

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 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 / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

170006, Тверская обл, Тверь, Достоевского ул, дом № 2, корпус 6

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД 8710001

по ОКПО 57802481

ИНН 6505077949

по ОНВД 35.30.14

по ОКФС / ОКФС 12300 49

по ОКЕИ 384

| Коды | | |
|-------|----|------|
| 31 | 12 | 2018 |
| 12300 | | |
| 49 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|----------------------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| П-1 2, П-2 3.1 | Основные средства | 1150 | 2 584 | 2 690 | 3 228 |
| | в том числе: | | | | |
| | Машины и оборудование (кроме офисного) | 11501 | 1 948 | 2 450 | 2 039 |
| | Офисное оборудование | 11502 | 554 | 78 | 185 |
| | Транспортные средства | 11503 | 82 | 162 | 104 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| П-2 3.3 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 189 485 | 188 912 | 163 309 |
| П-2 3.4 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 579 | 691 | 848 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | 11901 | 579 | 691 | 848 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 202 648 | 192 293 | 167 381 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| П-1 4, П-2 3.5 | Запасы | 1210 | 18 661 | 15 310 | 14 521 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 18 661 | 15 310 | 14 521 |
| П-2 3.6 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 145 | 35 622 | 32 158 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по услугам и приобретенным материально-производственным запасам | 12201 | 141 | 4 125 | 665 |
| | НДС по инвестиционному договору | 12202 | 4 | 31 497 | 31 493 |
| П-1 5.1 5.2, П-2 3.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 128 928 | 113 042 | 172 044 |
| | Краткосрочная задолженность | 12301 | 128 928 | 113 042 | 172 044 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 123011 | 278 | 1 119 | 4 324 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 123012 | 107 301 | 80 364 | 136 915 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 123013 | 3 403 | 4 301 | 7 250 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 123014 | 808 | 255 | 53 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 123015 | 8 | 28 | 28 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 123016 | 3 671 | 3 687 | 3 701 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 123017 | 13 459 | 12 870 | 9 456 |
| | Расчеты с подрядчиками по инвестиционному договору | 123018 | - | 10 318 | 10 318 |
| П-1 3, П-2 3.2 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 17 706 | - | - |
| П-2 3.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 144 | 12 084 | 29 490 |
| | в том числе: | | | | |
| | Касса организации | 12501 | - | 46 | 25 |
| | Расчетные счета | 12502 | 144 | 12 038 | 29 465 |
| П-2 3.9 | Прочие оборотные активы | 1260 | 2 238 | 181 943 | 181 755 |
| | в том числе: | | | | |

| | | | | | |
|--|--|-------|---------|---------|---------|
| | Денежные документы | 12001 | 5 | 12 | 6 |
| | НДС, начисленный по отгрузке | 12002 | 1 125 | 1 136 | 1 185 |
| | Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 12003 | 44 | 44 | 750 |
| | Расходы будущих периодов | 12004 | - | - | 59 |
| | Затраты по инвестиционному договору | 12005 | 1 063 | 180 751 | 179 745 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 167 822 | 358 001 | 429 965 |
| | БАЛАНС | 1600 | 370 470 | 550 294 | 597 349 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|------------------------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| П-2 3.10 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| П-2 3.11 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| П-2 3.12 | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| П-2 3.13 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (1 277 764) | (1 159 009) | (914 228) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (1 277 754) | (1 159 999) | (914 219) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| П-2 3.14 | Заемные средства | 1410 | 40 400 | 81 200 | 91 800 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные займы | 14101 | 40 400 | 81 200 | 91 800 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 16 | 16 | 18 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 133 034 | 192 160 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 173 450 | 273 376 | 91 818 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| П-2 3.14 | Заемные средства | 1510 | 280 886 | 221 779 | 192 871 |
| | в том числе: | | | | |
| | Краткосрочные займы | 15101 | 203 700 | 162 900 | 152 300 |
| | Проценты по долгосрочным займам | 15102 | 77 186 | 58 879 | 40 571 |
| П-1 5.3, 5.4, П-2 3.15 | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 181 363 | 1 211 606 | 1 224 721 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 1 014 962 | 879 425 | 995 402 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 7 385 | 7 418 | 7 373 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 536 | 585 | 1 076 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 1 373 | 1 413 | 1 426 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 3 136 | 2 759 | 2 871 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15206 | 163 971 | 104 976 | 1 543 |
| | Расчеты с подрядчиками по инвестиционному договору | 15207 | - | 215 030 | 215 030 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| П-1 7, П-2 3.16 | Оценочные обязательства | 1540 | 2 525 | 2 532 | 2 160 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 474 774 | 1 435 917 | 1 419 752 |
| | БАЛАНС | 1700 | 370 470 | 550 294 | 597 349 |



Диковченко Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер /ф/ Колмакова О.В.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

| | | | | |
|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация <u>ООО "Газпром теплотенерго Тверь"</u> | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u> | по ОКПО | 31 | 12 | 2018 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / смешанная российская собственность</u> | ИНН | 57802481 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКВЭД | 8906077949 | | |
| | по ОКФС / ОКФС | 35.30.14 | | |
| | по ОКЕИ | 12300 | 49 | |
| | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| П-2 4.1 | Выручка | 2110 | 407 659 | 386 667 |
| | в том числе теплоснабжение | 21101 | 400 946 | 381 298 |
| | транспортировка | 21102 | 2 219 | 1 335 |
| | прочая | 21103 | 4 524 | 4 054 |
| П-2 4.1 | Себестоимость продаж | 2120 | (459 383) | (474 609) |
| | в том числе теплоснабжение | 21201 | (447 129) | (459 911) |
| | транспортировка | 21202 | (5 887) | (5 297) |
| | прочая | 21203 | (6 367) | (9 401) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (51 694) | (87 922) |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (37 071) | (36 717) |
| | заработная плата | 22201 | (22 838) | (21 179) |
| | взносы с ФОТ | 22202 | (6 441) | (5 879) |
| | аренда | 22203 | (2 860) | (4 580) |
| | прочие | 22204 | (4 932) | (5 079) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (88 765) | (124 639) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 919 | 540 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (18 308) | (18 307) |
| П-2 4.2.1 | Прочие доходы | 2340 | 124 106 | 122 275 |
| | резерв по сомнительным долгам | 23401 | 107 938 | 104 187 |
| | субсидия | 23402 | 5 088 | 477 |
| | прочие | 23403 | 11 080 | 17 611 |
| П-2 4.2.2 | Прочие расходы | 2350 | (147 279) | (250 256) |
| | резерв по сомнительным долгам | 23501 | (128 940) | (240 156) |
| | судебные дела | 23502 | (692) | (13) |
| | госпошлина | 23503 | (2 773) | (1 995) |
| | прочие | 23504 | (14 874) | (8 092) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (129 327) | (270 387) |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| П-2 5.0 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 6 224 | 26 470 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| П-2 5.0 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 19 641 | 25 607 |
| | Прочее | 2460 | (9 089) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (118 755) | (244 780) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 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 | - | - |
| | Сводный финансовый результат периода | 2500 | (118 755) | (244 780) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Диковченко Алексей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

08 февраля 2019 г.

Главный бухгалтер Иф-Колесова О.В.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - декабрь 2018 г.**

| | | | |
|---|--------------------------|------------|---------|
| Организация <u>ООО "Газпром энергосервис Тверь"</u> | Форма по ОК04 | Коды | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Дата (число, месяц, год) | 0710003 | |
| Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергией)</u> | по ОК02 | 31 | 12 2018 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> | по ОК030 / ОК031 | 57053287 | |
| Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> | по ОК030 / ОК031 | 0905077349 | |
| | по ОК030 / ОК031 | 35.39.14 | |
| | по ОК030 / ОК031 | 12380 | 48 |
| | по ОК031 | 288 | |

1. Доходы капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Переоценочный запас, резервный убыток | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------|
| Валовый капитал на 31 декабря 2016 г. | 3100 | 10 | - | - | - | (614 209) | (614 219) |
| За 2017 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала – всего | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| пересчет 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 | Учетный капитал | Собственный запас, приобретенный у акционера | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (олигомерный убыток) | Итого |
|---|------|-----------------|--|--------------------|-------------------|---|-------------|
| Уменьшение капитала - всего | 3220 | - | - | - | - | (244 780) | (244 780) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (244 780) | (244 780) |
| расходы, относящиеся непосредственно на расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица (слияние) | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица (разделение) | 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 2017 г. За 2018 г. | 3200 | 10 | - | - | - | (1 158 009) | (1 158 999) |
| Увеличение капитала - всего | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| пересчет обязательств | 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 |
| реорганизация юридического лица (слияние) | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Увеличение капитала - всего | 3320 | - | - | - | - | (118 755) | (118 755) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (118 755) | (118 755) |
| расходы, относящиеся непосредственно на расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица (слияние) | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица (разделение) | 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 2018 г. | 3300 | 10 | - | - | - | (1 277 764) | (1 277 754) |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | Изменение капитала за 2017 г. | | На 31 декабря 2017 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | (914 219) | (244 780) | - | (1 159 000) |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | (914 219) | (244 780) | - | (1 159 000) |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (914 229) | (244 780) | - | (1 159 009) |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | (914 229) | (244 780) | - | (1 159 009) |
| Добавочный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 10 | - | - | 10 |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 10 | - | - | 10 |

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

| Расшифровка показателя | Ед. | 3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2018 г. |
| Чистые активы | 3000 | (1 277 754) | (1 158 999) | (914 219) |



Джапаров Алексей
Саркент
(д.к.с.ф.р.и.с.п.и.)

Руководитель
отдела

04 февраля 2019 г.

Главный бухгалтер №/ Попова О.В.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|----------|----|------|
| Организация | ООО "Газпром теплоэнерго Тверь" | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2018 |
| Вид экономической деятельности | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) | по ОКПО | 0710004 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Иная смешанная российская / собственность | ИНН | 57302481 | | |
| Общество с ограниченной ответственностью | | по ОКВЭД | 35.30.14 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКФС / ОКФС | 12300 | 49 | |
| | | по ОКЕИ | 304 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 385 318 | 335 709 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 361 929 | 316 703 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 545 | 1 739 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | субсидии | 4114 | 5 088 | 477 |
| П-2 3.8 | прочие поступления | 4119 | 16 756 | 16 790 |
| | Платежи - всего | 4120 | (396 113) | (352 110) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (267 281) | (271 042) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (60 484) | (59 862) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | платежи по налогам и сборам | 4125 | (2 716) | (1 863) |
| | платежи во внебюджетные фонды | 4126 | (15 663) | (15 533) |
| П-2 3.6 | прочие платежи | 4127 | (29 959) | (3 810) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (10 795) | (16 401) |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | | 4215 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 145) | (1 005) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1 145) | (1 005) |
| | 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 | (1 145) | (1 005) |

| Показатели | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|------------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | | 4315 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | | 4324 | - | - |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (11 940) | (17 406) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 12 084 | 29 490 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 144 | 12 084 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



08 февраля 2018 г.

Дюковченко Алексей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Заведующий бухгалтером / И.В. Попова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (П-1)**

Организация: ООО Газпром теплотенерго Тверь"
Отчетный период: 2018 г.
Единица измерения: в тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Было | | Убыток от обесценения | Переоценка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 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 | | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|--|------------------|
| | | | | затраты за период | спецзаказ на приобретение нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям в разработках - всего в том числе: | 5160 | за 2018 г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2017 г. | - | - | - | - |
| | 5161 | за 2018 г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2017 г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: | 5180 | за 2018 г. | - | - | - | - |
| | 5181 | за 2018 г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2017 г. | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|--|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего | 5240 | за 2018 г. | - | 568 | - | (568) | - |
| | 5250 | за 2017 г. | - | 232 | - | (232) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | Автомобиль спец. пассажирское ТС-УАЗ-29881 | 5241 | за 2016 г. | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2017 г. | - | 15 | - | (15) | - |
| Автомобиль ГАЗ-330252 грузовой с бортовой платформой | 5242 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2017 г. | - | 18 | - | (18) | - |
| Автомобиль ГАЗ-330253 грузовой с бортовой платформой | 5243 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2017 г. | - | 18 | - | (18) | - |
| Электронное АЦМС 4066-2-2 Q=73 куб.м/час, H=26,4 м, N=7,5 кВт | 5244 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2017 г. | - | 119 | - | (119) | - |
| Автомобиль TOYOTA Camry | 5245 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2017 г. | - | 30 | - | (30) | - |
| Автомобиль RENAULT FLUENCE | 5246 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2017 г. | - | 19 | - | (19) | - |
| Автомобиль RENAULT LOGAN - H240PT | 5247 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2017 г. | - | 13 | - | (13) | - |
| Компьютеры персональные Dell Optiplex 5060 Micro Core i3-6100T (3,1GHz) 8GB (1x8GB) DDR4 256GB SSD, In | 5248 | за 2016 г. | - | 482 | - | (482) | - |
| | 5258 | за 2017 г. | - | - | - | - | - |
| Мфу Kyocera M4132dn (P/C/S), A3, 32ppm A4/T1 ррм э3, 25-400%, 1024 Mb, USB 2.0, цв.сканер.) | 5249 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2017 г. | - | 86 | - | (86) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2018 г. | |
|--|------|------------|------------|
| | | за 2015 г. | за 2017 г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| | 5271 | - | - |
| в том числе: | | | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2017 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 | 961 252 | 960 868 | 783 858 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию (иное использование основных средств) | 5285 | - | - | - |
| | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 Указанный за период

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | выбыло | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|------------|------------------------------|---|--|-------------|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|------------------------------|
| | | | уточнен по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операциям) | поступления | применованные штрафы и иные начисления | погашение | списание на фискальный результат | восстановление резерва | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | уточнен по условиям договора |
| Кредиторская дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2018 г. | 386 301 | (273 259) | 553 159 | - | (5 033) | 122 615 | - | - | - | 408 513 | (279 584) |
| | 5530 | за 2017 г. | 314 038 | (141 994) | 504 011 | - | (5 336) | 104 137 | - | - | - | 386 301 | (273 259) |
| в том числе: | 5511 | за 2018 г. | 332 925 | (252 581) | 503 839 | - | (5 435) | 119 043 | - | - | - | 361 419 | (254 317) |
| | 5531 | за 2017 г. | 259 592 | (122 584) | 468 092 | - | (362 794) | 101 798 | - | - | - | 332 925 | (252 581) |
| Должны выданные | 5512 | за 2018 г. | 1 119 | - | 9 782 | - | (10 623) | - | - | - | - | 378 | - |
| | 5532 | за 2017 г. | 4 324 | - | 5 170 | - | (3 156) | - | - | - | - | 1 119 | - |
| Прочая | 5513 | за 2018 г. | 41 539 | (20 598) | 41 048 | - | (36 272) | 3 571 | - | - | - | 46 516 | (25 267) |
| | 5533 | за 2017 г. | 39 797 | (19 310) | 34 761 | - | (30 429) | 2 391 | - | - | - | 41 939 | (20 698) |
| Расчеты с подразделениями по инвестиционному договору | 5514 | за 2018 г. | 10 318 | - | - | - | (10 318) | - | - | - | X | - | - |
| | 5534 | за 2017 г. | 10 318 | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2018 г. | 386 301 | (273 259) | 553 159 | - | (5 033) | 122 615 | X | X | X | 408 513 | (279 584) |
| | 5530 | за 2017 г. | 314 038 | (141 994) | 506 011 | - | (5 336) | 104 137 | X | X | X | 386 301 | (273 259) |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 1 225 991 | 1 237 831 | 1 261 332 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5531 | 945 076 | 811 622 | 898 231 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | - | - | - |
| расчеты по инвестиционным договорам | 5593 | - | 215 030 | 215 030 |
| прочие | 5504 | 280 886 | 211 179 | 148 071 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5810 | 266 305 | 285 928 |
| Расходы на оплату труда | 5820 | 52 936 | 58 058 |
| Отчисления на социальные нужды | 5830 | 15 708 | 17 038 |
| Амортизация | 5840 | 674 | 704 |
| Прочие затраты | 5850 | 140 331 | 139 587 |
| Итого по элементам | 5860 | 496 454 | 511 325 |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5870 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5880 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5900 | 496 454 | 511 325 |

7. Оценка обязательств

| Наименование обязательств | Код | Оценочно начало года | Средняя | Последняя | Средняя величина обязательств | Оценочно конец периода |
|---|------|----------------------|---------|-----------|-------------------------------|------------------------|
| Оценочные обязательства - долги в том числе | 5100 | 2 532 | 6 034 | 6 340 | - | 2 532 |
| Изменения в силу ступеней | 5101 | 2 532 | 5 035 | 6 340 | - | 2 114 |
| Изменения в силу | 5102 | - | 411 | - | - | 411 |

Руководитель

Демичевский Алексей
Сергеевич

06 февраля 2019



Травкин Евгений Сергеевич №- Ломанова О.В.

**ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»
ИНН 6905077949**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2018 год (П-2).**

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 | 7 |
| 1.4. Информация о связанных сторонах | 7 |
| 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета | 11 |
| 2.1. Информация об особенностях учетной политики для целей бухгалтерского учета | 11 |
| 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | 11 |
| 2.2.1. Учет основных средств | 13 |
| 2.2.2. Учет материально-производственных запасов | 14 |
| 2.2.3. Учет операций по кассе и безналичных операций | 15 |
| 2.2.4. Учет кредитов и займов | 15 |
| 2.2.5. Учет затрат на производство | 16 |
| 2.2.6. Учет расходов будущих периодов | 16 |
| 2.2.7. Учет выручки от продаж | 17 |
| 2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала | 17 |
| 2.2.9. Инвентаризация имущества и обязательств | 17 |
| 2.2.10. Дебиторская задолженность | 18 |
| 2.2.11. Оценочные обязательства | 18 |
| 2.3. Информация об особенностях учетной политики для целей налогового учета | 19 |
| 2.3.1. Информация об оценочных значениях | 20 |
| 2.3.2. Учетная политика для целей исчисления налога на прибыль | 20 |
| 2.3.3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость | 20 |
| 3. Пояснения существенным по статьям бухгалтерского баланса | 21 |
| 3.1. Основные средства | 21 |
| 3.2. Финансовые вложения (строка 1170) | 22 |
| 3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180) | 22 |
| 3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190) | 22 |
| 3.5. Запасы (строка 1210) | 22 |
| 3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности | 22 |
| 3.6. Налог на добавленную стоимость | 23 |
| по приобретенным ценностям (строка 1220) | 23 |
| 3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230) | 23 |
| Движение резерва по сомнительным долгам | 24 |
| 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) | 24 |
| 3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260) | 24 |
| 3.10. Уставный капитал (строка 1310) | 25 |
| 3.11. Добавочный капитал (строка 1350) | 25 |
| 3.12. Резервный капитал (строка 1360) | 25 |
| 3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) | 25 |
| 3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510) | 25 |
| 3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520) | 26 |
| 3.16. Оценочные обязательства (строка 1540) | 27 |
| 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах | 27 |
| 4.1. Прибыли от продаж | 27 |
| 4.2. Прочие доходы и расходы | 28 |
| 4.2.1. Прочие доходы | 28 |
| 4.2.2. Прочие расходы | 28 |

| | |
|--|----|
| 5. Учет расчетов по налогу на прибыль..... | 29 |
| 6. Условные факты хозяйственной деятельности | 30 |
| 6.1. Претензионно-исковая работа..... | 30 |
| Сведения о работе по судебному взысканию. | 30 |
| 7. События после отчетной даты..... | 34 |
| 8. Информация по прекращаемой деятельности | 35 |
| 9. Чистые активы Общества | 35 |

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

I.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 %; - Муниципальное образование г. Кимры Тверской области – 3%; - Муниципальное образование Кашинский район Тверской области – 3%; - Муниципальное образование Спировский район Тверской области – 3%; - Муниципальное образование г. Вышний Волочек Тверской области – 3%; - Муниципальное образование Зубцовский район Тверской области – 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 /695001001 |
| 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 распределение пара и горячей воды (тепловой энергии); - 35.30.5 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; 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. бессрочное. 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 | 170006, Тверская обл., г. Тверь, ул. Достоевского, д. 2Б. |
| Фактический адрес | 170006, Тверская обл., г. Тверь, ул. Достоевского, д. 2Б. |
| 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 | Диковченко Алексей Сергеевич |
| Главный бухгалтер | Ломакова Ольга Васильевна |

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

Среднесписочная численность:

- за 2018 год – 165 чел.;
- за 2017 год – 173 чел.;
- за 2016 год – 235 чел.

1.2. Информация об органах управления

Участниками Общества являются:

- АО «Газпром теплоэнерго»;
- ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»;
- Муниципальное образование Кашинский район Тверской области;
- Муниципальное образование Спировский район Тверской области;
- Муниципальное образование г. Вышний Волочек Тверской области;
- Муниципальное образование Зубцовский район Тверской области;
- Муниципальное образование г. Кимры Тверской области;

На основании решения ОСУ (Протокол № 03/17 от 28.04.2017) в Совет директоров Общества избраны:

| № п/п | Фамилия Имя Отчество | Должность |
|-------|------------------------------|--|
| 1 | Тринога Артур Михайлович | Председатель Совета директоров – генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго» |
| 2 | Громов Сергей Николаевич | Член Совета директоров – первый заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» |
| 3 | Струк Елена Владимировна | Член Совета директоров - заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам |
| 4 | Тарасов Сергей Варфоломеевич | Член Совета директоров - генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» |
| 5 | Гром Анна Андреевна | Член Совета директоров – генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» |

На основании решения ОСУ (Протокол № 04/18 от 21.02.2018) в Совет директоров Общества избраны:

| № п/п | Фамилия Имя Отчество | Должность |
|-------|---------------------------|---|
| 1 | Тринога Артур Михайлович | Председатель Совета директоров – генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго» |
| 2 | Врублевская Юлия Саввична | Член Совета директоров – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго» |
| 3 | Аринина Анастасия Юрьевна | Член Совета директоров - заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром |

| | | |
|---|------------------------------|--|
| | | теплоэнерго» по экономике и финансам |
| 4 | Федор Андрей Иванович | Член Совета директоров – директор по работе с органами власти АО «Газпром теплоэнерго» |
| 5 | Тарасов Сергей Варфоломеевич | Член Совета директоров – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз- Тверь» |

На основании решения ОСУ (Протокол № 1 от 28.04.2018) в Совет директоров Общества избраны:

| № п/п | Фамилия Имя Отчество | Должность |
|-------|------------------------------|--|
| 1 | Тринога Артур Михайлович | Председатель Совета директоров – генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго» |
| 2 | Врублевская Юлия Саввична | Член Совета директоров – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго» |
| 3 | Аринина Анастасия Юрьевна | Член Совета директоров - заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам |
| 4 | Марков Антон Андреевич | Член Совета директоров – директор по технологическому присоединению и сопровождению проектов АО «Газпром теплоэнерго» |
| 5 | Тарасов Сергей Варфоломеевич | Член Совета директоров – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз- Тверь» |

На основании решения ОСУ (Протокол № 01 от 21.04.2016) в состав Ревизионной комиссии Общества избраны:

| № 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 | Попов Юрий Викторович | Главный специалист контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго» |

На основании решения ОСУ (Протокол № 04/18 от 21.02.2018, Протокол № 1 от 28.04.2018) в состав Ревизионной комиссии Общества избраны:

| № п/п | Фамилия Имя Отчество | Должность |
|-------|-----------------------------|---|
| 1 | Шелковой Виталий Валериевич | Начальник отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго» |
| 2 | Лавров Михаил Владиславович | Главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго» |
| 3 | Попов Юрий Викторович | Главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго» |

Вознаграждение основного управленческого персонала организации и членов совета директоров

тыс. руб.

| Начислены краткосрочные вознаграждения | | 2018 г | 2017 г | 2016 г |
|--|--|--------|--------|--------|
| Основной управленческий персонал Общества | Оплата труда | 5 490 | 7 050 | 7 886 |
| Члены Совета Директоров и Ревизионной Комиссии | Вознаграждение, связанное с выполнением обязанностей членов Совета директоров и ревизионной комиссии | - | - | - |

Долгосрочные вознаграждения в 2018 году не выплачивались.

В состав основного управленческого персонала Общества входят: генеральный директор; главный инженер; советник ген. директора по корпоративной защите; главный бухгалтер.

1.3. Информация о дочерних и зависимых Обществах

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

1.4. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ПАО «Газпром» и входит в группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

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» были предоставлены следующие займы:

| п/п | Номер договора | Дата договора | Сумма договора, тыс. руб. | Сумма задолженности, тыс. руб. | | Годовая % ставка |
|--------------|----------------|---------------|---------------------------|--------------------------------|----------------|--|
| | | | | На 31.12.17 г. | На 31.12.18 г. | |
| 1 | 214/2014 | 11.11.2014 г. | 190 000 | 233 921 | 248 171 | 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 | 36 127 | 38 189 | с 01.01. по 20.11.16 г. – 8,25 % с 01.10.16 – 7,5 % |
| 3 | 256/2013 | 15.11.2013 | 41 500 | 32 931 | 34 926 | с 01.01. по 20.11.16 г. – 8,25 % с 01.10.16 – 7,5 % |
| Всего | | | 293 500 | 302 979 | 321 286 | |

Движение по договорам займа:

тыс. руб.

| Договоры займа | Сумма долга на 31.12.16 г. | Уплачено | Поступило/ Начислено | Сумма долга на 31.12.17 г. | Уплачено | Поступило/ Начислено | Сумма долга на 31.12.18 г. |
|---|----------------------------|----------------|----------------------|----------------------------|----------|----------------------|----------------------------|
| Задолженность по займам | 244 100 | - | - | 244 100 | - | - | 244 100 |
| Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г. | 27 500 | - | - | 27 500 | - | - | 27 500 |
| Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г. | 190 000 | - | - | 190 000 | - | - | 190 000 |
| Договор займа № 256/13 от 15.11.13 г. | 26 600 | - | - | 26 600 | - | - | 26 600 |
| Задолженность по процентам | 40 571 | | 18 308 | 58 879 | | 18 308 | 77 186 |
| Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г. | 6 564 | | 2 062 | 8 627 | | 2 062 | 10 689 |
| Договор займа № 214/2014 от 11.11.14 г. | 29 671 | | 14 250 | 43 921 | | 14 250 | 58 171 |
| Договор о займа № 256/13 от 15.11.13 г. | 4 336 | | 1 995 | 6 331 | | 1 995 | 8 326 |
| Итого | 265 993 | (1 000) | 19 678 | 302 979 | | 18308 | 321 286 |

11.07.2018 г. между ООО «Газпром теплотерго Тверь» (Займодавец) и АО «Газпром теплотерго» (Заемщик) был заключен договор займа № 78/2018 на сумму 485 000 тыс. рублей. В 2018 г. было предоставлено АО «Газпром теплотерго» 126 815 тыс. руб., возвращено АО «Газпром теплотерго» 109 109 тыс. руб. На 31.12.2018 дебетовое сальдо по счету 58 составляет 17 706 тыс. руб.

АО «Газпром теплотерго» были оказаны услуги по сдаче имущества в аренду.

тыс. руб.

| Договоры | долг на 31.12.16 | оплачено | начислено | долг на 31.12.17 | оплачено | начислено | долг на 31.12.18 |
|---|------------------|----------|-----------|------------------|----------|-----------|------------------|
| счет учета 76 | | | | | | | |
| Договор №10-AP/2015-3У от 19.02.2015г | 3 | 7 | 6 | 1 | 6 | 6 | 1 |
| Договор №100-AP/2014-3У от 16.06.2014г. | 7 | 13 | 9 | 2 | 9 | 9 | 2 |
| Договор №163-AP/2015-3У от 14.09.2015г | 5 | 12 | 10 | 2 | 10 | 10 | 2 |
| Договор №9-AP/2015-3У от 19.02.2015г | 3 | 9 | 7 | 2 | 7 | 7 | 2 |
| Договор 101-AP/2014-3У от 16.06.2014 г | 15 | 33 | 24 | 6 | 24 | 24 | 6 |
| Договор 102-AP/2014-3У от 16.06.2014 г | 8 | 15 | 10 | 3 | 10 | 10 | 3 |
| Договор 115-AP/2012 от 15.06.12 | 59 424 | | 15 609 | 75 034 | 1 287 | 15 442 | 89 189 |
| Договор 119-AP/2012 от 02.07.12 | 21 450 | | 3 985 | 25 435 | 326 | 3 907 | 29 016 |
| Договор 140-AP/2011 от 12.12.11 | 25 264 | | 7 703 | 32 966 | 598 | 7 176 | 39 544 |
| Договор 238-AP/2015 от 30.11.2015 | 3 893 | | 2 682 | 6 576 | 223 | 2 669 | 9 022 |
| Договор 26-А/2010 от 12.08.10 | 111 440 | | 10 331 | 121 771 | 12 | 139 | 121 898 |
| Договор 38-AP/2013-3У от 04.06.13 | 57 | 142 | 113 | 28 | 113 | 113 | 28 |
| Договор 40-AP/2012 от 06.03.12 | 17 237 | | 2 519 | 19 756 | 205 | 2 468 | 22 019 |
| Договор 47/2017 от 01.04.17 | | 13 | 128 | 115 | 66 | 66 | 115 |
| Договор № 01-09/О от 01.11.08 г. Кимры | | | | | | 5 080 | 5 080 |
| Договор № 01/08 от 01.07.08 г. Кимры | | | | | | 3 230 | 3 230 |
| Договор № 08-12/О от 30.12.11 г | | | | | | 4 752 | 4 752 |
| Договор № 09-12/О от 30.12.11 г | | | | | | 13 460 | 13 460 |
| Договор № 11-11/О от 01.11.10 г | | | | | | 4 742 | 4 742 |
| Договор № 15-09/О от 01.04.09 г. | | | | | | 11 360 | 11 360 |
| Договор № 15-15/СА от 24.06.15 | | | | | | 24 | 24 |
| Договор № 19-11/О от 12.11.10 г. Зубцов | | | | | | 9 424 | 9 424 |
| Договор № 19-13/О от 30.11.12г. | | | | | | 11 739 | 11 739 |

| | | | | | | | |
|--|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| Договор № 20-13/О от 30.11.12г. | | | | | | 68 918 | 68 918 |
| Договор № 21-13/О от 30.11.12г. | | | | | | 143 388 | 143 388 |
| Договор № 22-10/О от 01.07.10 г.Осташков | | | | | | 38 387 | 38 387 |
| Договор № 22-13/О от 30.11.12г. | | | | | | 3 527 | 3 527 |
| Договор № 25-13/О от 07.11.12г. | | | | | | 6 029 | 6 029 |
| Договор № 31-14/О от 29.09.14 г. | | | | | 80 | 230 | 150 |
| Договор № 32-14/О от 29.09.14 г. | | | | | 28 | 116 | 88 |
| Договор № 35-14/СА от 30.09.14 г. | | | | | 17 | 68 | 51 |
| Договор № 45-13/О от 10.10.13 г. | | | | | | 191 656 | 191 656 |
| Договор № 55-11/О от 20.09.11 гЗубцов | | | | | | 4 100 | 4 100 |
| Договор № 56-11/О от01.10.11 г.Кимры | | | | | | 1 286 | 1 286 |
| Договор № 71-11/О от01.10.11 г.Осташков | | | | | | 1 135 | 1 135 |
| Договор № 76-09/О от01.12.09 г.Кимры | | | | | | 5 930 | 5 930 |
| Договор №10-12/О от30.12.11 г.Осташков | | | | | | 21 789 | 21 789 |
| Договор б/н от 25.06.08 г. Кимры | | | | | | 9 527 | 9 527 |
| Итого | 238 806 | 244 | 43 136 | 281 698 | 3 021 | 591 943 | 870 620 |

Платежи АО «Газпром теплоэнерго» за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2017 год в сумме 245 тыс. руб., за 2018 год в сумме 2 896 тыс. руб.

В 2016 году АО «Газпром теплоэнерго» 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. В 2017 году по действующему инвестиционному договору № 55/2012 от 15.03.12 г. движений не было. 28.12.2018 г. были переданы затраты АО «Газпром теплоэнерго» по данному инвестиционному договору на сумму 222 863 тыс. руб., в т.ч. НДС – 33 101 тыс. руб. В связи с этим образовалась дебиторская задолженность в сумме 9 033 тыс. руб., в т.ч. вознаграждение по инвестиционному договору в сумме 1 200 тыс. руб.

В феврале 2017 г. был заключен договор переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. на сумму 295 631 тыс. руб. между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и АО «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). 19 мая 2017 года было подписано соглашение о реструктуризации задолженности № 37/2017 по договорам поставки газа № 52-4-6206/13 от 25.10.12 г. (Кимры), № 52-4-6207/13 от 25.10.12 г. (Зубцов), № 52-4-6197/13 от 25.10.12 г. (Лихославль), Договор № 52-4-6263/13 от 25.10.12 г. (Осташков), № 52-4-6261/13 от 25.10.12 г. (Химинстит.), Договор № 52-4-6284/13 от 25.10.12 г. (Калашниково) между АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на сумму 295 631 тыс. руб.

Между ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» и АО «Газпром теплоэнерго» были заключены следующие договоры:

- договор № 234 от 17.12.08 г.;
- договор № 263 от 07.11.08 г.;
- договор № 42 от 06.05.19 г.

Кредиторская задолженность на 31.12.18 г. по данным договорам следующая:

- договор № 234 от 17.12.08 г. – 2 344 869,80 руб.;
- договор № 263 от 07.11.08 г. – 4 505 661,99 руб.;
- договор № 42 от 06.05.19 г. – 322 863,26 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 2016 году ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» поставка природного газа осуществлена на сумму 318 336 тыс. руб., в т.ч. НДС – 48 560 руб. По состоянию на 31 декабря 2016 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 332 565 тыс. руб. В феврале 2017 г. был заключен договор переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. на сумму 295 631 тыс. руб. между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и АО «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). В 2017 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 267 816 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2017 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 84 596 тыс. руб. В 2018 году была осуществлена поставка природного газа ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на сумму 273 364 тыс. руб., в т.ч. НДС – 41 700 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность по приобретенным ресурсам перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 110 811 тыс. руб., в т.ч. НДС – 16 903 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» составила 102 тыс. руб. по следующим судебным решениям:

- дело № А66-6658/2010 от 18.10.10 г. – 14 тыс. руб.;
- дело № А66-6659/2010 от 19.10.10 г. – 49 тыс. руб.;
- дело № А66-6661/2010 от 18.10.10 г. – 39 тыс. руб.

Платежи ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» за поставленный газ включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2017 год в сумме 220 155 тыс. руб., за 2018 год в сумме 209 447 тыс. руб.

3. Прочие связанные стороны:

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

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

№15-09/О от 01.04.09 г., №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/СА от 30.09.14г., №45-13/О от 10.10.13г.

В 2017 году АО «Тепло-Инвест» оказывало Обществу услуги по сдаче имущества в аренду. Начисленная арендная плата за 2017г. составила 81 286 тыс. руб. ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» имеет задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. перед АО «Тепло-Инвест» по приобретенным услугам в сумме 496 713 тыс. руб.

В 2018 г. ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» было получено письмо № 1633-18 от 15.05.2018 г. о присоединении АО «Тепло-Инвест» к АО «Газпром теплоэнерго». Согласно данному письму задолженность в размере 512 478 тыс. руб. была перенесена с АО «Тепло-Инвест» на АО «Газпром теплоэнерго».

На основании данных, полученных от участников Общества АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» либо имеют возможность контролировать действия Общества -отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2016 года и на 31.12.2017 года операции с финансовыми вложениями в Обществе не осуществлялись.

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», Положения 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), Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции 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 29 декабря 2017 г. № П-150.

Принятая Учетная политика ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» на 2018 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. Существенные изменения в учетную политику за 2018 г. по сравнению с прошлым периодом не вносились. В 2019 году Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам в порядке, установленном статьей 266 НК РФ.

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 отдельным структурным подразделением (бухгалтерией) ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» (далее Общество), и возглавляется главным бухгалтером. Структура и численность бухгалтерии определяется штатным расписанием, утвержденным Советом директоров 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 Инструкция по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 2.0. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Филиалы не формируют бухгалтерскую отчетность, выполняют функции первичного сбора, обработки и передачи 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.

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.

Каждая существенная корректировка должна быть раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вместе с указанием причин, вызвавших эту корректировку.

Общество раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества является ошибкой.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность) исправляется ошибка:

- отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год;

- существенная ошибка отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям, уполномоченным осуществлять права собственника, либо органам государственной власти или самоуправления. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность);

- существенная ошибка отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, уполномоченным осуществлять права собственника, либо органам государственной власти или самоуправления, но до даты утверждения такой отчетности. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции с нераспределенной прибылью (непокрытым убытком);

- путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

В случае если существенная ошибка была допущена до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов, корректировке подлежат вступительные сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из представленных отчетных периодов.

В случае если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, невозможно, Общество должно скорректировать вступительное сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из периодов, пересчет за который возможен.

Влияние существенной ошибки на предшествующий отчетный период определить невозможно, если требуются сложные и (или) многочисленные расчеты, при выполнении которых невозможно выделить информацию, свидетельствующую об обстоятельствах, существовавших на дату совершения ошибки, либо необходимо использовать информацию, полученную после даты утверждения бухгалтерской отчетности за такой предшествующий отчетный период.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

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 при вводе 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.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется из предполагаемого срока использования в соответствии с техническими условиями (технической документацией

объекта) и устанавливается на дату ввода объекта в эксплуатацию, исходя из Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, 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. Срок полезного использования объектов основных средств утверждается приказом генерального директора Общества.

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками. Если срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника не известен, то срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.

При приобретении у предыдущего собственника полностью амортизированных объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

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 Общества не производится (п.15 ПБУ 6/01).

Капитальные вложения в арендованное имущество могут производиться в форме неотделимых и отделимых улучшений по согласованию с Арендодателем.

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.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение (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, спецоснастки, срок полезного использования которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки погашается в течение нормативного срока использования и отражается в бухгалтерском учете по дебету счетов учета затрат и кредиту субсчета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

2.2.3. Учет операций по кассе и безналичных операций.

Расчеты наличными денежными средствами осуществляются через кассу. Порядок хранения и расходования денежных средств в кассе регламентируется Указанием ЦБ РФ от 11 марта 2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Аналитический учет денежных средств в кассе Общества ведется по видам движения денежных средств, видам денежных документов, кроме того, аналитический учет денежных средств в операционной кассе ведется по каждой кассе подразделения. Для этого используются следующие аналитические признаки:

- статьи движения денежных средств;
- подразделения.

Аналитический признак «Подразделения» предназначен для аналитического учета кассовых операций по каждой из имеющихся операционных касс.

В мае 2018 г. операционные кассы ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» были закрыты.

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях, предназначен синтетический счет 51 «Расчетные счета».

Филиалы Общества отдельных расчетных счетов не имеют.

Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведется по каждому расчетному счету и по статьям движения денежных средств.

2.2.4. Учет кредитов и займов

При учете расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству РФ (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) применяются нормы ПБУ 15/2008.

В бухгалтерском учете Общества сумма полученных займов отражается по кредиту счетов 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и дебету счетов 50 «Касса», 51 «Расчетные счета» и т.д.

Затраты, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Затраты по займам (кредитам) отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). В этих целях к счетам 66 и 67 используется отдельный субсчет, на котором будут обособленно учитываться проценты.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества по дебету субсчета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

2.2.5. Учет затрат на производство

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

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

Первичный учет затрат осуществляется на счетах бухгалтерского учета с применением аналитик в соответствии с таблицей:

| № п/п | Аналитический разрез | Справочник | Счет бухгалтерского учета |
|-------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 1 | Вид деятельности | Номенклатурная группа | 20, 23 |
| 2 | Генерирующий источник | Подразделение* | 20, 25 |
| 3 | Структурное подразделение | Подразделение | 20**, 23, 25, 26 |
| 4 | Статья (элемент) затрат | Статьи затрат | 20, 23, 25, 26 |

* - с признаком «обособленное»

** - для нерегулируемых видов деятельности.

Для обобщения информации о затратах основного производств, продукция (работы, услуги) которых являются целью создания Общества применяется счет 20 «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.

После закрытия всех счетов учета затрат, затраты, сформированные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» с сохранением аналитики:

- номенклатурная группа;
- Источник и/или структурное подразделение;
- статья (элемент) затрат.

Для обобщения информации о расходах для нужд управления Общества, не связанных непосредственно с производственным процессом, применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В частности, на этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы на транспорт, используемый непосредственно для управленческих целей, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

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 себестоимости продаж по видам деятельности.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или при постановке их на учет.

В бухгалтерском учете Общества информация о расходах, произведенных в отчетном периоде, но подлежащих признанию в будущих периодах отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2.7. 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 покупателям расчетных документов с отражением в учете по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

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

В обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Учет расчетов с потребителями услуг по регулируемым видам деятельности ведется с использованием следующих аналитик:

- категория потребителей:
- население;
- бюджетные потребители;
- прочие потребители;
- договор;
- вид расчетов.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

2.2.8. Учет добавочного и резервного капитала

Общество учитывает в составе добавочного капитала вклады в имущество, полученные от участников, прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход.

2.2.9. 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.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской отчетности Общества проводится плановая инвентаризация активов и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию не ранее чем на 31 октября;
- оборудования к установке – ежегодно по состоянию не ранее чем на 31 октября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;
- основных средств – раз в три года по состоянию не ранее чем на 31 октября;
- незавершенные капитальные вложения - ежегодно по состоянию не ранее чем на 31 октября;
- финансовых вложений и дебиторской задолженности - ежеквартально с целью своевременного создания резерва под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.2.10. 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 покупателями и заказчиками и прочим дебиторам за продукцию, товары, работы и услуги. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния организации-должника и экспертной оценки вероятности погашения ею долга. Сумма резерва уточняется ежеквартально.

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

2.2.11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

– по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Каждое оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, установленных п. 5 ПБУ 8/2010. При невыполнении одного из условий оценочное обязательство не признается.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.

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

Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете на конец того отчетного периода, в котором у работника, выполняющего трудовые функции, появляется право на отпуск. Отражение в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательств по оплате отпусков на отчетную дату определяется на основе данных о количестве дней неиспользованного отпуска на отчетную дату в целом по Обществу, среднедневной заработной платы в целом по Обществу и страховых взносов.

Изменение суммы оценочного обязательства при повышении в Обществе должностных окладов отражается в том отчетном периоде, в котором произошло данное изменение. При этом, выплаты, учитываемые при определении среднедневного заработка за 12 месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода, повышаются на коэффициент роста заработной платы.

Средняя ставка отчислений страховых взносов (по видам страхования) определяется как отношение величины фактически начисленных страховых взносов (по видам) за 12 календарных месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода, к величине фактически начисленной заработной платы за 12 календарных месяцев, предшествующих последнему месяцу отчетного периода.

Правила списания, изменения величины оценочного обязательства по оплате отпусков регулируются разделом 4 ПБУ 8/2010.

Начисление затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов производится за счет признанного в отношении него оценочного обязательства.

В случае, если величина оценочного обязательства по оплате отпусков с учетом страховых взносов меньше фактически начисленной суммы затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов, то разница между величиной ранее признанного оценочного обязательства и фактически начисленной суммой затрат на оплату отпусков (в т.ч. компенсаций за неиспользованный отпуск) с учетом страховых взносов относится на расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованного отпуска и величины среднедневного заработка, определенного в соответствии с действующим законодательством на последнюю дату отчетного периода. В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п. 5 ПБУ 8/2010, неиспользованная сумма обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

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.).

2.3. 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 29.12.2017 г. № ПРК-150.

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.

Доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование объектов основных средств определяются как доходы от реализации.

Доходы от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности), определяются как доходы от реализации.

Внерезультативными доходами признаются доходы, не определенные Обществом как доходы от реализации.

Для доходов от реализации, если иное не предусмотрено НК РФ, датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Датой реализации услуг по представлению имущества в аренду на территории Российской Федерации признается последний день каждого месяца отчетного (налогового) периода.

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 создается, с 2019 года резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете создаваться не будет.

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.

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 в 2018 году не создавался. В 2018 году Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам в порядке, установленном статьей 266 НК РФ. В случае если в отчетном периоде получен отрицательный финансовый результат, резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не формируется.

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 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 2.0.

В Обществе существует следующий порядок нумерации, составления и оформления счетов-фактур и книги продаж при реализации товаров (выполнения работ, оказания 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. Пояснения по существенным 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 1 до 15 лет |
| Офисное оборудование | свыше 2 до 15 лет |
| Транспортные средства | свыше 3 до 10 лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | свыше 5 до 7 лет |

Арендованные основные средства.

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.

По итогам 2017 года остаточная стоимость арендованных основных средств составила 960 868 тыс. рублей. В 2017 году поступили арендованные основные средства в соответствии с доп. Соглашением № 7 от 28.12.2016 г. к договору № 115-AP/2012 с АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 105 406 тыс. руб., в соответствии с доп. соглашением № 6 от 28.12.2016 г. к договору № 119-AP/2012 с АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 30 280 тыс. руб., в соответствии с доп. соглашением № 8 от 26.05.2017 г. к договору № 115-AP/2012 с АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 11 765 тыс. руб. А также в соответствии с доп. соглашением от 01.10.2017 г. к договору № 15-09/О с ЗАО «Тепло-Инвест» на сумму 18 926 тыс. руб., в соответствии с доп. соглашением от 01.10.2017 г. к договору № 31-13/О с ЗАО «Тепло-Инвест» на сумму 6 505 тыс. руб., в соответствии с доп. соглашением от 10.11.2017 г. к договору № 45-13/О с ЗАО «Тепло-Инвест» на сумму 251 тыс. руб. Возврат арендодателям основных средств произведен в сумме 6 124 тыс. рублей.

По итогам 2018 года остаточная стоимость арендованных основных средств составила 961 252 тыс. рублей. Поступление арендованных основных средств в 2018 году не осуществлялось. В 2018 году была увеличена стоимость арендованных основных средств в соответствии со справкой от 01.03.2018 г. к договору № 1-Ю с ООО «Стан-Тверь» на сумму 384 тыс. руб. Возврат арендодателям основных средств не производился.

3.2. Финансовые вложения (строки 1170, 1240)

В 2016, 2017, 2018 гг. операции с долгосрочными финансовыми вложениями в Обществе не осуществлялись.

В 2016, 2017 гг. операции с краткосрочными финансовыми вложениями в Обществе не осуществлялись. В 2018 г. по договору займа № 78/2018 от 11.07.2018 г. предоставлено АО «Газпром теплоэнерго» (Заемщик) 126 815 тыс. руб., возвращено АО «Газпром теплоэнерго» 109 109 тыс. руб. По итогам 2018 года дебетовое сальдо по счету 58 составляет 17 706 тыс. руб.

3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

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

тыс. руб.

| на 31.12.2016 г. | на 31.12.2017 | на 31.12.2018 |
|------------------|---------------|---------------|
| 163 305 | 188 912 | 199 485 |

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

тыс. руб.

| № п/п | Статья расходов | На 31.12.2016 | На 31.12.2017 | На 31.12.2018 |
|-----------|---|---------------|---------------|---------------|
| I. | Прочие внеоборотные активы | 848,64 | 690,75 | 579,40 |
| 1 | План мероприятий | 154,00 | 103,00 | 51,65 |
| 2 | Права на программы для ЭВМ ScrewDrivers V4 64 bit Terminal Server Licence (TSCR64TS5) | 10,53 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ИС: Документооборот 8 ПРОФ (клиентская лицензия на 50 р.м.) | 260,7 | 207,28 | 153,87 |
| 4 | Доступ к ИС Глобал-і 83BD83B768E2 на 12 мес. | 99,75 | 59,27 | 0,00 |
| 5 | Права на программу для ЭВМ станции Office для дома и бизнеса 2013 1 пк (32 комп) | 137,65 | 84,37 | 31,08 |
| 6 | Win Professional 8.2 Single OLP NL. Legalization GetGenuine wCOA (20 комп) | | 50,83 | 18,73 |
| 7 | Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 1 year Base | | 48,05 | 0,00 |
| 8 | Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 1 year Renewal Band | | | 27,22 |
| 9 | Права на использование программы для ЭВМ "Торговая Система "ГазНефтеорг.ру" | | 41,6 | 0,00 |
| | Программное обеспечение Office Home and Business 2016 32/64 Russian Russia Only DVD No Skype P2 | | | 173,18 |
| 10 | Программный продукт по начислению коммунальных услуг | | 15,88 | 12,25 |
| 11 | Прочие | 186,01 | 80,47 | 111,42 |

3.5. Запасы (строка 1210)

3.5.1. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности

Движение материально-производственных запасов раскрыто в приложении 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г. В связи с изменением порядка учета материально-производственных запасов данные в целях сопоставимости показателей были приведены в соответствие.

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 | тыс. руб. | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | На 31.12.16 г. | На 31.12.17 г. | На 31.12.18 г. |
| НДС по приобретенным услугам | 665 | 4 125 | 141 |
| НДС по инвестиционному договору | 31 493 | 31 497 | 4 |
| Итого | 32 158 | 35 622 | 145 |

3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расшифровка строки 123012 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2017 г. задолженность покупателей (сч. 62.1 – 332 925 тыс. руб.) отражена за минусом резерва сомнительных долгов, отобранных по покупателям на сумму 252 561 тыс. руб. (сч. 63 – 273 259 тыс. руб. минус 63 сч. относительно сч. 76 – 20 698 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2018 г. задолженность покупателей (сч. 62.1 – 361 618 тыс. руб.) отражена за минусом резерва сомнительных долгов, отобранных по покупателям на сумму 254 317 тыс. руб. (сч. 63 – 279 584 тыс. руб. минус 63 сч. относительно сч. 76, сч. 60 – 25 267 тыс. руб.)

Расшифровка строки 123017 бухгалтерского баланса

| | тыс. руб. | |
|--|------------------|------------------|
| | На 31.12.2018г. | На 31.12.2017г. |
| -Расчеты по страхованию | - | 93,25 |
| -Газпром теплоэнерго (Межрегионтеплоэнерго) | 9 033,00 | - |
| - ООО "Городская Управляющая Компания Московского района города Твери" (расчеты по претензиям) | 1 067,00 | 1 412,02 |
| -РЭК, ООО (расчеты по претензиям) | 2 329,00 | 2 329,00 |
| -МУП " ТЭК" Лихославльского района (расчеты по претензиям) | 4 142,00 | 3020,81 |
| -Муниципальное унитарное предприятие "Управляющая компания ДЕЗ" | 1 444,00 | 732,58 |
| -ООО Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Зубцовского района | - | 590 |
| -прочие расчеты по претензиям | - | 4 708,59 |
| -МУП ГЭТС г.Кашин (Агентский договор) | - | 5 974,00 |
| -Банк БФТ (отозвали лицензию) | 11 025,00 | 11 025,00 |
| -СтройКомплект *ООО (Аренда зданий, помещений) | 2 300,00 | 2 300,00 |
| -МУП Коммунальное хозяйство | 1 720,00 | - |
| -Прочие дебиторы | 3 678,00 | 1 482,75 |
| Итого: | 36 738,00 | 33 668,00 |
| Резерв по сомнительным долгам | 23 279,00 | 20 698,00 |
| Итого прочие дебиторы (стр. 123017) | 13 459,00 | 12 970,00 |

Движение резерва по сомнительным долгам

тыс.руб.

| | 2018 год | 2017 год |
|----------------------------|----------|----------|
| начислено | 128 940 | 240 156 |
| восстановлено | 107 939 | 104 187 |
| списана ДЗ за счет резерва | 14 676 | 4 704 |

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

тыс. руб.

| | на 31.12.2016 | на 31.12.2017 | на 31.12.2018 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Касса | 25 | 46 | - |
| Расчетные счета | 29 465 | 12 038 | 144 |
| Валютные счета | - | - | - |
| Прочие денежные средства | - | - | - |
| Итого: | 29 490 | 12 084 | 144 |

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

Расшифровка строки 4119 и 4127 отчета о движении денежных средств за 2018 год:

| строка 4119 | | строка 4127 | | тыс. руб. |
|---------------------|---------------|------------------------------|--|---------------|
| прочие поступления | | прочие платежи | | |
| полученные проценты | 628 | Услуги кредитных организаций | | 459 |
| возврат налога | 2 984 | Кэш-пуллинг | | 17 527 |
| кэш-пуллинг | | Прочие платежи | | 11 983 |
| прочие поступления | 364 | | | |
| НДС поступивший | 64 697 | | | |
| НДС уплаченный | 51 917 | | | |
| Итого | 16 756 | | | 29 969 |

Платежи ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» за поставленный газ включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2017 год в сумме 220 155 тыс. руб., за 2018 год в сумме 209 447 тыс. руб.

Платежи ООО «Газпром теплоэнерго» за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду включены в строку 4121 Отчета о движении денежных средств за 2017 год в сумме 245 тыс. руб., за 2018 год в сумме 2 896 тыс. руб.

Расчеты по договору займа № 78/2018 от 11.07.2018 г. между ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» (Займодавец) и АО «Газпром теплоэнерго» (Заемщик) в Отчете о движении денежных средств за 2018 год показаны «свернуто» в сумме 17 527 тыс. руб., в составе прочих платежей по строке 4127 (Кэш-пуллинг).

3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260)

тыс. руб.

| № п/п | Статья расходов | На 31.12.2016 | На 31.12.2017 | На 31.12.2018 |
|-------|---|----------------|----------------|---------------|
| 1 | Всего | 181 755 | 181 943 | 2 237 |
| 1.1 | Денежные документы | 6 | 12 | 6 |
| 1.2 | НДС по авансам и предоплатам | 1 195 | 1 136 | 1 125 |
| 1.3 | НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 750 | 44 | 44 |
| 1.4 | Расходы будущих периодов | 59 | - | - |
| 1.5 | Заграты по инвестиционному договору: №55/2012 от 15.03.2012г. | 179 745 | 180 751 | 1 062 |

3.10. Уставный капитал (строка 1310)

По состоянию на 31 декабря 2018 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 2016 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (914 229) | (1 159 009) | (1 277 764) |

3.14. Заемные средства (строка 1410; 1510)

В связи с выявленной ошибкой в квалификации характера полученных займов произведены корректировки остатков по следующим строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2017 г.:

тыс. руб

| Наименование строки баланса | Код строки баланса | Сумма до корректировки на 31.12.2017 г. | Корректировка (+, -) | Сумма с учетом корректировки на 31.12.2017 г. |
|----------------------------------|--------------------|---|----------------------|---|
| Заемные средства | 1410 | 91 500 | - 10 300 | 81 200 |
| В том числе: Долгосрочные займы | 14 101 | 91 500 | - 10 300 | 81 200 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 283 676 | - 10 300 | 273 376 |
| Заемные средства | 1510 | 211 479 | +10 300 | 221 779 |
| В том числе: Краткосрочные займы | 15101 | 152 600 | +10 300 | 162 900 |
| Итого по разделу V | 1500 | 1 425 617 | +10 300 | 1 435 917 |

За 2017 год

тыс. руб

| Заемщик, реквизиты договора | Срок погашения (по условиям договора) | Показатель | Сумма задолженности на 31.12.16 | Начислено | Погашено | Сумма задолженности на 31.12.17 |
|---|--|----------------------------------|---------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
| АО «Газпром теплотергов» | | | | | | |
| <i>Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г</i> | <i>31.12.2016г. (доп. Соглашение)</i> | сумма долга, в т.ч. краткосрочн. | 27 500 | | | 27 500 |
| | | сумма процентов | 27 500 | | | 27 500 |
| | | | 6 564 | 2 062 | | 8 627 |
| <i>Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г</i> | <i>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. 25.12.2022-1700 т.р.</i> | сумма долга, в т.ч. краткосрочн | 26 600 | | | 26 600 |
| | | Сумма процентов | 16 300 | | | 26 600 |
| | | | 4 336 | 1 995 | | 6 331 |
| <i>Договор процентного</i> | <i>25.12.2015 - 27 200 25.12.2016 - 40 800 25.12.2017 - 40 800</i> | сумма долга, в т.ч. краткосрочн | 190 000 | | | 190 000 |
| | | | 108 800 | | | 108 800 |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------|--|-----------------|--------|--------|--------|
| займа № 214/2014 от 11.11.14 г | 25.12.2018 - 40 800 25.12.2019 - 40 400 (ежемесячно по 3400, декабрь 2019 - 3000) | сумма процентов | 29 671 | 14 250 | 43 921 |
|--------------------------------|--|-----------------|--------|--------|--------|

За 2018 год

тыс. руб

| Заемщик, реквизиты договора | Срок погашения (по условиям договора) | Показатель | Сумма задолженности на 31.12.17 | Начислено | Погашено | Сумма задолженности на 31.12.18 |
|--|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
| АО «Газпром теплоэнерго» | | | | | | |
| Договор займа № 17/2013 от 19.02.13 г | 31.12.2016г. (доп. соглашение) | сумма долга, в т.ч. | 27 500 | | | 27 500 |
| | | краткосрочн. | 27 500 | | | 27 500 |
| | | сумма процентов | 8 627 | 2 062 | | 10 689 |
| Договор процентного займа № 256/13 от 15.11.13 г | 31.12.2016г. (доп. соглашение) | сумма долга, в т.ч. | 26 600 | | | 26 600 |
| | | краткосрочн. | 26 600 | | | 26 600 |
| | | Сумма процентов | 6 331 | 1 995 | | 8 326 |
| Договор процентного займа № 214/2014 от 11.11.14 г | 25.12.2020(доп. соглашение) | сумма долга, в т.ч. | 190 000 | | | 190 000 |
| | | краткосрочн. | 108 800 | | | 149 600 |
| | | сумма процентов | 43 921 | 14 250 | | 58 171 |

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

3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность составила:

- по состоянию на 31.12.2017 года 1 211 606 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2018 года 1 191 364 тыс. руб.

В том числе прочая кредиторская задолженность:

| задолженность | на 31.12.2018 г. | на 31.12.2017 г. |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| АО "Газпром теплоэнерго" | 162 599,00 | 103 471,00 |
| Прочие поставщики, в том числе: | 480,00 | 695,56 |
| -частная охран. орг. ПРОФИ* | 55,00 | 55,00 |
| -ООО "СТ" | 0,00 | 0,00 |
| -услуги связи | 34,00 | 29,00 |
| ЕРИЦ (услуги управляющей компании) | 689,00 | 632,44 |
| Расчеты по исполнительным документам | 203,00 | 177,00 |
| Итого | 163 971,00 | 104 976,00 |

В феврале 2017 г. был заключен договор переуступки долга относительно поставки газа №15/2017 от 07.02.2017 г. на сумму 295 631 тыс. руб. между ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (Цедент) и ОА «Газпром теплоэнерго» (Цессионарий). Задолженность на 31.12.2017 г. в сумме 192 160 тыс. руб. выделена как прочие долгосрочные обязательства по стр. 1450 раздела IV «Долгосрочные обязательства» пассива баланса. Задолженность на 31.12.2018 г. в сумме 133 034 тыс. руб. выделена как прочие долгосрочные обязательства по стр. 1450 раздела IV «Долгосрочные обязательства» пассива баланса.

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

| Просроченная задолженность | на 31.12.2017 г. | на 31.12.2018 г. |
|---|------------------|------------------|
| ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» (за газ) | 50 469 | 70 299 |

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| АО «Газпром теплоэнерго» | 278 906 | 852 102 |
| ЗАО «Тепло –Инвест» (за аренду) | 478 282 | - |
| Прочие поставщики | 3 965 | 22 674 |
| | 811 622 | 945 075 |

Задолженности по налогам и сборам приведена в таблице:

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Расчеты по налогам и сборам | 4 301,00 | 585,00 | | | 3 403,00 | 536,00 |
| НДФЛ | | 429,89 | 7 546,42 | 7 492,50 | | 375,97 |
| НДС | 4 094,76 | | 78 131,88 | 78 846,00 | 3 380,63 | |
| Транспортный налог | | 29,41 | 117,48 | 117,42 | | 29,35 |
| Налог на имущество | 13,22 | | 7,79 | 26,07 | | 5,06 |
| Гос. пошлина | 160,31 | | 2 285,97 | 2 446,28 | | |
| Экология | 32,74 | | 19,54 | 29,96 | 22,32 | |
| НДС (налоговый агент) | 0,69 | 126,21 | 215,85 | 215,85 | 0,69 | 126,21 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 254,57 | 1 413,03 | 19 760,96 | 19 168,00 | 807,99 | 1 373,49 |
| Итого | 4 555,57 | 1 998,03 | 108 085,89 | 108 342,08 | 4 210,99 | 1 909,49 |

3.16. Оценочные обязательства (строка 1540)

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

| | тыс. руб. | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2016 | на 31.12.2017 | на 31.12.2018 |
| Резервы предстоящих расходов | 2 160 | 2 532 | 2 525 |
| Итого: | 2 160 | 2 532 | 2 525 |

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 | 2018 год | 400 946 | (447 129) | -46 183 |

| | | | | | |
|---|-----------------|----------|---------|-----------|---------|
| | | 2017 год | 381 298 | (459 911) | -78 613 |
| 2 | Транспортировка | 2018 год | 2 219 | (5 887) | -3 668 |
| | | 2017 год | 1 335 | (5 297) | -3 962 |
| 3 | Прочие услуги | 2018 год | 4 524 | (6 367) | -1 843 |
| | | 2017 год | 4 054 | (9 401) | -5 347 |
| | Итого | 2018 год | 407 689 | (459 383) | -51 694 |
| | | 2017 год | 386 687 | (474 609) | -87 922 |

4.2. Прочие доходы и расходы

4.2.1. Прочие доходы (строка 23403)

тыс. руб.

| Вид дохода | 2017 год | 2018 год |
|--|---------------|---------------|
| Вознаграждение за хранение оборудования | 1 651 | 1 651 |
| Госпошлина, Исполнительный сбор | 1 688 | 2 026 |
| Дебиторская/Кредиторская задолженность | 120 | 18 |
| Излишки (недостачи) выявленные при инвентаризации | 781 | - |
| Исправление ошибок предыдущего периода | 584 | - |
| Корректировка реализации прошлого периода | 662 | 561 |
| Оказание услуг по эксплуатации, содержанию и комплексному обслуживанию объектов теплоснабжения | 977 | 141 |
| Продажа материалов | 207 | 1 |
| Продажа основных средств | - | 195 |
| Прочие доходы и расходы (в т.ч. по решению суда) | 10 832 | 5 418 |
| Вознаграждение за оказание услуг по выполнению функций заказчика-застройщика | - | 1 017 |
| Доходы от возмещения убытков по страховому случаю | - | 50 |
| Подключение к системе теплоснабжения | - | 2 |
| Транспортные услуги | 87 | - |
| Штрафные санкции государственных учреждений (налоги) | 20 | - |
| Штрафные санкции за нарушение условий договора | 2 | - |
| Итого | 17 611 | 11 080 |

4.2.2. Прочие расходы (строка 23504)

тыс. руб.

| Вид расхода | 2017 г. | 2018 г. |
|---|---------|---------|
| Вывоз ТБО | - | 1 |
| Дебиторская, Кредиторская задолженность | 5 342 | 6 033 |
| Единовременная премия в связи с праздничной (юбилейной) датой | 137 | - |
| Исправление ошибок предыдущего периода | 180 | - |
| Корректировки реализации прошлого периода | 299 | 6 029 |
| Материальная помощь сотрудникам | 188 | 380 |
| Мобильная связь сверх нормы | 1 | 3 |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| НДС не принятый к вычету ФНС | 7 | 205 |
| НДС по списанной задолженности | 59 | 3 |
| Открытки | 3 | - |
| Подарки | 66 | 69 |
| Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материальных ценностей | 2 | 497 |
| Почтово-телеграфные | 1 | - |
| Продажа материалов | 207 | 1 |
| Прочие доходы и расходы | 32 | 25 |
| Прочие доходы и расходы (электроэнергии) | 114 | 141 |
| Прочие расходы (не принимаемые) | 804 | 657 |
| Списание ОС (списание ТМЦ) | 20 | - |
| Страховые взносы (расчеты по социальному страхованию и обеспечению) | 46 | - |
| Услуги кредитных организаций | 393 | 463 |
| Услуги управляющих компаний | 92 | 145 |
| Штрафные санкции государственных учреждений (налоги) | 69 | 223 |
| Штрафные санкции за нарушение условий договора | 30 | - |
| Итого | 8 092 | 14 874 |

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 2017 год | за 2018 год |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 54 077 | 25 865 |
| Постоянные налоговые обязательства(активы) | (28 470) | (6 224) |
| Отложенные налоговые активы | 25 607 | 19 641 |
| Отложенные налоговые обязательства | | |
| 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 от основных видов деятельности (сч. 90) + прочие доходы (сч. 91) | 532 714 |
| Расходы по основным видам деятельности (сч. 90) + прочие расходы (сч. 91) | (662 041) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (129 327) |
| Условный расход (доход) | 25 865 |

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.

Отложенный налоговый актив в 2018 году составил 19 641 тыс. руб.

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 2018 год | 27 924 | 21 700 | 6 224 |

Формирование ПНО (ПНА) в 2018 году связано с резервами по сомнительным долгам, которые ежеквартально начисляются только в бухгалтерском учете (ПНО) и ежеквартально погашаются в бухгалтерском учете (ПНА). В налоговом учете резерв не создается.

Расшифровка ПНО и ПНА

тыс.руб.

| Объекты | Постоянные разницы | ПНО | Постоянные разницы | ПНА |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Основное производство | 132 | 26 | | |
| Корректировка реализации прошлого периода | | | 561 | 112 |
| Дебиторская задолженность | 6 025 | 1 205 | | |
| Материальная помощь сотрудникам | 380 | 76 | | |
| Мобильная связь сверх нормы | 3 | 0,6 | | |
| НДС по списанной кредиторской задолженности | 3 | 0,6 | | |
| НДС, не принятый к вычету ФНС | 205 | 41 | | |
| Подарки | 69 | 14 | | |
| Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материальных ценностей | 497 | 99 | | |
| Прочие расходы (не принимаемые) | 657 | 131 | | |
| Резерв по сомнительным долгам | 128 940 | 25 788 | 107 938 | 21 588 |
| Резерв на оплату отпусков | 2 078 | 416 | | |
| Резерв на премию | 410 | 82 | | |
| Штрафные санкции за нарушение условий договора и гос. учреждений | 223 | 45 | | |
| Итого: | 139 622 | 27 924 | 108 499 | 21 700 |

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1. Претензионно-исковая работа

Сведения о работе по судебному взысканию.

За 2018 год в рамках работы по взысканию дебиторской задолженности Обществом предъявлено 1 592 исковых заявлений (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму 129 702,81 тыс. руб., из них:

- 109 шт. к юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на общую сумму 98 297,87 тыс. рублей;

- 1 483 шт. к физическим лицам на общую сумму 31 404,94 тыс. рублей.

Перечень исков к дебиторам, рассмотренных в 2018 году и удовлетворенных судом в пользу Общества и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2018:

руб.

| Ответчик | Номер судебного дела, дата вынесения судебного акта | Цена заявленного иска, руб. | | Взыскано по судебному решению, руб. | | Непогашенная сумма основного долга и штрафных санкций |
|---|---|-----------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|---|
| | | Основной долг | Штрафные санкции | Основной долг | Штрафные санкции | |
| ООО "УКС" | A66-20588/17, 12.02.2018 | 17 481,69 | 257,42 | 17 481,69 | 249,11 | 8,31 |
| ИП Зайцева Н.В. | A66-20421/17, 31.01.2018 | 3 060,02 | 350,45 | 3 060,02 | 329,21 | 21,24 |
| ООО "УК Наш дом" | A66-19111/17, 24.01.2018 | 10 639,86 | 108,26 | 10 639,86 | 101,7 | 6,56 |
| ООО УК "ДЕЗ Осташков" | A66-19112/17, 25.01.2018 | 268 764,75 | 3 178,14 | 268 764,75 | 2 985,53 | 192,61 |
| ООО УК "ДЕЗ Осташков" | A66-15853/17, 12.03.2018 | 264 744,85 | 6 221,50 | 264 744,85 | 6 038,51 | 182,99 |
| МУП КХ Зубцовского района | A66-13453/2017, 15.03.2018 | 1 290 707,09 | 28 594,13 | 1 290 707,09 | 11 358,22 | 17 235,91 |
| МУП КХ Зубцовского района | A66-7362/2017, 15.05.2018 | 16 138 532,97 | 847 092,87 | 16 138 532,97 | 442 039,97 | 405 052,90 |
| МУП Коммунальное хозяйство Зубцовского района | A66-1592/2017, 08.05.2018 | 21 114 893,40 | 893 322,41 | 21 114 893,40 | 329 040,42 | 564 281,99 |
| ООО "ГУК Московского района г. Твери" | A66-300/2017, 18.06.2018 | 4 596 275,69 | 1 644 913,22 | 4 596 275,69 | 1 004 028, 99 | 640 884,23 |
| МУП УК ДЕЗ (Тверь) | A66-11066/2016, 05.10.2018 | 3 013 301,71 | 165 931,57 | 2 877 671,36 | 123 665,70 | 177 896,22 |
| ЗАО "Строительная компания "Союз" | A66-3415/18, 11.04.2018 | 31 789,39 | 1 227,79 | 31 789,39 | 1 214,35 | 13,44 |
| ООО "Юникорн" | A66-4698/18, 07.05.2018 | 96 868,89 | 4 137,45 | 96 868,89 | 4 024,85 | 112,60 |
| МУП "ВКХ" | A66-4697/18, 20.07.2018 | 42 615,77 | 2 065,22 | 42 615,77 | 1 109,75 | 955,47 |
| ООО "Система патриотов" | A66-5501/18, 30.05.2018 | 34 108,86 | 700,92 | 34 108,86 | 689,12 | 11,80 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------------------------|------------|----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| ООО УК "ДЕЗ Осташков" | А66-6899/2018, 05.12.2018 | 653 154,22 | 8 180,38 | 635 333,45 | 8 180,38 | 17 820,77 |
| МУП города Кимры "ВКХ" | А66-10849/2018, 10.08.2018 | 16 144,82 | 396,95 | 16 144,82 | 159,97 | 236,98 |
| ООО "Эгида Город" г. Осташков | А66-10848/2018, 15.09.2018 | 19 022,84 | 396,95 | 19 022,84 | 356,96 | 39,99 |
| ИП Галахов | А41-70813/2018, 26.10.2018 | 45 968,00 | 2 256,38 | 1734,47 | 2 256,38 | 44 233,53 |
| Итого: | | | | 47 460 390,17 | 1 937 829,12 | 1 869 187,54 |
| ВСЕГО: | | | | 49 398 219,29 | | |

Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по взысканию дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 в пользу Общества:

| Ответчик | Номер судебного дела | Цена заявленного иска, руб. | | Оценка вероятности взыскания |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|
| | | Основной долг | Штрафные санкции | |
| ООО "Реформа 1028" | А66-15043/2017 | 673 938,13 | | Высокая |
| МУП УК ДЕЗ (Тверь) | А66-11066/2016 | 2 877 671,36 | 165 931,57 | Высокая |
| ООО "Реформа 1028" | А66-6096/2016 | 66 940,23 | 1 085,32 | Высокая |
| ООО "Реформа 1028" | А66-762/2016 | 109 364,98 | 4 341,34 | Высокая |
| ООО УК "ДЕЗ Осташков" | А66-6899/2018 | 653 154,22 | 8 180,38 | Высокая |
| МУП "КХ города Зубцова" | А66-8934/2018 | 4 333 848,80 | | Высокая |
| ИП Платонова В.П. г.Кимры | А66-9835/2018 | 103933,25 | 3 303,88 | Высокая |
| ООО "Конструктор" г. Кимры | А66-9836/2018 | 810 010,62 | 40 689,96 | Высокая |
| АНО "Позитрон" г. Кимры | А66-9837/2018 | 92 653,11 | 5658,09 | Высокая |
| ООО "Элитупак Интер" г. Кимры | А66-10603/2018 | 90 394,55 | 4 124,33 | Высокая |
| МУП КХ города Зубцова | А66-10601/2018 | 2 056 276,64 | | Высокая |
| ООО УК ДЕЗ Осташков | А66-10942/2018 | 177300,33 | 20 206,10 | Высокая |
| МУП КХ города Зубцова | А66-14075/2018 | 1 184 453,90 | | Высокая |
| ИП Галахов | А41-70813/2018 | 45 968 | 2256,38 | Высокая |
| ООО УКС | А66-14729/2018 | 140 616,67 | 4 619,68 | Высокая |
| АНО "Позитрон" г. Кимры | А66-14731/2018 | 12 014,36 | 703,53 | Высокая |
| ООО УК ДЕЗ г. Осташков | А66-14896/2018 | 642 301,29 | 18 366,17 | Высокая |
| ООО "МДС-Микро" | А66-15474/2018 | 148 319,18 | 10 174,13 | Высокая |
| ООО "УКС" | А66-15723/2018 | 19 458,31 | 334,80 | Высокая |
| МУП "ТЭК" Лихославльского района | А66-15722/2018 | 1 934 479,48 | 29 017,19 | Высокая |
| ООО "Эгида-Город" | А66-15854/2018 | 47 570,89 | 818,50 | Высокая |
| ООО "Энерго-сервис" | А66-15954/2018 | 44 961,64 | 5 307,72 | Высокая |
| ИП Баранов А.Н. | А66-15953/2018 | 27 634,70 | 2 833,53 | Высокая |
| ООО УК ДЕЗ г. Осташков | А66-16034/2018 | 303 957,97 | 4 407,39 | Высокая |
| ИП Герасимов | А66-16216/2018 | 14 014,02 | 630,63 | Высокая |
| ООО Система патриотов г. Зубцов | А66-16215/2018 | 16 822,56 | | Высокая |
| ООО Зубцовская районная аптека | А66-16213/2018 | 16 223,06 | 1 729,40 | Высокая |
| ООО "Элитупак" | А40-232708/2018 | 35 190,77 | 2 659,61 | Высокая |
| МУП КХ г. Зубцова | А66-16249/2018 | 1 211 354,50 | | Высокая |
| МУП "ТЭК" Лихославльского района | А66-17669/2018 | 3 674 864,16 | | Высокая |
| МУП "ТЭК" Лихославльского района | А66-17670/2018 | 35 984,17 | | Высокая |
| МУП КХ города Зубцова | А66-17828/2018 | 1 918 330,44 | | Высокая |
| ТСЖ На Лесовильной | А66-18805/2018 | 333 660,20 | | Высокая |

| | | | | |
|--|----------------|---------------|------------|---------|
| ООО "Эгида-Город" | А66-18806/2018 | 93 430,90 | 1 992,31 | Высокая |
| ООО УК ДЕЗ г. Осташков | А66-19520/2018 | 499 095,53 | 14 864,79 | Высокая |
| ООО УКС | А66-19645/2018 | 34 659,42 | 647,43 | Высокая |
| МУП "Теплоэнергетическая компания * Лихославльского района (передача) | А66-21023/2018 | 536 131,50 | | Высокая |
| МУП "Теплоэнергетическая компания * Лихославльского района | А66-21024/2018 | 3 187 066,90 | 46 212,47 | Высокая |
| Итого: | | 28 204 050,74 | 401 096,63 | |
| ВСЕГО: | | 28 605 147,37 | | |

Перечень предъявленных Обществу исковых требований в 2018 году:

| Истец | Номер судебного дела | Сумма требования основного долга (руб.) | Сумма заявленных штрафных санкций (руб.) | Решением удовлетворен основной долг | Решением удовлетворены штрафные санкции | Дата вынесения судебного акта / оценка вероятности присуждения |
|---|----------------------|---|--|--|---|--|
| МУП КХ города Зубцова | А66-5135/2018 | 2 035 351,93 | 0,00 | Оставлено без рассмотрения | | 17.09.2018 |
| МУП КХ города Зубцова | А66-5790/2018 | 691 652,87 | 0,00 | 691 652,87 | 0,00 | 01.08.2018 |
| МУП "Межотраслевое коммунальное хозяйство" Осташковского городского округа | А66-11331/2018 | 512 632,45 | 0,00 | В иске отказано | | 15.10.2018 |
| ООО "СтройИнвест" | А41-15617/18 | 10 318 258,33 | 0,00 | Производство прекращено, заключено мировое соглашение | | 22.10.2018 |
| МУП КХ города Зубцова | А66-18426/2018 | 1 599 425,34 | 47 501,76 | | | Высокая |
| ОП "ТверьАтомЭнергоСбыт" | А66-13231/2018 | - | 44 319, 78 | | | Высокая |

Перечень контрагентов-дебиторов, в отношении которых введены процедуры банкротства в соответствии с ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" в 2018 году и ранее (по состоянию на 31.12.2018):

| Контрагент | № дела о банкротстве, дата заявления о признании должника банкротом | Размер требований, включенных в реестр требований кредиторов (руб.) |
|---|---|---|
| ЗАО "Строительная компания "Союз" ИНН 6904039972 | А66-13884/2013 13 декабря 2013 | 40 514,69 (зарегистрированные требования) |
| ООО "Юникорн" ИНН 6910017504 | А66-6540/2016 06 июня 2016 | 154 466,42 |

| | | |
|--|-----------------------------------|----------------------|
| ООО "Октан" ИНН 6952014424 | А66-1112/2016 24 февраля 2016 | 266 942,25 |
| МУП Управляющая компания Зубцов-Сервис" ИНН 6923007951 | А66-9571/2015 14 июля 2015 | 65 990, 58 |
| МУП "ВКХ" г.Кимры ИНН 6910013919 | А66-4026/2012 20 апреля 2012 | 1 457 081,21 |
| ООО "Управляющая компания Московского района" ИНН 6950077210 | А66-7378/2013 28 июня 2013 | 7 544 380,32 |
| ООО "Аркон Пак" ИНН 6910020578 | А66-14512/2016 20 декабря 2016 | 184 649,00 |
| ООО "Строй Капитал" ИНН 6950004580 | А66-5739/2014 28 мая 2014 | 303 770,96 |
| ООО "Атлас Стекло" ИНН 7731559260 | А40-50685/2013 23 апреля 2013 | 1 028 353,70 |
| ООО "ТССМУ-7" ИНН 6904032952 | А66-13828/2015 02 февраля 2016 | 647 862,78 |
| МУП УК ДЕЗ г. Осташков ИНН 6913015960 | А66-21573/2017 19 декабря 2017 | 9 182 512,67 |
| ООО "УК "Наш Дом" ИНН 6913016058 | А66-13177/17 22 августа 2017 | 154 807,52 |
| ООО "Бородино-Мастер" ИНН 7708521860 | А41-14522/2016 18 марта 2016 | 791 572,18 |
| АО "РЭУ" ИНН 7714783092 | А40-55638/14 11 апреля 2014 | 577 455,77 |
| МУП "ТЭК" Лихославльского района ИНН 6915015437 | А66-22074/2017 26 декабря 2017 | 39 537 709,23 |
| АО "Тверьавтодорсервис" ИНН 6950023310 | А66-297/2017, 17 января 2017 | 13 750,00 |
| МУП "Приозерный" ИНН 6931009751 | А66-4720/2014, 08 апреля 2014 | 638 812,48 |
| ИТОГО: | | 62 590 631,82 |

7. События после отчетной даты

На основании решения № 48 от 14.09.2017 г. в ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» проводилась налоговая проверка по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) налогов и сборов за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2016 г. 27.06.2018 г. был получен акт налоговой проверки № 1587 от 27.06.2018 г. 02.08.2018 г. ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» были направлены возражения по акту налоговой проверки. 21.08.2018 г. было получено решение № 29 о проведении дополнительных мероприятий налогового контроля. 19.10.2018 г. было вынесено решение № 956 о привлечении к ответственности за нарушение налогового правонарушения. В соответствии с данным решением было предложено уменьшить

убыток в сумме 97 664 444 руб., в том числе за 2014 год – 29 875 192 руб., за 2015 год – 36 710 669 руб., за 2016 год – 31 078 583 руб. 23.11.2018 г. ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» были направлены возражения по данному решению в Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области. 09.01.2019 г. Управлением Федеральной налоговой службы по Тверской области было принято решение продлить срок рассмотрения материалов жалобы в связи с необходимостью получения документов от межрайонной ИФНС России № 10 по Тверской области.

На основании решения о проведении выездной проверки страхователя по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством № 858 от 21.11.2018 г. в ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» проводилась выездная проверка ГУ – Тверским региональным отделением ФСС РФ по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты страховых взносов за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2016 г. 25.12.2018 г. был получен акт выездной проверки № 919. 22.01.2019 г. были направлены возражения по данному акту.

На основании решения о проведении выездной проверки страхователя по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний № 1483 от 21.11.2018 г. в ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» проводилась выездная проверка ГУ – Тверским региональным отделением ФСС РФ по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты страховых взносов за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2017 г. 25.12.2018 г. был получен акт выездной проверки № 1587 от 25.12.2018 г. 22.01.2019 г. были направлены возражения по данному акту.

На основании решения № 320 от 21.11.2018 г. в ООО «Газпром теплоэнерго Тверь» проводилась выездная проверка ГУ – Управление Пенсионного фонда РФ в г. Твери Тверской области (межрайонное) по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское страхование за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2016 г. 14.01.2019 г. был получен акт выездной проверки № 078/045/1-2019. В установленный законодательством срок будут направлены возражения по данному акту.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 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.

9. Чистые активы Общества

тыс. руб.

| Показатель | На 31.12.16 | На 31.12.17 | На 31.12.18 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Чистые активы | (914 219) | (1 158 999) | (1 277 754) |
| Уставный капитал | 10 | 10 | 10 |
| Превышение Уставного капитала над чистыми активами | (914 229) | (1 159 009) | (1 277 764) |

Чистые активы на 31.12.2018 г. составили – 1 277 754 тыс. руб.

Общество понесло убыток в сумме 244 780 тыс. руб. в течение 2017 года, в сумме 118 755 тыс. руб. в течение 2018 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 1 306 952 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.

В целях улучшения финансового состояния Общества 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 2019 года осуществлять путем заключения договоров поставки (оказания услуг) только с поставщиками предложившими наименьшую сумму и наиболее выгодные условия строго на основании проведения торгов;

- заключить соглашения с администрациями МО о ремонте муниципальных сетей за счёт средств бюджета.

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», налаживается взаимодействие с подразделениями службы судебных приставов и контроль за исполнением переданных в данные органы на исполнение задолженностей в целях ускорения взыскания задолженности в рамках исполнительных производств.

В 2019 году планируется продолжать активную работу по взысканию задолженности.

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

Руководитель

08.02.2019 г.



А.С. Диковченко

Заведующий бухгалтер *Иф. Ломакова О.В.*