отложенных налоговых активов отражен убыток от деятельности организации не признанный в налоговом учете.

тыс. руб.

на 31.12.2014 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016
109 964	132 894	163 305

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

тыс. руб.

№ п/п	Статья расходов	На 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
I.	<i>Прочие внеоборотные активы</i>	<i>352,00</i>	<i>243,00</i>	<i>848,64</i>
1	План мероприятий	250	200	154
2	Права на программы для ЭВМ ScrewDrivers V4 64 bit Terminal Server Licence (TSCR64TS5)	39,86	26,56	10,53
3	ИС: Документооборот 8 ПРОФ (клиентская лицензия на 50 р.м.)			260,7
4	Доступ к ИС Глобал-і 83BD83B768E2 на 12 мес.			99,75
5	Права на программу для ЭВМ станции Office для дома и бизнеса 2013 1 пк (32			137,65
6	Прочие	62,14	16,44	186,01



3.5. Запасы (строка 1210)

3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности

Движение материально производственных запасов отражено в следующей табличной части:

тыс. руб.

п/п	Номенклатурная группа	Период	Данные на начало периода	За период		Данные на конец периода
				Поступило	Выбыло	
1.	Сырьё и материалы	2016 год	5 105,31	11 351,00	5 282,00	11 174,31
		2015 год	4 338,48	13 883,96	13 117,13	5 105,31
		2014 год	8 595,57	11 404,64	15 661,73	4 338,48
2.	Топливо	2016 год	2 150,03	2 058,00	2 599,00	1 609,03
		2015 год	2 145,55	2 383,95	2 379,47	2 150,03
		2014 год	61,49	5 079,90	2 995,84	2 145,55
3.	Тара и тарные материалы	2016 год	-	2	2	-
		2015 год	-	-	-	-
		2014 год	-	-	-	-
4.	Запасные части	2016 год	145,74	563,00	590,00	118,74
		2015 год	168,43	458,56	481,25	145,74
		2014 год	212,12	875,59	919,28	168,43
5.	Прочие материалы	2016 год	168,85	631,00	600,00	199,85
		2015 год	148,62	1 003,66	983,43	168,85
		2014 год	81,17	836,76	769,31	148,62
6.	Материалы, переданные в переработку на сторону	2016 год	18,62	-	-	18,62
		2015 год	18,62	-	-	18,62
		2014 год	-	18,62	-	18,62
7.	Инвентарь и хоз.принадлежности	2016 год	601,46	1 548,00	1 286,00	863,46
		2015 год	819,81	1 355,47	1 573,82	601,46
		2014 год	846,06	1 865,64	1 891,89	819,81
8.	Специальная остиастка и специальная одежда на складе	2016 год	255,71	530,00	18,00	767,71
		2015 год	172,36	370,99	287,64	255,71
		2014 год	143,92	358,51	330,07	172,36
9.	Специальная остиастка и специальная одежда в эксплуатации	2016 год	72,89	-	304,00	-231,00
		2015 год	105,95	282,44	315,50	72,89
		2014 год	97,91	322,33	314,29	105,95
Итого		2016 год	8 518,61	16 683,00	10 681,00	14 520,61
		2015 год	7 917,82	19 739,03	19 138,24	8 518,61
		2014 год	10 038,24	20 761,99	22 882,41	7 917,82

3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице:



Наименование показателя	На 31.12.14 г.	На 31.12.15 г.	тыс. руб. На 31.12.16 г.
НДС по приобретенным услугам	4 089	3 917	665
НДС по инвестиционному договору	29 456	29 924	31 943
Итого	33 545	33 841	32 158

3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расшифровка строки 123016 бухгалтерского баланса

	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего:	172 044		200 421
в том числе:			
расчеты с прочими дебиторами:			
-Расчеты по страхованию	139,00		
-КДЕЗ (расчеты по претензиям)	4 205,00		
-РЭК,* ООО (расчеты по претензиям)	2 329,00		2 329,00
-Служба заказчика(расчеты по претензиям)			
-прочие расчеты по претензиям	806,00		1 274,00
-МУП ГЭТС г.Кашин (Агентский договор)	5 974,00		5 974,00
-Банк БФТ (отозвали лицензию)	11 025,00		11 015,00
-СтройКомплект *ООО (Аренда зданий, помещений)	2 300,00		
-Прочие дебиторы	1 987,00		1 421,00
	28 765,00		22 013,00
Резерв по сомнительным долгам	19 310,00		
Итого прочие дебиторы	9 455,00		22 013,00

По состоянию на 31.12.2016 г. сумма задолженности покупателей и заказчиков в размере 259 598,7 тыс. руб. отражена за минусом резерва сомнительных долгов покупателей и заказчиков на сумму 122 684 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам

	2016 год	2015 год	тыс.руб.
начислено	158 494	218 588	
восстановлено	93 683	208 568	
списана ДЗ за счет резерва	122 423		

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

	на 31.12.2014	на 31.12.2015	тыс. руб. на 31.12.2016
Касса	89	79	25
Расчетные счета	30 714	13 728	29 465
Валютные счета	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого:	30 803	13 807	29 490

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



Расшифровка строк 4119 и 4127 отчета о движении денежных средств за 2016 год:

строка 4119		строка 1435		тыс. руб.
прочие поступления		прочие платежи		
полученные проценты	4 273	Услуги кредитных организаций		412
Возмещение НДС	7 721	Прочие платежи		1023
НДС с поступлений	76 571			
НДС с платежей	(50 652)			
прочие поступления	992			
Итого	38 905			1435

3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Статья расходов	тыс. руб.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Всего	168 569	172 094	181 755
Денежные документы	17	22	6
НДС по авансам и предоплатам	1198	1 216	1195
НДС при исполнении обязанностей налогового агента			750
Расходы будущих периодов	474	451	59
Затраты по инвестиционному договору: №55/2012 от 15.03.2012г.	166 880	170 404	179 745

3.10. Уставный капитал (строка 1310)

По состоянию на 31 декабря 2016 года Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

3.11. Добавочный капитал (строка 1350)

Добавочный капитал отсутствует.

3.12. Резервный капитал (строка 1360)

Резервный капитал отсутствует.

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2016 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(537 420)	(724 839)	(914 229)

3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510)

2015 год

тыс. руб.

Заемщик, реквизиты договора	Срок погашения (по условиям договора)	Показатель	Сумма задолженности на 31.12.14	Начислено	Погашено	Сумма задолженности на 31.12.15
АО «Газпром теплоэнерго»						
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г.	31.12.2016г.	сумма долга, в т.ч. краткосроч.	37 500 27 500	-	10 000	27 500 27 500
		сумма процентов	1 996	2 351	-	4 347
Договор процентного займа №	25.12.2012-4000 т.р 25.12.2013-4000 т.р 25.12.2014-4000 т.р 25.12.2015-4000 т.р.	сумма долга, в т.ч. краткосроч.	26 600 4 000	-		26 600 12 000



256/13 от 15.11.13 г	25.12.2016-4000 т.р. 25.12.2017-4000 т.р. 25.12.2018-4300 т.р. 25.12.2019-4300 т.р. 25.12.2020-4300 т.р. 25.12.2021-4300 т.р. 25.12.2022-4300 т.р.	сумма процентов	-	2 191	-	2 191
Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г	25.12.2015 - 27 200 25.12.2016 - 40 800 25.12.2017 - 40 800 25.12.2018 - 40 800 25.12.2019 - 40 400 (ежемесячно по 3400, декабрь 2019 - 3000)	сумма долга, в т.ч. краткосроч.	120 000 27 200	70 000	-	190 000 68 000
		Сумма %	583	14 771		15 354

За 2016 год тыс. руб.

Земщик, реквизиты договора	Срок погашения (по условиям договора)	Показатель	Сумма задолженности на 31.12.15	Начислено	Погашено	Сумма задолженности на 31.12.16
АО «Газпром теплоэнерго»						
Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г	31.12.2016г. (доп. Соглашение)	сумма долга, в т.ч. краткосрочн.	27 500 27 500			27 500 27 500
		сумма процентов	4 347	2 217		6 564
Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г	25.12.2013-4000 т.р. 25.12.2014-4000 т.р. 25.12.2015-4000 т.р. 25.12.2016-4000 т.р. 25.12.2017-4000 т.р. 25.12.2018-4300 т.р. 25.12.2019-4300 т.р. 25.12.2020-4300 т.р. 25.12.2021-4300 т.р. 25.12.2022-4300 т.р.	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	26 600 12 000			26 600 16 000
		сумма процентов				
			2 192	2 144		4 336
Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г	25.12.2015 - 27 200 25.12.2016 - 40 800 25.12.2017 - 40 800 25.12.2018 - 40 800 25.12.2019 - 40 400 (ежемесячно по 3400, декабрь 2019 - 3000)	сумма долга, в т.ч. краткосрочн	190 000 68 000			190 000 108 800
		сумма процентов				
			15 354	15 317	1 000	29 671

Движение по договорам займа и начислению процентов раскрыто в разделе 1.4.

На балансе предприятия числятся заемные средства, срок погашения которых наступает в 2017 году. В связи с отсутствием финансовой возможности погашения заемных средств в установленные сроки, в 2017 году планируется заключение дополнительных соглашений о продлении срока возврата займов.

3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность составила:

- по состоянию на 31.12.2015 года 1 019 225 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2016 года 1 224 721 тыс. руб.

В том числе прочая кредиторская задолженность:

задолженность	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016 г.
прочие поставщики, в том числе	5,00	327,00
охрана помещений		98,00
компенсация переменных затрат при аренде помещения		39,00
услуги связи		53,00
ЕРИЦ (услуги управляющей компании)	726,00	1 188,00
расчеты по исполнительным документам	70,00	28,00

тыс. руб.



Итого	801,00	1 543,00
-------	--------	----------

Авансы полученные на 31.12.2014, 31.12.2015 г., 31.12.2016 года отражены с учетом НДС.

Просроченная (по договорам) кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам, в том числе: тыс. руб.

Просроченная задолженность	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016 г.
Газпром межрегионгаз Тверь*(за газ)	213 666	244 465
Газпром теплоэнерго (Межрегионтеплоэнерго)* (за аренду)	183 634	234 535
Тепло -Инвест* (за аренду)	307 325	393 603
Прочие поставщики	1 201	25 628
	705 826	898 231

Задолженности по налогам и сборам приведена в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогам и сборам	9 071 528	1 495 153,69	109 322 948,09	110 654 814,56	7 250 372,45	1 076 466,54
НДФЛ		838 675,40	9 771 008,19	9 335 185,39		402 852,40
НДС	8 906 811,57		95 840 224,19	97 994 747,44	6 752 288,32	
Транспортный налог		31 699,58	121 258,82	118 926,82		29 367,58
Налог на имущество		11 301,00	37 554,51	9 061,51	17 192,00	
Гос. пошлина	94 114,50		2 065 010,45	1 678 925,33	480 199,62	
Экология		30 483,71	85 308,00	73 511,30		18 687,01
НДС (налоговый агент)		582 994,00	1 402 583,73	1 444 456,77	692,51	625 559,55
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	70 603,76					
Итого	9 071 529,83	1 495 153,69	109 322 948,09	110 654 814,56	7 250 372,45	1 076 466,54

3.16. Оценочные обязательства (строка 1540)

По данной строке баланса показаны остатки по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» (резерв на оплату отпускных).

тыс. руб.

	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Резервы предстоящих расходов	3 773	3 898	2 160
Итого:	3 773	3 898	2 160

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг.



4.1. Прибыли от продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование продукции, объекта, услуг	Период	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) стр. 2110	Себестоимость проданных: продукции (работ, услуг) стр.2120	Валовая прибыль (стр.2100)
1	Тепловая энергия	2016 год	404 634	(536 886)	-132 252
		2015 год	388 319	(566 016)	-177 697
2	Горячее водоснабжение	2016 год	66 370	(25 116)	41 254
		2015 год	67 216	(27 546)	39 670
2	Прочие услуги	2016 год	5 510	(10 514)	-5 004
		2015 год	5 706	(10 798)	-5 092
	Итого	2016 год	476 514	(572 516)	-96 002
		2015 год	461 241	(604 360)	-143 119

4.2. Прочие доходы и расходы

4.2.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Вид дохода	2015 год	2016 год
Возмещение материального ущерба	6 515	
Вознаграждение за хранение оборудования	2 177	1 957
Госпошлина, Исполнительный сбор	30	689
Дебиторская, Кредиторская задолженность		571
Излишки (недостачи) выявленные при инвентаризации		766
Исправление ошибок предыдущего периода	183	120
Мобильная связь сверх нормы		2
Оказание услуг по эксплуатации, содержанию и комплексному обслуживанию объектов теплохозяйства	152	222
Продажа материалов	34	16
Продажа основных средств		15
Прочие доходы и расходы (в т.ч. по решению суда)	453	2 165
Работы по замене приборов учета	96	19
Работы по повторной оломбировке счетчиков	10	9
Ремонтные работы		713
Транспортные услуги	38	72
Услуги кредитных организаций	8	1
Услуги по размещению и эксплуатации станций сотовой связи	331	201
Штрафные санкции государственных учреждений (налоги)	99	50
Штрафные санкции за нарушение условий договора	18	10
Итого	10 144	7 598

4.2.2. Прочие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	2015г.	2016 г.
Венок для возложения	12	5
Дебиторская, Кредиторская задолженность		204
Дополнительный отпуск, согласно Положению "О порядке предоставления отпусков работникам"	13	
Единовременная премия в связи с праздничной (юбилейной) датой	618	289



Излишки (недостачи) выявленные при инвентаризации		77
Исполнительный сбор		60
Исправление ошибок предыдущего периода	88	487
Компенсация за задержку выплаты заработной платы		6
Корректировки по акту сверок		242
Материальная помощь сотрудникам	256	94
Мобильная связь сверх нормы		23
НДС по налоговому агенту		322
НДС по списанной дебиторской задолженности		6
Открытки		1
Передача основных средств		49
Платежи за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	11	7
Подарки	77	47
Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материальных ценностей	32	75
Почтово-телеграфные		5
Продажа материалов	17	2
Продажа основных средств		15
Прочие доходы и расходы	287	108
Прочие доходы и расходы (электроэнергия)		206
Прочие доходы и расходы (по воле)	533	941
Прочие расходы (не принимаемые)	4	10
Ремонтные работы		4
Социально-культурные мероприятия	8	60
Списание ОС		53
Страховые взносы (расчеты по социальному страхованию и обеспечению)	190	92
Судебные издержки		5
Убытки прошлых лет	833	435
Услуги кредитных организаций	495	416
Услуги управляющих компаний	1	122
Штрафные санкции государственных учреждений (налоги)	444	3 037,00
Штрафные санкции за нарушение условий договора		513
Итого	3 919,00	8 058,00

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:



тыс. руб.

	за 2015 год	за 2016 год
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(42 069)	(43 960)
Постоянные налоговые обязательства(активы)	19 142	13 550
Отложенные налоговые активы	22 930	30 410
Отложенные налоговые обязательства	(3)	
Текущий налог на прибыль	0	0

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

тыс.руб.

	БУ
Доходы	635 395
Расходы	(855 196)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(219 801)
Условный расход (доход)	(43 960)

Отложенный налоговый актив определяется как произведение вычитаемой временной разницы и действующей ставки налога на прибыль. Вычитаемые временные разницы возникают, когда расходы в бухгалтерском учете признаются раньше, чем в налоговом, а доходы – позже.

Вычитаемые временные разницы в 2016 году составили 30 410 тыс. руб.:

тыс.руб.

ОНА (убыток текущего периода)	ОНА (убыток текущего периода)	ОНА (погашение - прибыль)	разница
за 2016 год	55 867	25 457	30 410

Постоянное налоговое обязательство (актив) определяется как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, и действующей ставки налога на прибыль. Постоянное налоговое обязательство (актив) – сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

ПНО (ПНА):

тыс.руб.

	ПНО	ПНА	разница
за 2016 год	32 311	18 761	13 550

Формирование ПНО (ПНА) в 2016 году связано в резервами по сомнительным долгам, которые ежемесячно начисляются только бухгалтерском учете (ПНА) и ежемесячно погашаются в бухгалтерском учете (ПНО). В налоговом учете резерв не создается.

Расшифровка ПНО и ПНА

тыс.руб.

Объекты	Постоянные разницы	ПНО	Постоянные разницы	ПНА
Основное производство	40	8		
Дебиторская задолженность	244	49		
Резервы сомнительных долгов начислены	159 176	31 835		
Резерв по сомнительным долгам восстановлены (доходы)			93 744	18 749
Судебные издержки			2	0
Прочие расходы				
Единовременная премия в связи с юбилейной (праздничной) датой	289	58		
Госпошлина	132	26		



НДС по списанной дебиторской задолженности	6	1		
НДС по налоговому агенту	321	64		
Штрафные санкции за нарушение условий договора и гос. учреждений	525	105	60	12
Подарки	46	9		
Социально-культурные мероприятия	60	12		
Прочие расходы (не принимаемые)	10	2		
Платежи за сверхнормативные выбросы	7	1		
Исполнительный сбор	60	12		
Исправление ошибок предыдущего периода	106	21		
Венок для возложения	5	1		
Излишки (недостачи) выявленные при инвентаризации	77	15		
Компенсация за задержку выплаты заработной платы	6	1		
Мобильная связь сверх нормы	23	5		
Материальная помощь сотрудникам	94	19		
Убытки прошлых лет	323	65		
Почтово-телеграфные	5	1		
Итого:	161 555	32 311	93 806	18 761

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1. Претензионно-исковая работа

Сведения о работе по судебному взысканию.

За 2016 год в рамках работы по взысканию дебиторской задолженности Обществом предъявлено - 886 исковых заявлений (заявлений о выдаче судебных приказов), из них:

- 175 шт. к юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на общую сумму 56 933 тыс. рублей;
- 711 шт. к физическим лицам на общую сумму 22 879 тыс. рублей.

За 2016 год возбуждено 518 исполнительных производств (СПП) на сумму 40 078 тыс. рублей; предъявлено в казначейство 29 исполнительных документов на сумму 4 817 тыс. рублей.

Перечень исков предъявленных Обществом в 2016 и ранее годах, но не рассмотренных на отчетную дату.

Ответчик	Суд, № дела	Цена заявленного иска, руб.	
		Оси. Долг	Штрафные санкции
Администрация МО "Городское поселение г. Осташков"	A66-16202/15	123 717,15	78 708,03
ООО "Реформа 1028"	A66-762/16	109 364,98	4 341,34
ООО "Реформа 1028"	A66-4121/15	658 457,95	
Администрация МО "Городское поселение г. Осташков"	A66-998/16	804 310,08	512 948,37
ООО "Октян"	A66-765/16	74 720,38	4 349,59
ООО "Октян"	A66-12189/15	108 677,18	9 596,49
ООО "ГУК Московского района г. Тверь"	A66-11135/2016	7 026 092,12	
ООО "ГУК Московского района г. Тверь"	A66-12177/2016	496 639,68	8 517,37
ООО "УКС"	A66-12713/2016	1 297 578,07	219 302,60
МУП "УК ДЕЗ"	A66-12612/2016	298 993,87	8 049,09
ИП Зайцева Н.В.	A66-14679/2016	2 470,06	
ЗАО "Строительная компания "Союз"	A66-14637/2016	216 949,64	93 557,56



ТСЖ "Химинститут-39"	А66-13821/2016	8 226,63	139,85
МУП УК ДЕЗ (Тверь)	А66-13820/2016	134 432,23	3 716,66
АО "Тверская областная типография"	А66-13544/2016	115 110,01	21 018,65
ООО "Фаворит-Зубцов"	А66-13297/2016	2 373,38	773,72
МУП "Зубцовский сервис"	А66-12889/2016	1 817,15	175,42
ООО "Октян"	А66-12888/2016	9 482,05	
ООО "Реформа 1028"	А66-12615/2016	12 606,28	392,74
ТСЖ "Химинститута 54"	А66-12795/2016	25 052,40	960,98

Перечень предъявленных Обществу исковых требований в 2016 году.

Истец	Суд, № дела	Заявлено в решении основной долг	Заявлено в решении штрафные санкции	Решением удовлетворен основной долг	Решением удовлетворены штрафные санкции	Дата вынесения судебного акта
Департамент управления имуществом и земельными ресурсами города Твери	А66-13657/16	75 219,92		решением 1 инстанции - отказано		не вступило в законную силу
	А66-13660/16	9 983,31		решением 1 инстанции - отказано		не вступило в законную силу
	А66-13661/16	580 892,29				
	А66-2223/16		252 152,24	в иске отказано		05.07.2016

Перечень контрагентов-дебиторов, в отношении которых введены процедуры банкротства в соответствии с ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" в 2016 году и ранее.

Контрагент	№ дела о банкротстве, дата заявления о признании должника банкротом	Сумма реестровых требований Общества (руб.)
ЗАО "Строительная компания "Союз" ИНН 6904039972	А66-13884/2013, 13 декабря 2013	40514, 00
ООО "Юникорн" ИНН 6910017504	А66-6540/2016, 06 июня 2016	154 466, 42
ОАО "Тверская областная типография" ИНН 6950061549	А66-4349/2014, 09 апреля 2014	115248, 62
ООО "Октян" ИНН 6952014424	А66-1112/2016, 24 февраля 2016	53316, 77
ООО "Управляющая компания Московского района"	А66-7378/2013, 28 июня 2013	7544380, 32
МУП Управляющая компания Зубцов-Сервис" ИНН 6923007951	А66-9571/2015, 14 июля 2015	65990, 58
МУП "ВКХ" г.Кимры	А66-4026/2012, 20 апреля 2012	1414786, 55
ООО "Управляющая компания Московского района"	А66-7378/2013, 28 июня 2013	7544380, 32
ООО "Реформа 1028" ИНН 6950091416	А66-17358/2015, 16 февраля 2016	2553041, 81
АО ГУ ЖКХ ИНН 5116000922	А40-254121/16-175-406Б, 26 декабря 2016	
ООО "Аржон Пак" ИНН 6910020578	А66-14512/2016, 26 декабря 2016	
ООО "Строй Капитал" ИНН 6950004580	А66-5739/2014, 28 мая 2014	303770, 96
МУП "Приозерный" ИНН 6931009751	А66-4720/2014, 15 апреля 2014	877886, 38
ООО "Служба заказчика" ИНН 6913012800	А66-10296/2012, 10 октября 2012	4573322, 68



7. События после отчетной даты

7.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности заключен договор переуступки долга относительно поставки газа на сумму 295 630 656,79 рублей, между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и ОА «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). Договор №15/2017 от 07.02.2017 г.

7.2. После окончания отчетного периода, но до подписания бухгалтерской отчетности просроченная задолженность МУП «ТЭК Лихославльского района» по состоянию на 31.12.2016 г. в размере 30 880 167 руб. обеспеченная гарантийным письмом до 28.02.2017, не была оплачена в феврале 2017 г. руб. в связи с чем Общество подало иск в суд на взыскание этой задолженности.

8. Информация по прекращаемой деятельности

1. В 2016 году уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества. Общество намерено продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

2. По итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2016 году образован убыток. В целях выхода из сложившейся ситуации предприятием планируется принять следующие меры:

- максимально сократить расходы, в том числе по приобретению материальных ценностей; по выплатам стимулирующего характера - путем строго контроля и отчета по обоснованности произведенных затрат.

- расходы на ремонты и иные необходимые затраты с 2016 года осуществлять путем заключения договоров поставки (оказания услуг) только с поставщиками предложившими наименьшую сумму и наиболее выгодные условия строго на основании проведения торгов.

- кроме того, уже в 2016 году было принято решение о передачи части (не рентабельных) котельных Администрации районов и осуществлении отпуска тепловой энергии непосредственно с коллекторов собственных источников генерации, таким образом сократив материальные расходы, в том числе расходы по аренде котельных, сократив расходы по фонду оплаты труда.

- в 2017 году планируется ведение переговоров с арендодателями относительно снижения арендной платы.

3. На балансе предприятия числится сомнительная дебиторская задолженность. В целях устранения (погашения) задолженности предприятие ведет активную претензионно-исковую работу, путем направления в адрес должников претензий, досудебных предупреждений. Подаются иски о принудительном взыскании задолженности. Ведутся работы со службой судебных приставов в рамках закона «Об исполнительном производстве»

В 2017 году планируется продолжать активную работу по взысканию задолженности.

9. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроены в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в «ТЕХНОЛОГИИ»



соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

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

10. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16
Чистые активы	(537 410)	(724 839)	(914 219)
Уставный капитал	10	10	10
Презышение Уставного капитала над чистыми активами	(537 400)	(724 829)	(914 229)

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Генеральный директор



03.03.2017 г.

