

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

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

**МНЕНИЕ**

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Киров» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

1. Мы обращаем внимание на пункт 41 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором указано, что единственным участником ООО «Газпром теплоэнерго Киров» принято решение о реорганизации ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в форме присоединения к нему ООО «Газпром

теплоэнерго Пермь», увеличить уставный капитал ООО «Газпром теплоэнерго Киров» до 1 010 тыс. рублей.

На момент выпуска данного аудиторского заключения реорганизация завершена.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

2. Мы обращаем внимание на пункт 41 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором указано, что ООО «Газпром теплоэнерго Киров» является истцом по судебному делу №А28-16760/2018 о взыскании суммы долга по договору субподряда № 143 от 19 октября 2015 года на строительство теплосетей в г. Слободской.

Решением арбитражного суда от 25.03.2019 иск ООО «Газпром теплоэнерго Киров» удовлетворен на сумму основного долга – 461 397 тыс. руб., и сумму процентов за пользование чужими денежными средствами – 2 605 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Киров» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете о финансово-хозяйственной деятельности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» за 2018 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

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

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

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Киров» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Газпром теплоэнерго Киров», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Газпром теплоэнерго Киров»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Газпром теплоэнерго Киров»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Газпром теплоэнерго Киров» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Газпром теплоэнерго Киров» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Газпром теплоэнерго Киров», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



М.М. Гурова

«27» мая 2019 г.

#### **АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**ОГРН:** 1037728012563

**Место нахождения:** Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

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

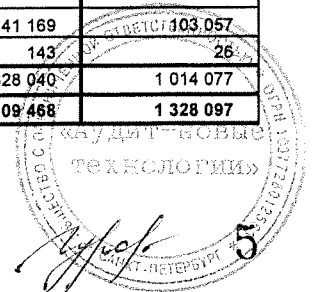
**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2 018 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ частная  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 610035, г.Киров, ул.Воровского, д.78 А

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2 018
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П1; 17 П2	Основные средства	1150	257 251	281 274	311 316
	в том числе:				
2.1 П1; 17 П2	Объекты основных средств	1151	254 048	281 274	311 316
2.2 П1; 17 П2	Незавершенные кап.вложения	1152	3 203	-	-
	Приобретение земельных участков	11510	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	154	2 704
19 П2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
19 П2	Авансы выданные подрядчикам	1191	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>257 251</b>	<b>281 428</b>	<b>314 020</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1 П1; 20 П2	Запасы	1210	24 101	12 277	8 708
	в том числе:				
4.1 П1; 20 П2	Материалы	1211	22 022	12 277	8 708
	Незавершенное производство	1212	2 079	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	95	170
5.1 П1; 23 П2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	796 278	774 356	902 116
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:				
5.1 П1; 23 П2		1231	-	147	30 929
5.1 П1; 23 П2	Авансы выданные подрядчикам	12311	-	147	30 929
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:				
5.1 П1; 23 П2		1232	796 278	774 209	871 187
5.1 П1; 23 П2	Расчеты с покупателями	12321	121 638	95 796	149 021
5.1 П1; 23 П2	Авансы выданные поставщикам	12323	2 265	1 221	4 775
5.1 П1; 23 П2	Расчеты с заказчиками	12324	28 021	28 021	-
5.1 П1; 23 П2	Авансы выданные подрядчикам	12325	573 989	579 690	630 185
5.1 П1; 23 П2	Прочие дебиторы	12326	18 568	17 684	35 409
5.1 П1; 23 П2	Не предъявленная выручка	12327	51 797	51 797	51 797
3.1 П1; 24 П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 370	-	-
3.1 П1; 24 П2	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	50 370	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	41 169	03 057
22 П2	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	127	143	26
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>870 876</b>	<b>828 040</b>	<b>1 014 077</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 128 127</b>	<b>1 109 468</b>	<b>1 328 097</b>



Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6</b>				
26 П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
27 П2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 146	20 791	2 786
	Итого по разделу III	1300	10 156	20 801	2 796
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
28 П2	Заемные средства	1410	191 736	231 736	271 512
28.1 П2	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 794	460	33
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	95 067
	Итого по разделу IV	1400	199 530	232 196	366 612
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
28 П2	Заемные средства	1510	40 271	39 691	16 200
5.3 П1; 30 П2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	866 815	803 955	929 545
	в том числе:				
5.3 П1; 30 П2	Расчеты с поставщиками	1521	200 410	123 737	276 898
5.3 П1; 30 П2	Расчеты по налогам и сборам	1522	3 062	11 197	1 174
5.3 П1; 30 П2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1523	1 728	1 434	1 373
5.3 П1; 30 П2	Расчеты с персоналом по оплате труда	1524	2 546	2 210	2 255
5.3 П1; 30 П2	Авансы полученные	1525	579 098	581 222	638 213
5.3 П1; 30 П2	Расчеты с подрядчиками	1526	74 760	73 061	7 973
5.3 П1; 30 П2	Прочие кредиторы	1527	5 211	11 094	1 659
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7 П1; 31 П2	Оценочные обязательства	1540	3 454	4 924	5 043
	Прочие обязательства	1550	7 901	7 901	7 901
	Итого по разделу V	1500	918 441	856 471	958 689
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>1 128 127</b>	<b>1 109 468</b>	<b>1 328 097</b>

Руководитель

(подпись)

" 29 марта 2019 г.

Паленный А.В.

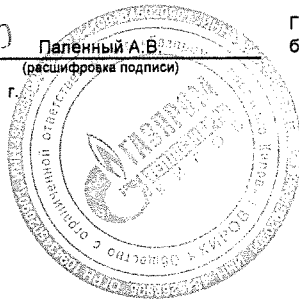
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Карпова И.Л.

(расшифровка подписи)



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"

Идентификационный номер налогоплательщика

экономической деятельности производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31	12	2018
----	----	------

60629431

4345268905

35.30.1

12300	16
-------	----

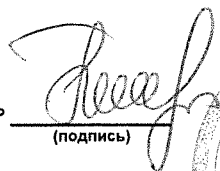
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
32 П2	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>616 137</b>	<b>790 265</b>
	в том числе:			
32 П2	Выручка по тепловой энергии	2111	606 416	607 577
32 П2	Выручка по строительным подрядам	2112	9 721	182 688
33 П2	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(589 995)</b>	<b>(760 341)</b>
	в том числе:			
33 П2	Себестоимость продаж тепловой энергии	2121	(581 459)	(582 495)
33 П2	Себестоимость продаж по строительным подрядам	2122	(8 536)	(177 846)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>26 142</b>	<b>29 924</b>
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток) по тепловой энергии	2101	24 957	25 082
	Валовая прибыль (убыток) по строительным подрядам	2102	1 185	4 842
	Коммерческие расходы	2210	-	-
34 П2	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>(45 518)</b>	<b>(45 432)</b>
	в том числе:			
34 П2	Управленческие расходы по тепловой энергии	2221	(41 049)	(37 983)
34 П2	Управленческие расходы по строительным подрядам	2222	(4 469)	(7 449)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(19 376)</b>	<b>(15 508)</b>
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж тепловой энергии	2201	(16 092)	(12 901)
	Прибыль (убыток) от продаж по строительным подрядам	2202	(3 284)	(2 607)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
35.1 П2	Проценты к получению	2320	2 717	7 275
35.3 П2	Проценты к уплате	2330	(3 248)	(3 446)
35.2 П2	Прочие доходы	2340	92 882	84 662
35.4 П2	Прочие расходы	2350	(46 365)	(48 057)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>26 610</b>	<b>24 926</b>
36 П2	Текущий налог на прибыль	2410	(6 065)	(2 550)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8 230	542
36 П2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7 333)	(428)
36 П2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(154)	(2 550)
36 П2	Прочее	2460	(4 306)	0
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>8 752</b>	<b>19 398</b>



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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 752	19 398
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Паленный Александр Владимирович**

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



**Карпова Ирина Леонидовна**

29 марта 2019





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

Коды		
0710003		
31	12	2018
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по КОКОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО "Газпром теплоэнерго Киров"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	10		-	-	2 786	2 796
Увеличение капитала - всего:	3210			-	-	19 398	19 398
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 398	19 398
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214			-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215			-	X	-	-
	3216			-	-	-	-
	3217			-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220			-	-	(1 393)	(1 393)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225			-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226			-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 393)	(1 393)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
	3245						
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	10				20 791	20 801
Увеличение капитала - всего:	3310					8 753	8 753
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 753	8 753
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X		
увеличение номинальной стоимости	3315				X		X
реорганизация юридического лица	3316						
	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320					(19 398)	(19 398)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X	X	X	(19 398)	(19 398)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
	3345						
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10				10 146	10 156



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	2 796	19 398	(1 393)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	2 796	19 398	(1 393)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	2 786	19 398	(1 393)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	2 786	19 398	(1 393)
до корректировок	3402	10	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-
				На 31 декабря 2017 г.



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	10 156	20 801	2 796

Руководитель  
*[Подпись]*  
(подпись)



Паленный Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер  
*[Подпись]*  
(подпись)

Карпова Ирина  
Леонидовна  
(расшифровка подписи)

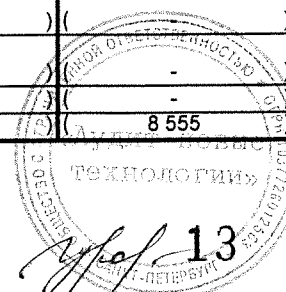
**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация ООО "Газпром теплэнерго Киров"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	03	2019
60629431		
4345268905		
35.30.1		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	643 195	781 043
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	4111	577 441	603 918
	расчеты с основным аффилированным лицом	41111	3 329	21
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.	4112	1 108	2 211
	расчеты с основным аффилированным лицом	41121	593	1 420
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат из бюджета налога на прибыль	4114	-	-
	возврат из бюджета налога на добавленную стоимость	4115	1 042	21 456
	авансы получены от основного аффилированного лица	4116	-	89 204
25 П2	прочие поступления, в т.ч.	4119	63 604	64 254
	расчеты с основным аффилированным лицом	41191	1 113	-
	Платежи - всего	4120	( 620 752 )	( 816 784 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 370 034 )	( 310 614 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 75 257 )	( 71 954 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( 3 268 )	( 3 532 )
	налога на прибыль организаций	4124	( 32 008 )	( 6 489 )
	выдача краткосрочных займов	4125	( 50 370 )	( )
	выплаты по другим налогам и сборам	4126	( 4 008 )	( 3 007 )
	авансы выданные подрядчикам	4127	( 1 695 )	( 104 366 )
	расчеты с основным аффилированным лицом	4128	( 75 524 )	( 314 392 )
25 П2	прочие платежи	4129	( 8 588 )	( 2 430 )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	22 443	( 35 741 )
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	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	( 4 813 )	( 8 555 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 4 813 )	( 8 555 )
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	прочие платежи	4229	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 4 813 )	( 8 555 )



Пояснение	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	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	( 58 798 )	( 17 593 )
	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 (участников)	4322	( 19 398 )	( 1 393 )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 39 400 )	( 16 200 )
	лизинговые платежи	4324	( - )	( - )
	прочие платежи	4329	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 58 798 )	( 17 593 )
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	( 41 168 )	( 61 889 )
25 П2	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	41 168	103 057
25 П2	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	0	41 168
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель   
(подпись)

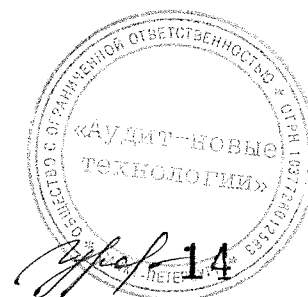
Паленный Александр Владимирович  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер   
(подпись)

Карлова Ирина Леонидовна

29 марта 2019



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Газпром теплотенерго Киров" за 2018 год

(тыс.руб.)

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступил по	Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017.	-	-	-	-	-	-	-





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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	



2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	5200	за 2018г.	327 269	(45 995)	5 321	-	(32 548)	-	332 590	(78 543)
	5210	за 2017г.	325 228	(13 911)	2 041	-	(32 083)	-	327 269	(45 995)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018г.	155 348	(23 280)	2 791	-	(16 652)	-	158 139	(39 933)
	5211	за 2017г.	153 951	(7 102)	1 397	-	(16 178)	-	155 348	(23 280)
Другие виды основных средств	5202	за 2018г.	1 081	(326)	-	-	(135)	-	1 081	(462)
	5212	за 2017г.	1 081	(191)	-	-	(135)	-	1 081	(326)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018г.	124	(2)	170	-	(16)	-	294	(18)
	5213	за 2017г.	-	-	124	-	(2)	-	124	(2)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	7 665	(4 037)	1 571	-	(1 325)	-	9 235	(5 362)
	5214	за 2017г.	7 665	(2 588)	-	-	(1 449)	-	7 665	(4 037)
Сооружения	5205	за 2018г.	118 637	(12 797)	790	-	(9 978)	-	119 427	(22 776)
	5215	за 2017г.	118 117	(2 920)	520	-	(9 877)	-	118 637	(12 797)
Здания	5206	за 2018г.	44 414	(5 552)	-	-	(4 441)	-	44 414	(9 993)
	5216	за 2017г.	44 414	(1 110)	-	-	(4 442)	-	44 414	(5 552)
Учено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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	
незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2018г.	-	8 524	-	(5 321)	3 203
	5250	за 2017г.	-	2 041	-	(2 041)	-
в том числе:							
Оборудование	5241	за 2018г.	-	6 954	-	(3 751)	3 203
	5251	за 2017г.	-	2 041	-	(2 041)	-
Тех.пер.ТС от Тк46 до Тк48 с отпайками на дома по ул.Комсомольская 2,4,6 и Молодой	52411	за 2018г.	-	459	-	0	459
	52511	за 2017г.	-	-	-	-	-
Тех.пер.ТС от Тк80 до Тк85 с отпайками на дома по ул.Набережная 2,2а,3,4 и	52412	за 2018г.	-	535	-	-	535
	52512	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сетевой насос Grundfos TRP 80-400/2 А-Ф-А-РАОС.БМК 1/4	52413	за 2018г.	-	199	-	-	199
	52513	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насос рециркуляции Wilo IL 100/220-5.5/4	52414	за 2018г.	-	100	-	-	100
	52514	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сетевой насос Grundfos NB 65/200/190 А-Ф2-А.Е.РАОС.БМК 1/10	52415	за 2018г.	-	133	-	-	133
	52515	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насос FBC Grundfos NP 65-550/2 А-Ф-А-ВАQE.БМК 1/10	52416	за 2018г.	-	66	-	-	66
	52516	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насос подпиточный MVIL 505-16/E/3-400-50-2.БМК 2/1	52417	за 2018г.	-	54	-	-	54
	52517	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насос рециркуляции Wilo IL 80/170-2,2/4	52418	за 2018г.	-	81	-	-	81
	52518	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насос рециркуляции Wilo IL 65/170-1,5/4	52419	за 2018г.	-	27	-	-	27
	52519	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насос сетевой Grundfos TP 150-660/4 А-Ф-А-РАОС.БМК 2/1	52420	за 2018г.	-	109	-	-	109
	52520	за 2017г.	-	-	-	-	-
Строительство ЦТП № 1 с сетями ИТО пгт. Мельница ул.Фабричная	52421	за 2018г.	-	1 440	-	-	1 440
	52521	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	52422	за 2018г.	-	744	-	744	-
	52522	за 2017г.	-	-	-	-	-
Оборудование для коррекционной обработки воды БМК 1/4	52423	за 2018г.	-	106	-	106	-
	52523	за 2017г.	-	-	-	-	-
Оборудование для коррекционной обработки воды БМК 1/5	52424	за 2018г.	-	101	-	101	-
	52524	за 2017г.	-	-	-	-	-
Оборудование для коррекционной обработки воды БМК 1/6	52425	за 2018г.	-	101	-	101	-
	52525	за 2017г.	-	-	-	-	-
Оборудование для коррекционной обработки воды БМК 1/7	52426	за 2018г.	-	101	-	101	-
	52526	за 2017г.	-	-	-	-	-
Оборудование для коррекционной обработки воды БМК 1/11	52427	за 2018г.	-	103	-	103	-
	52527	за 2017г.	-	-	-	-	-

Насос MVIL 505-16/E/3-400-50-2, Wilo	52428	за 2018г.	-	107	-	107
4211070. ЕММ №211	52528	за 2017г.	-	-	-	-
Насос TP 65-150/4*, 2.2 кВт, 3x400 В,	52429	за 2018г.	-	121	-	121
PLIVE/DADE Grundfos 06087621 ЕММ 1/8	52529	за 2017г.	-	-	-	-
Насос HiMulti 3 Н 50-45 2543622	52430	за 2018г.	-	42	-	42
	52530	за 2017г.	-	-	-	-
Насос TP 100-130/4, 4 кВт, 3x400 -А-F-B-	52431	за 2018г.	-	188	-	188
VADE Grundfos 06100322 ЕММ 1/110	52531	за 2017г.	-	-	-	-
Строительство арочного склада БМК 1-3 ппг	52432	за 2018г.	-	790	-	790
Минимально	52532	за 2017г.	-	-	-	-
Аппарат теплообменный пластинчатый	52433	за 2018г.	-	266	-	266
разбавный ИИ 10. паспорт №0288662	52533	за 2017г.	-	-	-	-
Аппарат теплообменный пластинчатый	52434	за 2018г.	-	302	-	302
разбавный ИИ 10. паспорт №0288664	52534	за 2017г.	-	-	-	-
Огнестойкая картотека VALBERG FC 4E-KK	52435	за 2018г.	-	170	-	170
	52535	за 2017г.	-	-	-	-
Мотопомпа FUBAG PTH-600ST	52436	за 2018г.	-	149	-	149
	52536	за 2017г.	-	-	-	-
Установка для промывки Alfa Laval CIP 20	52437	за 2018г.	-	76	-	76
	52537	за 2017г.	-	-	-	-
Корректор объема газа EK-270	52438	за 2018г.	-	87	-	87
	52538	за 2017г.	-	-	-	-
Молоток отбойный Makita HM1307CB	52439	за 2018г.	-	63	-	63
	52539	за 2017г.	-	-	-	-
Анализатор дымовых газов testo 310	52440	за 2018г.	-	40	-	40
	52540	за 2017г.	-	-	-	-
Вытяжное устройство KEMPER 3000	52441	за 2018г.	-	94	-	94
	52541	за 2017г.	-	-	-	-
Дозирующее оборудование (комплект)	52442	за 2018г.	-	-	-	-
ЕММ 2/10	52542	за 2017г.	-	102	-	102
Дозирующее оборудование (комплект)	52443	за 2018г.	-	-	-	-
ЕММ 1/12	52543	за 2017г.	-	78	-	78
Дозирующее оборудование (комплект)	52444	за 2018г.	-	-	-	-
ЕММ 1/10	52544	за 2017г.	-	57	-	57
Дозирующее оборудование (комплект)	52445	за 2018г.	-	-	-	-
ЕММ 1/110	52545	за 2017г.	-	57	-	57
Насос для химической промывки ЭУ № 1	52446	за 2018г.	-	43	-	43
	52546	за 2017г.	-	-	-	-
Насос для химической промывки ЭУ № 3	52447	за 2018г.	-	43	-	43
	52547	за 2017г.	-	-	-	-
Насос циркуляционный с сухим ротором TP	52448	за 2018г.	-	-	-	-
65-150/12-2х400В	52548	за 2017г.	-	69	-	69
Насос циркуляционный Grundfos TP 80-	52449	за 2018г.	-	-	-	-
100/1.5-А-VADE/2х400 В)	52549	за 2017г.	-	86	-	86
Арочный склад на территории котельной	52450	за 2018г.	-	-	-	-
4/1 мкс. Разливный	52550	за 2017г.	-	520	-	520
Станок сверильный Настольный Prota E-	52451	за 2018г.	-	-	-	-
1516ММ/100	52551	за 2017г.	-	42	-	42
Опрессовщик электрический для	52452	за 2018г.	-	-	-	-
разбавного раствора	52552	за 2017г.	-	51	-	51
Пресс гидравлический ПГ-3	52453	за 2018г.	-	-	-	-
	52553	за 2017г.	-	68	-	68

Установка для проведения гидравлических испытаний	52454	за 2018г.	-	-	-	-
Шкаф (хранение) для 6-ти газовых баллонов 1780*1080*2070, мод. ШХБ-01-02	52554	за 2017г.	-	110	-	110
Электроагрегат бензиновый АБП 10-Т400/230 ВХ-БСГ	52455	за 2018г.	-	-	-	-
Электроагрегат бензиновый АБП 10/6-Т400/230 ВХ-БСГ	52555	за 2017г.	-	124	-	124
Электроагрегат бензиновый АБП 10/6-Т400/230 ВХ-БСГ	52456	за 2018г.	-	-	-	-
Электроагрегат бензиновый АБП 10/6-Т400/230 ВХ-БСГ	52556	за 2017г.	-	179	-	179
Электроагрегат бензиновый АБП 10/6-Т400/230 ВХ-БСГ	52457	за 2018г.	-	-	-	-
Электроагрегат бензиновый АБП 10/6-Т400/230 ВХ-БСГ	52557	за 2017г.	-	179	-	179
Flexcop M 800 л Мембранный бак вертикальный	52458	за 2018г.	-	-	-	-
Транспортные средства	52558	за 2017г.	-	233	-	233
Автомобиль ГАЗ-2752 (грузопассажирский) ЭР-3	52420	за 2018г.	-	1 570	-	(1 570)
Автомобиль ГАЗ-2752 (грузопассажирский) ЭР-1	52520	за 2017г.	-	-	-	-
	52421	за 2018г.	-	785	-	(785)
	52521	за 2017г.	-	-	-	-
	52422	за 2018г.	-	785	-	(785)
	52522	за 2017г.	-	-	-	-

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

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



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	620
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 321 743	1 315 744	1 01 665
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	235 892	262 769	-
	5287	-	-	-



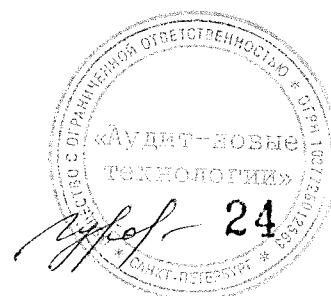
**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	282 677	-	(232 307)	-	-	50 370	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2018г.	-	-	282 677	-	(232 307)	-	-	50 370	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	282 677	-	(232 307)	-	-	50 370	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-





4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018г.	12 277	-	863 902	(852 077)	-	-	-	-	24 101	-
	5420	за 2017г.	8 708	-	257 172	(253 603)	-	-	X	-	12 277	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	12 277	-	271 827	(262 083)	-	-	-	-	22 021	-
	5421	за 2017г.	8 708	-	257 172	(253 603)	-	-	-	-	12 277	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	592 074	(589 995)	-	-	-	-	2079	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



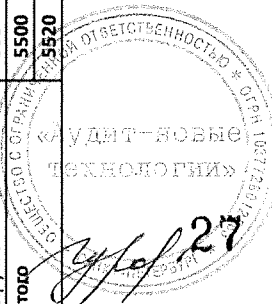
4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Создание резерва	Восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва					восстановление резерва (в связи с оплатой)	
Долгосрочная Дебиторская	5501	за 2018г.	147	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	30 929	-	-	(30 782)	-	-	-	-	-	-	-	147	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	147	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	30 929	-	-	(30 782)	-	-	-	-	-	-	-	147	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская	5510	за 2018г.	819015	(44807)	47155	3249	(34251)	(1982)	25894	(19 977)	-	833186	(36 908)		
	5530	за 2017г.	900418	(29 231)	130893	2299	(212860)	(1 735)	21932	(39 243)	-	819015	(44 807)		
в том числе: Расчеты с покупателями	5511	за 2018г.	140603	(44 807)	37 253	-	(17 329)	(1982)	25 894	(19 977)	-	158545	(36 908)		
	5531	за 2017г.	178 252	(29 231)	13 668	-	(49 582)	(1 735)	21 932	(39 243)	-	140 603	(44 807)		
Авансы выданные	5512	за 2018г.	1221	-	1291	-	(247)	-	-	-	-	2265	-		
	5532	за 2017г.	4775	-	1053	-	(4607)	-	-	-	-	1221	-		
Прочая	5513	за 2018г.	13661	-	857	2461	(10974)	-	-	-	-	6005	-		
	5533	за 2017г.	912	-	10931	2299	(481)	-	-	-	-	13 661	-		
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2018г.	4022	-	7754	788	-	-	-	-	-	12564	-		
	5534	за 2017г.	34497	-	3937	-	(34412)	-	-	-	-	4022	-		
Авансы подрядчикам	5515	за 2018г.	28021	-	-	-	-	-	-	-	-	28021	-		
	5535	за 2017г.	-	-	28021	-	-	-	-	-	-	28021	-		
Расчеты с заказчиками	5516	за 2018г.	579690	-	-	-	(5701)	-	-	-	-	573 989	-		
	5536	за 2017г.	630185	-	73283	-	(123 778)	-	-	-	-	579 690	-		
Не предъявленная выручка	5517	за 2018г.	51797	-	-	-	-	-	-	-	-	51797	-		
	5537	за 2017г.	51797	-	-	-	-	-	-	-	-	51797	-		
Итого	5500	за 2018г.	819162	(44807)	47155	3249	(34398)	(1982)	25 894	(19 977)	-	833 186	(36 908)		
	5520	за 2017г.	931 347	(29 231)	130 893	2 299	(243 642)	(1735)	21 932	(39 243)	-	819 162	(44 807)		



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	508 302	471 394	53 365	8 558	73 988	44 757
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	50 606	13 698	53 365	8 558	73 988	44 757
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	5542	457 696	457 696	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 2018г.</b>	<b>231 736</b>	-	<b>2 977</b>	<b>(2 977)</b>	-	<b>(40 000)</b>	<b>191 736</b>
	<b>5571</b>	<b>за 2017г.</b>	<b>366 579</b>	<b>8 853</b>	<b>3 156</b>	<b>(34 391)</b>	-	<b>(112 461)</b>	<b>231 736</b>
в том числе:									
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	231 736	-	2 977	(2 977)	-	(40 000)	191 736
	5573	за 2017г.	271 512	-	3 156	(3 532)	-	(39 400)	231 736
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	95 067	8 853	-	(30 859)	-	(73 061)	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2018г.</b>	<b>843 646</b>	<b>101 365</b>	<b>275</b>	<b>(78 200)</b>	-	<b>40 000</b>	<b>907 086</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2017г.</b>	<b>945 745</b>	<b>100 671</b>	<b>291</b>	<b>(315 522)</b>	-	<b>112 461</b>	<b>843 646</b>
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	196 798	92 952	-	(14 580)	-	-	275 170
	5581	за 2017г.	284 871	12 814	-	(173 948)	-	73 061	196 798
авансы полученные от покупателей и заказчиков	5562	за 2018г.	581 222	289	-	(2 413)	-	-	579 098
	5582	за 2017г.	638 213	64 678	-	(121 669)	-	-	581 222
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	12 631	835	4	(8 680)	-	-	4 790
	5583	за 2017г.	2 547	10 243	-	(159)	-	-	12 631
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2018г.	2 210	2 546	-	(2 210)	-	-	2 546
	5584	за 2017г.	2 255	2 210	-	(2 255)	-	-	2 210
займы	5565	за 2018г.	39 691	-	271	(39 691)	-	40 000	40 271
	5585	за 2017г.	16 200	-	291	(16 200)	-	39 400	39 691
прочая	5566	за 2018г.	11 094	4 743	-	(10 626)	-	-	5 211
	5586	за 2017г.	1 659	10 726	-	(1 291)	-	-	11 094
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2018г.</b>	<b>1 075 382</b>	<b>101 365</b>	<b>3 252</b>	<b>(81 177)</b>	-	<b>X</b>	<b>1 098 822</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2017г.</b>	<b>1 312 324</b>	<b>109 524</b>	<b>3 447</b>	<b>(349 913)</b>	-	<b>X</b>	<b>1 075 382</b>



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	-	56 388	202 573
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	56 388	202 573
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	261 999	253 546
Расходы на оплату труда	5620	58 756	57 230
Отчисления на социальные нужды	5630	15 353	14 243
Амортизация	5640	32 548	32 083
Прочие затраты	5650	268 936	448 671
Итого по элементам	5660	637 592	805 773
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 079)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>635 513</b>	<b>805 773</b>

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



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 924	5 845	(7 295)	(20)	3 454
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	5701	3 313	5 229	(5 704)		2 838
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы	5702	1 611	616	(1 591)	(20)	616





**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	235 892	262769	-
в том числе:				
	5811	235 892	262769	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты -					
всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

*Паленный А.В.*

Паленный А.В.

Руководитель

*Карлова И.Л.*

Главный бухгалтер

Карлова И.Л.

29 марта 2019



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год**  
**ООО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО КИРОВ»**



## ОГЛАВЛЕНИЕ:

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



## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров»

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 610035, г. Киров, ул. Воровского, 78/а

Почтовый адрес Общества:

610035, г. Киров, ул. Воровского, 78/а

Регистрация Общества:

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

ОГРН 1094345020901

ИНН: 4345268905

КПП: 434501001

Участником Общества с долей участия 100% является АО «Газпром теплоэнерго».

В результате проведенных мероприятий бенефициарные владельцы не выявлены.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело в своем составе 7 структурных подразделений:

1- ОП по адресу: 613110, Кировская область, Слободской р-н, пгт.Вахруши, ул.Первомайская-33 (зарегистрировано в МР ИФНС № 13 по Кировской области 22.08.2011 г.)

2- ОП по адресу: 613111, Кировская область, Слободской р-н, пгт.Вахруши, ул.Горького-7 (зарегистрировано в МР ИФНС № 13 по Кировской области 22.08.2011 г.)

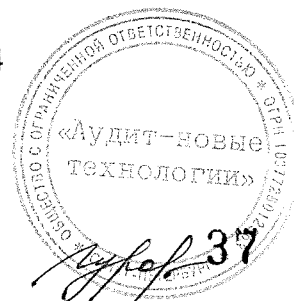
3- ОП по адресу: 610040, Кировская область, г.Киров, ул.П.Корчагина-225К (зарегистрировано в ИФНС РФ по г.Кирову 19.06.2012 г.)

4- ОП по адресу: 613641, Кировская область, Юрьянский р-н, пгт.Мурыгино, ул.Советская, 56/Б

5- ОП по адресу: 610010, Кировская область, г.Киров, мкр.Радужный, ул.Производственная, 5/к

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

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



### 3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества в 2018 году:

- 1) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в пгт. Вахруши Слободского района.
- 2) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в Заречной части г. Кирова.
- 3) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в пгт. Мурыгино Юрьянского района.
- 4) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в мкр.Радужный г.Кирова
- 5) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в Куменском р-не Кировской области
- 6) Выполнение функций генерального подрядчика по строительству объектов:
  - Тепловые сети 25,5 км по адресу: г.Киров, г.Слободской;
  - Тепловые сети 5,72 км по адресу: г.Киров, г.Слободской;
  - ЦТП 1-9 по адресу: г.Киров, г.Слободской;
  - БМК 1-9 (суммарная мощность 92,6 МВт) по адресу: г.Киров, г.Слободской;не осуществлялось в связи с приостановкой работ на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017.
- 7) Выполнение функций генерального подрядчика по выполнению проектных и изыскательских работ для строительства БМК в г. Слободском Кировской области не осуществлялось в связи с приостановкой работ на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017.
- 8) Содержание и техническое обслуживание объектов капитального строительства в г. Нытва Пермского края в рамках исполнения обязательств по договору № 26/2018 от 27.03.2018, заключенному между АО «Газпром теплоэнерго» и ООО «Газпром теплоэнерго Киров».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### 4. Сведения о лицензии и членстве в саморегулируемых организациях

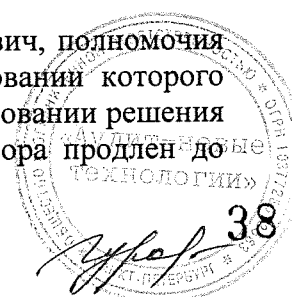
Общество имеет лицензию на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-47-800417 от 18.06.2012 г. срок действия до 26.07.2016 г., № ВХ-47-801491 от 27.07.2016 г. срок действия – бессрочно.

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- Ассоциации саморегулируемая организация "Объединение строителей Кировской области". Решение правления ассоциации СРО "Объединение строителей Кировской области" № П-17-16 от 29.06.17
- Ассоциации саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование". Свидетельство о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-03-243 от 25.02.2015г

### 5. Информация об исполнительных и контрольных органах

**Генеральный директор Общества** - Паленный Александр Владимирович, полномочия определены решениями участника Общества от 12.02.2014 г., на основании которого заключен трудовой договор №214 от 13.02.2014 г. сроком на 1 год. На основании решения единственного участника от 13.02.2015 срок действия трудового договора продлен до



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

12.02.2016 (Дополнительное соглашение к трудовому договору от 13.02.2015). На основании решения единственного участника от 12.02.2016 срок действия трудового договора продлен до 12.02.2019 (Дополнительное соглашение к трудовому договору от 12.02.2016). На основании протокола заседания СД №13 от 28.01.2019 трудовой договор №214 от 13.02.2014 прекращен 12.02.2019, с 13.02.2019 заключен новый трудовой договор №324 от 30.01.2019 сроком на 1 год до 12.02.2020.

**Главный бухгалтер Общества** - Болотова Анна Павловна – до 04.05.2018г. Приказ о приеме на работу № 2 от 09.03.2011 г. Приказ о прекращении трудового договора №164-лс от 24.04.2018.

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

**В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

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

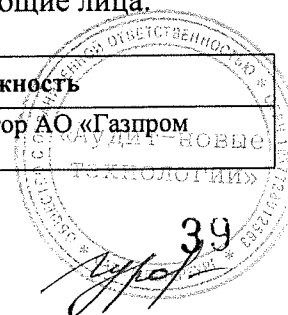
	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тринога Артур Михайлович – Председатель Совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Озеров Сергей Леонидович	Главный инженер АО «Газпром теплоэнерго»
3	Позмогов Игорь Анатольевич	Заместитель генерального директора ООО «Газпром инвестгазификация»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

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

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

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

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тринога Артур Михайлович – Председатель Совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.**

2	Арина Анастасия Юрьевна	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам
3	Врублевская Юлия Саввична	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по правовым вопросам
4	Марков Антон Андреевич	Директор по технологическому присоединению и сопровождению проектов АО «Газпром теплоэнерго»
5	Сырчин Игорь Юрьевич	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Киров»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3-х человек.

**Ревизионная комиссия:**

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

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

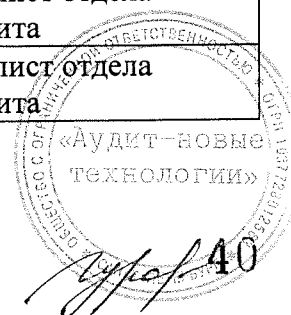
В период с 28.04.2017 по 01.02.2018 ревизионная комиссия единственным участником не назначалась.

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

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

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

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





## 6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

133 человека в 2018 году;  
137 человек в 2017 году;  
108 человек в 2016 году;

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

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

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 7. Основа составления

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

Учетная политика Общества на 2018 год подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, и утверждена приказом от 11.01.2018г. № 02-1-бух.

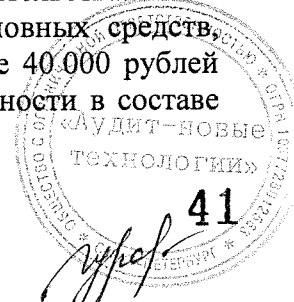
Общество применяет стандарты по ведению бухгалтерского учета, которые разрабатываются и утверждаются ПАО «Газпром» и ООО «Газпром межрегионгаз» (далее - корпоративные стандарты). Корпоративные стандарты не должны противоречить федеральным и отраслевым стандартам.

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

### 8. Основные средства

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40.000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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

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

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

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

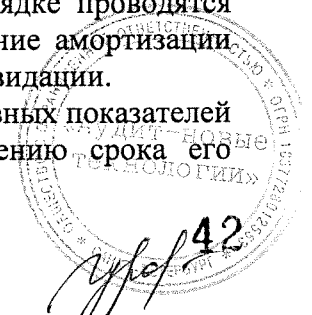
Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, Общество вправе самостоятельно определять срок полезного использования этого основного средства с учетом требований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

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

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

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

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, приведших к увеличению срока его



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

полезного использования в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

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

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

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

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

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

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

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

Учет имущества, полученного по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга), производится на забалансовом счете по стоимости, определенной передаточным актом и договором аренды, финансовой аренды (лизинга). Если договором и (или) передаточным актом оценка имущества не определена, Общество определяет учетную стоимость арендованного имущества самостоятельно, исходя из текущей рыночной стоимости либо в соответствии с дополнительной информацией, полученной от Арендодателя.

Арендованные земельные участки учитываются на забалансовом счете по кадастровой стоимости.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

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

## 9. Финансовые вложения

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

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

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



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

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

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

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

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

для иных ценных бумаг – каждая ценная бумага;

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

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

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

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

по вложениям в инвестиционный паевой фонд – один пай;

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

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

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

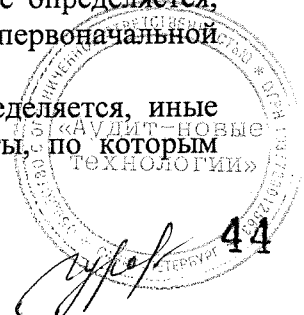
Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

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

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

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

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты, по которым



## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами.

### 10. Материально-производственные запасы

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

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

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является номенклатурный номер.

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

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

Оценка материалов, включая активы, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

### 11. Незавершённое производство и готовая продукция

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

### 12. Организация учета расходов



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

**Расходы по обычным видам деятельности.**

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

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

Регулируемые виды деятельности включают:

теплоснабжение:

- тепловая энергия;
- реализация теплоносителя;
- горячее водоснабжение;
- передача тепловой энергии;
- водоснабжение и водоотведение;
- электроэнергия:
- подключение к системе теплоснабжения.

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

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

**Учет расходов по обычным видам деятельности**

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

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

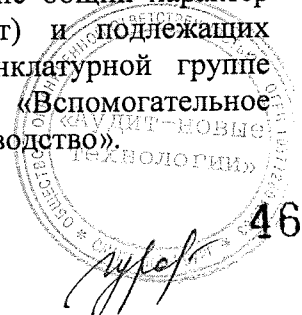
Затраты классифицируются на прямые и косвенные.

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

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

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

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



## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

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

### Учет расходов по договорам строительного подряда.

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

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

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

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

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

### Расходы будущих периодов (РБП)

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

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

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

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

– затраты на прединвестиционные исследования в части разработки предпроектной документации:

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

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



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

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

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

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

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

**Учет прочих расходов.**

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

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

**13. Кредиты и займы полученные**

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

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

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

**14. Оценочные обязательства**

**Создание резерва предстоящих отпусков.**

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

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

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





## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

### **Создание резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год.**

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

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

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

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

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

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

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

### **Создание резервов по сомнительным долгам.**

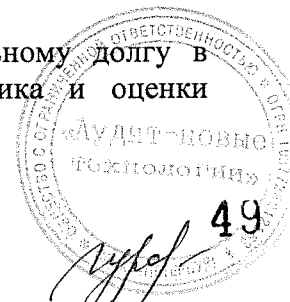
Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Обществом устанавливаются следующие критерии для создания резерва по сомнительным долгам:

- резерв не создается по задолженностям, числящимся по состоянию на последнее число отчетного периода, но уже погашенным на момент начисления резервов;
- резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на 90 дней, при условии отсутствия информации о признании должником должника банкротом.

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

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



## ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

Сомнительная задолженность включает:

- просроченную задолженность, не обеспеченную соответствующими гарантиями (залог, удержание вещи, поручительство, независимая гарантия, задаток, обеспечительный платеж и другие способы обеспечения исполнения обязательств, предусмотренные законом или договором);

- непросроченную задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные сроки.

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

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

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

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

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

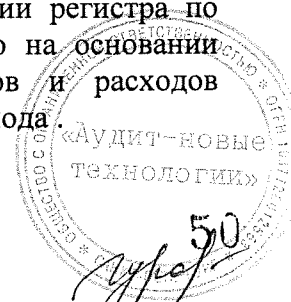
в случае если сумма вновь создаваемых резервов меньше, чем сумма остатка резервов, числящегося в бухгалтерском учете на конец отчетного периода, разница подлежит восстановлению в составе прочих доходов отчетного года;

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

### 15. Учет расчетов по налогу на прибыль

**Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах организации.**

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



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

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

**Способ определения величины текущего налога на прибыль.**

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

**16. Признание доходов (выручки)**

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

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

Доходами от обычных видов деятельности являются:

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

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

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

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

**Учет доходов по договорам строительного подряда.**

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

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

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

**Учет доходов по бюджетным субсидиям.**

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

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

**Прочие доходы.**

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

**III. Раскрытие существенных показателей**

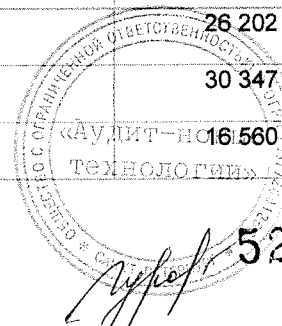
**17. Основные средства**

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

**Перечень объектов, полученных в аренду**

тыс. руб.

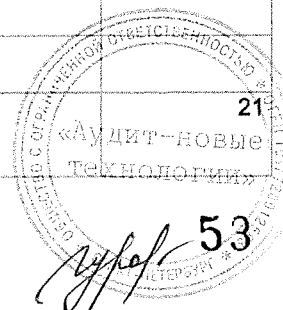
Контрагент/Основные средства	Сальдо на 31.12.2017	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2018
<b>АДМИНИСТРАЦИЯ ВИЧЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ</b>				
Земельный участок 2230 кв.м Куменский р-н п.Вичевщина	69			69
Тепловые сети 2364 м. Куменский район, п.Вичевщина	27 820			27 820
<b>АДМИНИСТРАЦИЯ ВОЖГАЛЬСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ</b>				
Теплотрасса 4182 м. Куменский р-г, пос.Краснооктябрьский	299			299
<b>АДМИНИСТРАЦИЯ КУМЕНСКОГО РАЙОНА</b>				
Земельный участок 1708 кв.м Куменский р-н с.Рябиново	56			56
Земельный участок 2171 кв.м Куменский р-н п.Краснооктябрьский	62			62
Земельный участок 2400 кв.м Куменский р-н с.Быково	77			77
Тепловые сети 11590 м. пгт.Кумены	3 882			3 882
Установка БМК № 5/2 Куменский р-н, п.Вичевщина	26 202			26 202
Установка БМК № 5/3 Куменский р-н, с.Вожгалы	30 347			30 347
Установка БМК № 5/4 Куменский р-н, с.Быково	16 560			16 560



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.**

Установка БМК № 5/5 Куменский р-н, с.Рябиново	15 922		15 922
<b>АДМИНИСТРАЦИЯ КУМЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ</b>			
Тепловые сети 397 м с.Рябиново	498		498
Тепловые сети 467 м с.Быково	586		586
<b>АДМИНИСТРАЦИЯ МУРЫГИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ</b>			
Нежилое помещение 20 кв.м пгт.Мурыгино, ул.Советская ,д.56б	65		65
Тепловые сети и сети ГВС 15605 м пгт.Мурыгино	718		718
<b>Администрация Слободского района(аренда)</b>			
Наземная теплотрасса от котельной №1 Слободской р-н п.Вахруши	1 600		1 600
Тепловые сети г.Слободской	26 590		26 590
Теплосети от котельной № 8 Слободской р-н п.Вахруши	18 000		18 000
<b>Вятская компания</b>			
Нежилое помещение 52,7 кв.м г.Киров, ул.П.Корчагина, д.225	200		200
<b>ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО АО</b>			
Блочно-модульная котельная 0,2 МВт, г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Центральная, 20 (БМК 1/5)	31 259		31 259
Блочно-модульная котельная 0,3 МВт, г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Лукинская ,8к (БМК 1/6)	11 782		11 782
Блочно-модульная котельная 1,0 МВт г.Киров, с.Порошино, ул.Бассейная, 1 (БМК 1/1)	13 621		13 621
Блочно-модульная котельная 1,26 МВт, г.Киров, д.Большая Субботиха, ул.Центральная, 18 (БМК 1/7)	17 946		17 946
Блочно-модульная котельная 12,8 МВт, г.Киров, п.Коминтерновский, ул. Клубная, 11к (БМК 1/3)	63 772		63 772
Блочно-модульная котельная 13,6 МВт, г.Киров, ул.Кооперативная, 2к (БМК 1/11)	181 213		181 213
Блочно-модульная котельная 18 МВт, Кировская обл., пгт.Мурыгино, ул.Советская (БМК 3/1)	169 983		169 983
Блочно-модульная котельная 2,2 МВт, г.Киров, д.Богородская, ул.Богородская, 50к (БМК 1/8)	21 868		21 868
Блочно-модульная котельная 2,25 МВт, г.Киров, с.Порошино, ул.Порошинская, 41к (БМК 1/9)	27 836		27 836
Блочно-модульная котельная 25,8 МВт, г.Киров, п.Коминтерновский, ул.П.Корчагина, 225 (БМК 1/4)	142 403		142 403
Блочно-модульная котельная 25,8 МВт, Кировская обл., п.Вахруши, ул.Первомайская, 30 (БМК 2/1)	119 617		119 617
Блочно-модульная котельная 4,8 МВт г.Киров, п.Макарье, ул.Проезжая, 28к (БМК 1/2)	29 167		29 167
Блочно-модульная котельная 48 МВт, Кировская обл., мкр.Радужный, ул.Производственная, 51 (БМК 4/1)	315 553		315 553
БМК г.Киров, ул.Красный Химик, 1ак (БМК 1/10)			21
Земельный участок 1462,3 кв.м г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Центральная, 20к (БМК 1/5)	21		21



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.**

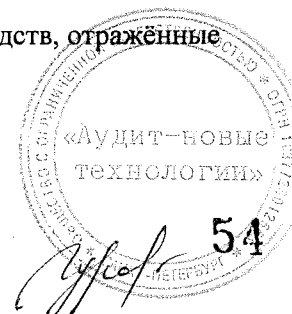
Земельный участок 1591 кв.м г.Киров, д.Большая Субботиха, ул.Центральная, 18 (БМК 1/7)	15		15
Земельный участок 1662 кв.м г.Киров, д.Малая Субботиха, ул.Лукинская, 8к (БМК 1/6)	24		24
Земельный участок 2019 кв.м г.Киров, ул.Красный Химик, 1ак (БМК 1/10)	40		40
Земельный участок 2080 кв.м г.Киров, д.Богородская, ул.Богородская, 50к (БМК 1/8)	19		19
Земельный участок 3028 кв.м г.Киров, ул.Кооперативная, 2к (БМК 1/11)	46		46
Земельный участок г.Киров, п.Коминтерновский, ул. Клубная, 11к (БМК 1/3)		932	932
Земельный участок г.Киров, п.Макарье, ул.Проезжая, 28к (БМК 1/2)		393	393
Земельный участок г.Киров, с.Порошино, ул.Бассейная, д.1к		521	521
Земельный участок г.Киров, с.Порошино, ул.Порошинская, 41к (БМК 1/9)		367	367
Земельный участок г.Киров, ул.П.Корчагина, д.225к		665	665
Земельный участок Кировская обл., мкр.Радужный, ул.Производственная, д.5к		1 076	1 076
Земельный участок, Кировская обл., Слободской район, п.Вахруши		2 045	2 045
<b>ИНСТИТУТ КИРОВВОДПРОЕКТ ООО</b>			
Нежилое помещение г.Киров ул.Воровского 78а, оф.601-618			
Кировская горбольница №5			
Часть нежилого помещения г.Киров ул.Семашко д.1			
<b>КУМЕНСКОЕ РАЙПО</b>			
Нежилое помещение пгт.Кумены, ул.Кирова д.27			
<b>МП ЖКХ П.ВАХРУШИ</b>			
Нежилое помещение 18,3 кв.м пгт.Вахруши, ул.Горького, 7	6		6
<b>Итого</b>	<b>1 315 744</b>	<b>5 999</b>	<b>1 321 743</b>

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

в 2016 году – 101 665 тыс.руб.  
 в 2017 году – 1 315 744 тыс.руб.  
 в 2018 году – 1 321 743 тыс.руб.

**Объекты основных средств, находящиеся в залоге**

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



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

№п/п	Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2018
1	БМК 5/1 пгт Кумены	117 435	105 394
2	Тепловые сети пгт.Кумены	63 082	56 193
3	ЦТП № 1	16 479	14 796
4	ЦТП № 2	16 479	14 771
5	ЦТП № 3	16 137	15 139
6	ЦТП № 4	16 474	14 714
7	ЦТП № 5	9 404	8 416
8	ЦТП № 6	7 279	6 469
<b>Итого:</b>		<b>262 769</b>	<b>235 892</b>

### 18. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.

### 19. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в балансе отсутствуют.

### 20. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.2016
<b>Запасы, в том числе:</b>	<b>24 101</b>	<b>12 277</b>	<b>8 708</b>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	22 022	12 277	8 708
Незавершенное производство (невыполненные этапы работ)	2 079	-	-

В 2018 году Обществом резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Информация по прочим ценностям, отраженных на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	113 938	113 938	113 938

### 21. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2016 - 170 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 – 95 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 отсутствует.

### 22. Расходы будущих периодов

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



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	Остаток на 31.12.2017	Поступило за 2018	Списано в 2018	Остаток на 31.12.2018
Затраты на приобретение программного обеспечения	143	271	(293)	121
Прочие оборотные активы	0	361	(355)	6
<b>Итого:</b>	<b>143</b>	<b>632</b>	<b>(648)</b>	<b>127</b>

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

### 23. Дебиторская задолженность

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

#### Долгосрочная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Выданные авансы подрядчикам	0	147	30 929
<b>Итого:</b>	<b>0</b>	<b>147</b>	<b>30 929</b>

#### Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Покупатели	158 546	140 603	178 252
Резервы по сомнительным долгам	(36 908)	(44 807)	(29 231)
Авансы выданные поставщикам	2 265	1 221	4 775
Расчеты с бюджетом по налогам	12 564	4 023	34 497
Расчеты с заказчиками	28 021	28 021	-
Авансы подрядчикам	573 989	579 690	630 185
Прочие дебиторы	6 004	13 661	912
Не предъявленная выручка	51 797	51 797	51 797
<b>Итого:</b>	<b>796 278</b>	<b>774 209</b>	<b>871 187</b>

Авансы выданные, в бухгалтерской отчетности отражаются без НДС.

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

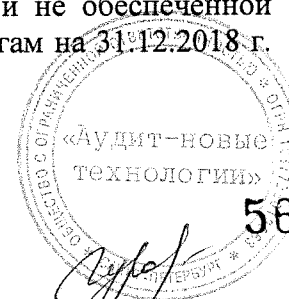
По строке 12321 - задолженность покупателей:

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

    На 31 декабря 2017 г. – 95 796 тыс.руб.

    На 31 декабря 2016 г. – 149 021 тыс.руб.

На 31.12.2018 г. задолженность покупателей, по которой ожидаются платежи менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 158 546 тыс. руб. Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено в отношении дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором и не обеспеченной соответствующими гарантиями. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018 г. составляет 36 908 тыс. руб.





**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Наиболее крупными дебиторами (по значимости показателя) являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	ДЗ на 31.12.2018	Сумма РСД на 31.12.2018	ДЗ на 31.12.2017	Сумма РСД на 31.12.2017
ОАО «КТК»	47 170	-	39 602	2 546
ООО «Основа»	411 646	-	417 347	-
ООО «Теплогазинжиниринг»	144 036	-	144 036	-

Вышеприведенные суммы являются выданными авансами подрядчикам по объектам г. Слободской Кировской области. На данный момент работы по объектам г. Слободской Кировской области приостановлены (на основании письма АО «Газпром теплоэнерго» № 27774-17 от 11.10.2017).

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

**24. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

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

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

**25. Денежные средства**

тыс. руб.

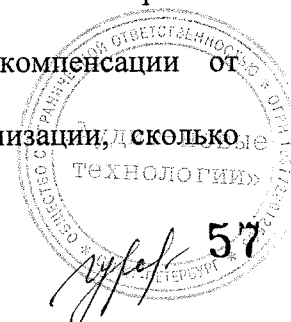
Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Касса	-	686	401
Расчетный счет	-	40 113	102 386
Переводы в пути	-	370	270
<b>Итого:</b>	-	<b>41 169</b>	<b>103 057</b>

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств  
 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
<b>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</b>	<b>63 604</b>	<b>64 254</b>
Выпадающие доходы	60 730	55 113
Невыясненные поступления	0	593
Банковские проценты, проценты по предоставленным займам	2 500	7 262
Штрафы, пени, неустойки к получению	374	1 286
<b>прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.</b>	<b>8 588</b>	<b>2 430</b>
Расчеты с прочими поставщиками	0	1 000
Госпошлина	659	756
Услуги кредитных организаций	793	399
Добровольный членский взнос ВТПП, СРО	68	8
Штраф	6 164	3
Оплата по договорам подряда	10	201
Страховые взносы ГПХ, ОСАГО	830	63
Компенсация расходов	64	-

**26. Уставный капитал**

тыс. руб.

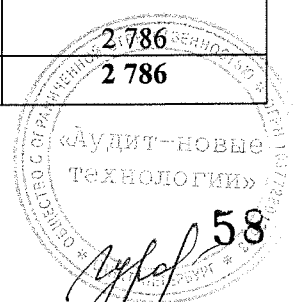
Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма
Уставный капитал	1	10	1	10	1	10
Итого:	1	10	1	10	1	10

Уставный капитал соответствует величине, утвержденной Уставом Общества, и оплачен полностью.

**27. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 146	20 791	2 786
<b>Итого:</b>	<b>10 146</b>	<b>20 791</b>	<b>2 786</b>



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

На основании решения единственного участника Общества от 28.04.2018г. было принято решение распределить чистую прибыль Общества за 2017г. на выплату дивидендов в размере 19 398 тыс. руб.

**28. Долгосрочные обязательства**

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

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

на 31 декабря 2017 г. – 231 736 тыс.руб.

на 31 декабря 2016 г. – 271 512 тыс.руб.

**Информация о предоставленном целевом займе:**

								тыс.руб.
Займодавец	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.17	Получено в 2018	Начислены %	Погашено	Остаток на 31.12.18
АО "Газпром теплоэнерго"	руб.	31.12.2023	1,2%	271 427	-	3 248	(42 668)	232 007

**Информация по долгосрочным и краткосрочным обязательствам:**

					тыс. руб.
Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	Раздел баланса:	Строка баланса	
Погашение суммы займы более чем через 12 месяцев	191 736	231 736	Долгосрочные обязательства	1410	
Погашение суммы займа (тело) в течение 12 месяцев	40 000	39 400	Краткосрочные обязательства	1510	
Погашение начисленных процентов в январе следующего года.	271	291	Краткосрочные обязательства	1510	
<b>Итого</b>	<b>232 007</b>	<b>271 427</b>			

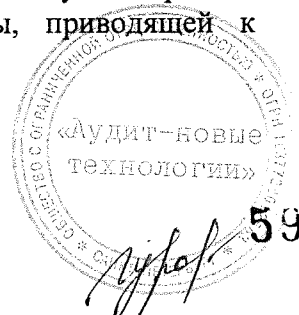
Сумма займа в размере 40 000 тыс.руб. в бухгалтерском балансе отражена в строке 1510 «Заемные средства», как краткосрочные обязательства, так как согласно графика возврата денежных средств по приложению №2 к договору целевого займа №94/2015 от 30.06.2015 г. срок погашения данной суммы ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, начисленные проценты за декабрь 2018 г. подлежащие оплате Займодавцу согласно п.1.3 до 15 числа месяца, следующего за отчетным в размер 271 тыс.руб. так же отражены в строке 1510 как краткосрочные обязательства.

**28.1 Отложенные налоговые обязательства**

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

на 31 декабря 2018 г. – 7 794 тыс.руб.

на 31 декабря 2017 г. – 460 тыс.руб.



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.  
 на 31 декабря 2016 г. – 33 тыс.руб.

### 29. Прочие обязательства

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

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные авансы от заказчиков на строительство теплоэнергетических объектов	-	-	95 067
Расчеты с подрядчиками по строительству теплоэнергетических объектов	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 067</b>

### 30. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1

тыс. руб.

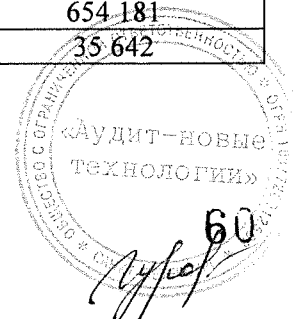
Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Поставщики	200 410	123 737	276 898
Задолженность по налогам и сборам	3 062	11 197	1 174
Задолженность по страховым взносам	1 728	1 434	1 373
Задолженность перед персоналом организации	2 546	2 210	2 255
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	579 098	581 222	638 213
Расчеты с подрядчиками	74 760	73 061	7 973
Прочие кредиторы	5 211	11 094	1 659
<b>Итого:</b>	<b>866 815</b>	<b>803 955</b>	<b>929 545</b>

Сведения о кредиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.  
 Авансы полученные отражаются в бухгалтерской отчетности без НДС.

Наиболее крупными кредиторами (по значимости показателя) являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2018	31.12.2017
АО «Газпром теплоэнерго» (поставщик)	149 027	70 454
АО «Газпром теплоэнерго» (заказчик)	652 486	654 181
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	39 827	35 642



### 31. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П1.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены суммы созданных резервов на предстоящие выплаты сотрудникам организации.

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

На 31 декабря 2017 г. – 4 924 тыс.руб.

На 31 декабря 2016 г. – 5 043 тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

### 32. Выручка

тыс.руб.

Наименование показателя	2018	2017
Выручка от реализации тепловой энергии	606 416	607 577
Выручка по договорам генерального подряда	9 721	182 688
<b>Итого:</b>	<b>616 137</b>	<b>790 265</b>

### 33. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Себестоимость продаж по тепловой энергии	581 459	582 495
Себестоимость продаж по договорам генерального подряда	8 536	177 846
<b>Итого:</b>	<b>589 995</b>	<b>760 341</b>

Расшифровка прямых затрат на производство тепловой энергии по статьям:

тыс.руб.

Статья затрат	Сумма	
	2018	2017
Амортизация	31 568	31 111
Аренда оборудования БМК	139 402	143 021
Аренда федерального, муниципального и прочего имущества	2 221	2 471
Водоотведение	274	222
Водоснабжение	6 540	8 071
Газ горючий природный	241 073	240 159
Затраты на ГСМ	646	554
Затраты на ремонт ОС	18 787	17 662
Материальные расходы на технологические цели	2 946	1 628
Оплата труда	29 668	27 548
Охрана труда	1 217	888
Плата за выбросы загрязняющих веществ	6	2
Резервный фонд	2 565	4 082
Основные средства стоимостью ниже 40 тыс.руб.	1 102	1 424
Страховые взносы	8 901	6 729
Услуги вневедомственной охраны	388	331
Услуги сторонних организаций	41 889	42 667
Электроэнергия	45 638	49 211
Услуги телеметрии	356	368

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Статья затрат	Сумма	
	2018	2017
Прочие расходы	6 272	4 346
<b>Итого:</b>	<b>581 459</b>	<b>582 495</b>

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

Статья затрат	тыс.руб.	
	2018	2017
СМР БМК 30,8 МВт Пермский Край, г.Нытва (левый берег)	-	-
Содержание и техническое обслуживание незавершенного кап. строительства БМК г.Нытва (левый берег)	4 765	-
СМР БМК 32,7 МВт Пермский Край, г.Нытва (правый берег)	-	30 782
Содержание и техническое обслуживание незавершенного кап. строительства БМК г.Нытва (правый берег)	3 771	-
Проектно-изыскательские работы по строительству и реконструкции объектов г.Слободской	-	-
Строительство тепловых сетей 5,72 км г.Слободской	-	142 133
Строительство ЦТП № 1 (3,67 МВт) г.Слободской	-	325
Строительство ЦТП № 2 (2,1 МВт) г.Слободской	-	363
Строительство ЦТП № 4 (14,48 МВт) г.Слободской	-	790
Строительство ЦТП № 5 (9,71 МВт) г.Слободской	-	641
Строительство ЦТП № 6 (14,1 МВт) г.Слободской	-	700
Строительство ЦТП № 7 (7,09 МВт) г.Слободской	-	720
Строительство ЦТП № 8 (4,67 МВт) г.Слободской	-	1 392
<b>Итого</b>	<b>8 536</b>	<b>177 846</b>

Всего прямых расходов, относящихся к реализации и производству тепловой энергии и выполненным работам по договорам генерального подряда:

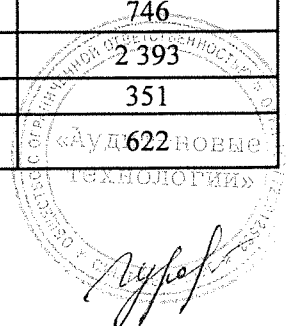
- в 2018 г. – 589 995 тыс. руб.
- в 2017 г. – 760 341 тыс. руб.
- в 2016 г. – 933 626 тыс. руб.

**34. Управленческие расходы**

Статья затрат	тыс.руб.	
	2018	2017
Управленческие расходы (тепловая энергия)	41 049	37 983
Управленческие расходы (стройка)	4 469	7 449
<b>Итого</b>	<b>45 518</b>	<b>45 432</b>

Расшифровка управленческих расходов по тепловой энергии по статьям:

Статья затрат	тыс.руб.	
	2018	2017
Амортизация	753	746
Аренда зданий и помещений	2 393	2 393
Затраты на ГСМ	465	351
Информационно-консультационные услуги	936	622



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Статья затрат	Сумма	
	2018	2017
Канцелярские расходы	303	318
Командировочные расходы	535	433
Коммунальные услуги	5	18
Медосмотр	71	18
Налоги и сборы	35	30
Нотариальные и юридические услуги	4	2
Оплата труда	20 936	19 930
Охрана труда	123	143
Плановый ремонт, ТО и содержание автотранспорта	335	144
Подготовка и переподготовка кадров	119	116
Представительские расходы	24	27
Почтово-курьерские расходы	99	119
Программное обеспечение	599	506
Резервный фонд	2 847	2 840
Расходы на рекламу	149	104
Услуги связи	308	446
Страховые взносы	5 679	4 118
Услуги сторонних организаций	2 598	3 035
Услуги вневедомственной охраны	60	60
Прочие	1 673	1 464
<b>Итого:</b>	<b>41 049</b>	<b>37 983</b>

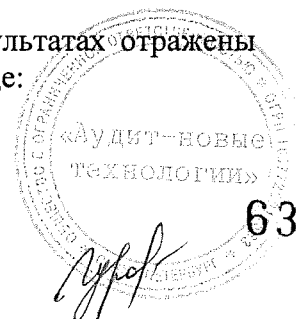
Расшифровка управленческих расходов по строительству по статьям:

Статья затрат	тыс.руб.	
	2018	2017
Амортизация	226	226
Затраты на ГСМ	164	138
Плановый ремонт, ТО и содержание автотранспорта	51	46
Расходы по взносам в СРО	310	395
Услуги сторонних организаций	-	-
Командировочные расходы	325	385
Оплата труда	2 440	4 567
Резервный фонд	225	425
Страховые взносы	668	1 042
Прочие	60	225
<b>Итого</b>	<b>4 469</b>	<b>7 449</b>

**35. Прочие доходы и расходы**

**35.1 Проценты к получению**

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



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

тыс.руб.

Наименование показателя	2018	2017
Банковские проценты от размещения денежных средств на счетах, по предоставленным договорам займа	2 717	7 275
<b>Итого</b>	<b>2 717</b>	<b>7 275</b>

### 35.2 Прочие доходы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Размещение оборудования на БМК	458	458
Госпошлина	383	324
Неиспользованные суммы по РСД	25 894	21 932
Неиспользованные суммы резерва на предстоящие отпуска и выплату вознаграждения по итогам года	20	178
Бюджетные субсидии	60 730	55 113
Прочие доходы	5 397	6 657
<b>Итого:</b>	<b>92 882</b>	<b>84 662</b>

### 35.3 Проценты к уплате

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

тыс. руб.

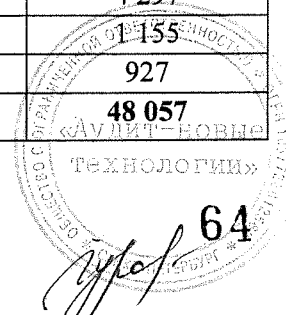
Наименование показателя	2018	2017
Проценты по полученным займам	3 248	3 446
<b>Итого</b>	<b>3 248</b>	<b>3 446</b>

### 35.4 Прочие расходы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	815	522
Страховые взносы	65	183
Создание резерва по СД	19 977	39 243
Госпошлина	1 034	1 082
Оплата труда, выплаты соц. характера и прочие выплаты	397	648
Убытки прошлых лет	338	4 297
Юридическая помощь	2 853	1 155
Прочие расходы	20 886	927
<b>Итого:</b>	<b>46 365</b>	<b>48 057</b>





### 36. Налогообложение

#### Налог на прибыль

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

тыс.руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	26 610	24 926
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 322	4 985
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:</b>	8 230	543
4		Постоянные налоговые обязательства	8 230	1 617
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-	-
6		Постоянные налоговые активы	-	1 074
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-	-
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	(154)	(2 550)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	-	-
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	(7 333)	(428)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	-	-
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)</b>	26 610	24 926
13		<b>Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.</b>	6 065	2 550
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(6 065)	(2 550)
14	2460	Прочее	4 306	

**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
15	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8+ стр.10)	8 752	19 398

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

1. Начислен условный расход по налогу на прибыль с бухгалтерской прибыли – 5 322 тыс. руб. (26 610 x 20%);
2. В связи с возникновением разницы в бухгалтерском и налоговом учете по прочим доходам в размере 41 149 тыс. руб. начислено ПНО – 8 230 тыс. руб. (41 149 x 20%);
3. В связи с возникновением налогооблагаемой временной разницы в размере 36 665 тыс. руб., связанной с отличием в создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете начислено ОНО – 7 333 тыс. руб. (36 665 x 20%)
4. В связи с погашением налогооблагаемой временной разницы в размере 768 тыс. руб., связанной с погашением убытка прошлых лет списан ОНА – 154 тыс. руб. (768 x 20%)

**IV. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, были скорректированы строки бухгалтерского баланса в связи с переносом данных из долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную за 2017г.

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

**Корректировка показателей Формы «Бухгалтерский баланс» за 2017г.**

Строка	было	корректировка	стало
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>			
1450	73 061	(73 061)	-
1520	730 894	73 061	803 955



## V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 38. Информация о связанных сторонах

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

Перечень связанных сторон Общества, с которыми в 2018 году имели место операции, приведен в таблице

#### Связанные стороны:

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

#### Аффилированные физические лица:

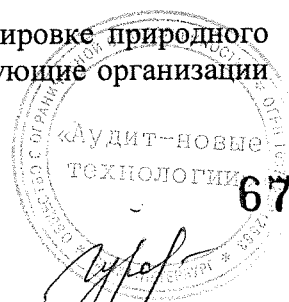
В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами с ООО «Газпром теплоэнерго Киров» является группа – основной управленческий персонал:

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

Также к аффилированным лицам относятся члены Совета директоров, информация по которым раскрыта в п.5 настоящих пояснений.

#### Операции с организациями Группы Газпром

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке и транспортировке природного газа, предоставили имущество в аренду и оказали другие услуги следующие организации Группы Газпром:



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**  
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг, авансов (без НДС)		
		2018	2017	2016
ОО «Газпром Межрегионгаз Киров»	Покупка газа у ООО «Газпром межрегионгаз»	241 073	240 159	211 030
ОО «Газпром Межрегионгаз Пермь»	Покупка газа у ООО «Газпром межрегионгаз»	121	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	Аренда движимого и недвижимого имущества	142 112	143 203	145 549
АО «Газпром теплоэнерго»	Генподрядное строительство объектов теплоэнергетики	-	177 943	1 125 725
ООО «Газпром газораспределение Киров»	Техобслуживание газопроводов и другие услуги	1 663	2 825	2 616
ОО «Газпром Межрегионгаз»	Сублицензионный договор на использование товарных знаков	588	-	-
<b>Всего</b>		<b>385 557</b>	<b>564 130</b>	<b>1 484 920</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1232)			Кредиторская задолженность (стр. 1520, стр.1450)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	-	-	-	39 854	35 642	42 776
АО «Газпром теплоэнерго»	35 915	28 021	790	222 088	143 515	216 908
ООО «Газпром газораспределение Киров»	-	-	-	1 271	289	438
ООО «Газпром теплоэнерго Пермь»	-	571	20	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>35 915</b>	<b>28 592</b>	<b>810</b>	<b>263 213</b>	<b>179 446</b>	<b>260 122</b>

Задолженность Общества по расчетам по целевому займу (договор №94/2015 от 30.06.2015г.) с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Займ по договору			Заемные средства (стр. 1510, стр.1410) Проценты по займу		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	231 736	271 136	287 336	271	291	376

Обществом предоставлены займы АО «Газпром теплоэнерго» в 2018 году по договору №69/2018 от 26.06.2018 на сумму 282 677 тыс. руб., начислено процентов по займам на сумму 1 344 тыс. руб., в 2018 году осуществлен возврат займов 232 307 тыс. руб. Задолженность по предоставленным займам по состоянию на 31.12.2016 – отсутствует, на 31.12.2017 – отсутствует, по состоянию на 31.12.2018 – 50 370 тыс. руб., носит текущий характер. Информация отражена по строке 1240 «Финансовые вложения».

### 39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице следующих должностей:

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

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала:

тыс. руб.

Период	Заработная плата, (тыс. руб.)	НДФЛ в бюджет (тыс. руб.)	Всего (тыс. руб.)
2016	8 917	1 360	10 277
2017	9 557	1 456	11 013
2018	9 329	1 231	10 560

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

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

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018 году не выплачивалось.

### 40. Условные обязательства и условные активы

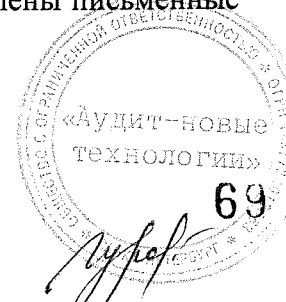
Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на финансовые результаты Общества отсутствуют.

### 41. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, заключаются в следующем:

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

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



ООО «Газпром теплоэнерго Киров»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



**ООО «Газпром теплоэнерго Киров»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

2. Решением единственного участника ООО «Газпром теплоэнерго Киров» - АО «Газпром теплоэнерго» (доля в уставном капитале 100%) принято решение реорганизовать Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Киров» в форме присоединения к нему ООО «Газпром теплоэнерго Пермь».

К ООО «Газпром теплоэнерго Киров» в качестве правопреемника Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Пермь» в порядке универсального правопреемства переходят все права, обязанности, имущество, имущественные и неимущественные права. Увеличить уставный капитал ООО «Газпром теплоэнерго Киров» до 1 010 тысяч рублей на следующих условиях:

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

3. Судебное дело №А28-16760/2018 о взыскании с ООО «Основа» суммы долга по договору субподряда №143 от 19.10.2015г. на строительство теплосетей в г. Слободской на основании п.13.5 и п.13.6 Договора, и уведомления №1757 о расторжении Договора субподряда от 18.10.2017г.

Решением арбитражного суда от 25.03.2019г. иск ООО «Газпром теплоэнерго Киров» удовлетворен на сумму основного долга - 461 397 тыс. руб., и сумму процентов за пользование чужими денежными средствами - 2 605 тыс. руб.

Решение вступает в силу 25.04.2019г., в случае отсутствия апелляционной жалобы со стороны ответчика.

#### **42. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

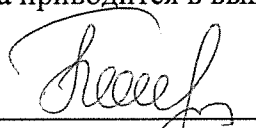
В будущем периоде Обществом прекращение деятельности не планируется.

#### **43. Информация о рисках**

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

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

Руководитель



/Паленный А.В./

Главный бухгалтер



/Карпова И.Л./

29 марта 2019 г.

