

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам, руководству ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» (ОГРН 1157603000015, Российская Федерация, г. Ярославль, проспект Машиностроителей, д. 64), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 Ярославль» 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.

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

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» 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 Ярославль» 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 Ярославль», 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 Ярославль».

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 Ярославль»;

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

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 Ярославль» 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 Ярославль» 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 Ярославль», 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

«31» марта 2018 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: Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2017
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300		16
384		

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ЯРОСЛАВЛЬ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности по

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

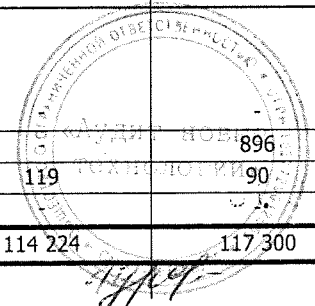
ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) Ярославская обл, пр-кт.Машиностроителей, г.Ярославль, пр-кт.

Машиностроителей

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
21П2	Основные средства	1150	102 083	110 326	112 317
	в том числе:				
	в том числе: Здания	11501	29 836	31 518	33 200
	Сооружения	11502	1 345	1 766	2 212
	Транспортные средства	11503	1 960	2 802	4 263
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11504	2	2	2
	Машины и оборудование(кроме офисного оборудования)	11505	66 950	70 087	68 450
	Офисное оборудование	11506	8	28	47
	Земельные участки	11507	1 841	1 841	1 841
	Прочие основные средства	11508	141	159	178
22П2	Незавершенные капитальные вложения	11509	-	2 123	2 123
	Приобретение земельных участков	11510	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	в том числе: Материальные ценности, предоставленные во временное пользование	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	11702	-	-	-
	Инвестиции в дочерние и зависимые общества	11701	-	-	-
26П2	Отложенные налоговые активы	1180	2 014	3 779	3 997
	Прочие внеоборотные активы	1190	30	119	986
	в том числе:				
	в том числе: Налог на добавленную стоимость при строительстве объекта, подлежащих передаче инвестору	11901	-	-	-
	Авансы, связанные со строительством	11902	-	-	-
	Право пользования программным обеспечением	11903	30	119	90
	Прочие внеоборотные активы	11904	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	104 127	114 224	117 300
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				



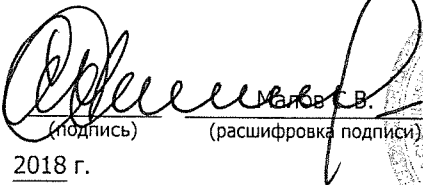
	Запасы	1210	8 015	4 124	1 335
	в том числе:				
	в том числе: Материалы	12101	8 013	4 121	1 332
	Товары	12102	2	3	3
	Затраты в незавершенное производство	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	177 678	182 472	157 783
	в том числе:				
23П2	в том числе: Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123011	-	-	-
	Авансы выданные	123012	-	-	-
	Прочие дебиторы	123013	-	-	-
	в том числе: Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12302	177 678	182 472	157 783
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123021	142 432	157 741	137 186
	Авансы выданные	123022	1 448	1 989	3 431
	Прочие дебиторы	123023	33 798	22 742	17 166
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	12401	-	-	-
	Векселя полученные	12402	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	12403	-	-	-
25П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 527	114 218	91 333
	в том числе:				
	в том числе Расчетные счета	12501	104 327	114 204	16 326
	Денежные эквиваленты	12502	-	-	75 000
	Касса организации	12503	200	14	7
	Прочие оборотные активы	1260	93	46	91
	в том числе:				
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	93	46	91
	Прочие оборотные активы	12602	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	290 313	300 860	250 542
	БАЛАНС	1600	394 440	415 084	367 842



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
24П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 486	40 486	40 486
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
24П2	Резервный капитал	1360	2 024	2 024	2 024
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	262 602	261 391	215 627
	в том числе:				
	в том числе: Нераспределенная прибыль(убыток) отчетного года	13701	39 673	73 863	56 197
	Итого по разделу III	1300	305 112	303 901	258 137
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	в том числе: Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
27П2	Кредиторская задолженность	1520	76 398	97 099	97 438
	в том числе:				
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	48 438	66 304	61 440
	Расчеты по налогам и сборам	15202	12 105	15 709	15 494
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 722	1 668	1 657
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	4 974	4 363	3 800
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	3	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	9 159	9 052	15 042
	в том числе: Авансы полученные	152061	7 195	6 972	13 118
	Другие расчеты	152062	1 964	2 080	1 924
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
32П2	Оценочные обязательства	1540	12 930	14 084	12 267
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	89 328	111 183	109 705
	БАЛАНС	1700	394 440	415 084	367 842



Руководитель


(подпись) (расшифровка подписи)



" 30 " января 2018 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



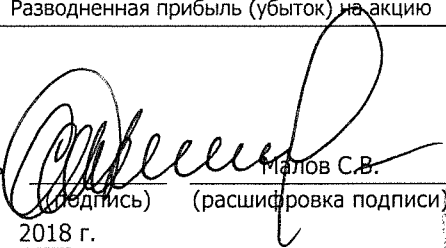
Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.

		Коды	
		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2017
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ЯРОСЛАВЛЬ"		47149927	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7603060690	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 35.30.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	617 476	619 892
	в том числе:			
	в том числе: Теплоснабжение	21101	589 769	582 034
	Реализация теплоносителя	21102	26 740	24 346
	Технологическое присоединение	21103	967	13 501
	Прочая реализация	21104	-	11
28П2	Себестоимость продаж	2120	(457 549)	(456 206)
	в том числе:			
	в том числе: Теплоснабжение	21201	(430 524)	(423 716)
	Производство теплоносителя	21202	(26 228)	(28 500)
	Технологическое присоединение	21203	(797)	(3 979)
	Прочая реализация	21204	(-)	(11)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	159 927	163 686
28П2	Коммерческие расходы	2210	(74 442)	(74 032)
28П2	Управленческие расходы	2220	(55 468)	(51 100)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	30 017	38 554
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 070	12 643
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
29П2	Прочие доходы	2340	87 098	58 922
29П2	Прочие расходы	2350	(75 462)	(20 036)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 723	90 083
26П2	Текущий налог на прибыль	2410	(12 805)	(15 999)
26П2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 495	(1 799)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
26П2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(235)	(218)
	Прочее	2460	(10)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 673	73 863



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
	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 ⁶	2500	39 673	73 863
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Малов С.В.

(подпись)

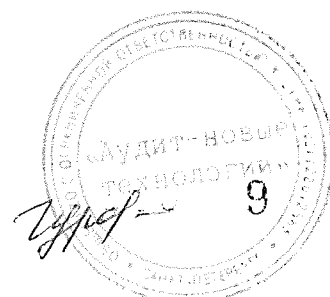
(расшифровка подписи)

" 30 " января 2018 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300	16	
384		

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО
ЯРОСЛАВЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

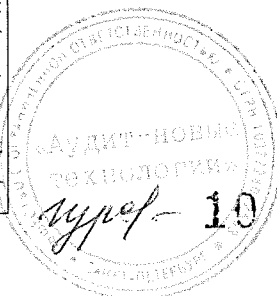
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

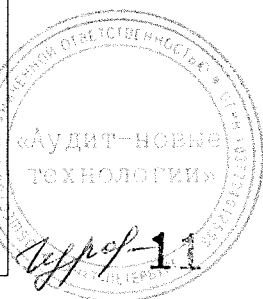
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г:	3100	40 486	(- -)	-	2 024	215 627	258 137
За 2016 г:	3210	-	-	-	-	73 863	73 863
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	73 863	73 863
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

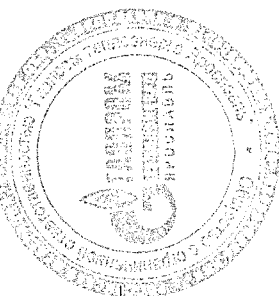


Наименование показателя	Код НИИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(28 099)	(28 099)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
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	(28 099)	(28 099)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	40 486	(-)	-	2 024	261 391	303 901
За 2017 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	39 673	39 673
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	39 673	39 673
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(36 932)	(36 932)
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	(36 932)	(36 932)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	40 486	(-)	-	2 024	262 602	305 112



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ Стат	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ²	На 31 декабря 2015 г. ¹
Чистые активы	3600	305 112	303 901	258 137



Руководитель
Иванов С.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)
" 30 " января 2018 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за 2017 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2017
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО		47149927		
ЯРОСЛАВЛЬ"				
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7603060690		
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		по ОКВЭД 35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	603 848	593 510
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	561 467	543 981
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 272	885
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
ндс(косвенно)	4116	-	110
прочие поступления	4119	41 109	48 534
в том числе поступление процентов по дебиторской задолженности	41191	1 048	1 856
Поступление субсидий на возмещение убытков при применении льготных тарифов	41192	27 047	31 972
поступление процентов за пользование денежными средствами	41193	11 454	12 259
прочее	41194	1 560	2 447
Платежи - всего	4120	(565 928)	(529 512)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(413 202)	(386 932)
в том числе: ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	41211	(285 716)	(270 071)
в связи с оплатой труда работников	4122	(122 836)	(118 317)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(14 468)	(17 444)
ндс(косвенно)	4125	(4 911)	(-)
прочие платежи	4129	(10 511)	(6 819)
в том числе прочие налоги	41291	(1 562)	(1 472)
расходы социального характера	41292	(1 481)	(963)
госпошлины (судебные)	41293	(1 894)	(1 702)
судебные издержки	41294	(4 209)	(-)
штрафы	41295	(600)	(42)
прочее	41296	(765)	(2 640)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 920	63 998

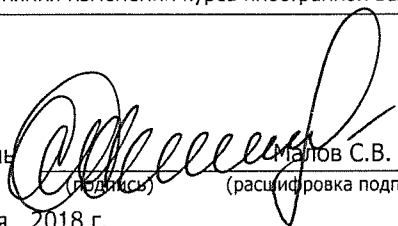


Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>17</u> г ¹	За 20 <u>16</u> г ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	71	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	71	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от 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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 750)	(13 014)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 121)	(11 350)
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	(1 629)	(1 664)
НДС(косвенно)	42291	(1 629)	(1 664)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 679)	(13 014)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>17</u> г. ¹	За 20 <u>16</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(36 932)	(28 099)
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	(36 932)	(28 099)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(36 932)	(28 099)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 691)	22 885
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	114 218	91 333
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104 527	114 218
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Малов С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " января 2018 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

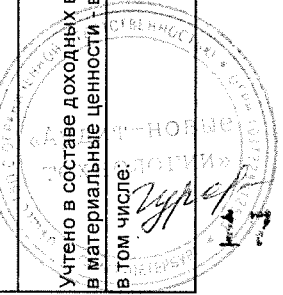


**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2017 год ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»**

1. По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) у Общества отсутствовали.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	344 679	(236 476)	10 200	(3 994)	3 761	(16 088)	-	-	350 885	(248 802)
в том числе:	5210	за 2016 г.	331 950	(221 757)	14 646	(1 917)	1 909	(16 628)	-	-	344 679	(236 476)
Транспортные средства	5201	за 2017 г.	10 999	(8 197)	-	-	-	(842)	-	-	10 999	(9 039)
	5211	за 2016 г.	10 999	(6 736)	-	-	-	(1 461)	-	-	10 999	(8 197)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2017 г.	242 892	(172 805)	10 200	(3 977)	3 745	(13 105)	-	-	249 114	(182 164)
	5212	за 2016 г.	230 160	(161 710)	14 646	(1 914)	1 906	(13 001)	-	-	242 891	(172 805)
Сооружения	5203	за 2017 г.	17 466	(15 700)	-	-	-	(422)	-	-	17 466	(16 121)
	5213	за 2016 г.	17 466	(15 254)	-	-	-	(446)	-	-	17 466	(15 700)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017 г.	328	(326)	-	(16)	16	-	-	-	312	(310)
	5214	за 2016 г.	331	(329)	-	(3)	3	-	-	-	328	(326)
Здания	5205	за 2017 г.	70 913	(39 395)	-	-	-	(1 682)	-	-	70 913	(41 077)
	5215	за 2016 г.	70 913	(37 713)	-	-	-	(1 682)	-	-	70 913	(39 395)
Земельные участки	5206	за 2017 г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
	5216	за 2016 г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
Другие виды основных средств	5207	за 2017 г.	180	(20)	-	-	-	(18)	-	-	180	(39)
	5217	за 2016 г.	180	(2)	-	-	-	(18)	-	-	180	(21)
Офисное оборудование	5208	за 2017 г.	60	(32)	-	-	-	(20)	-	-	60	(52)
	5218	за 2016 г.	60	(13)	-	-	-	(20)	-	-	60	(33)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

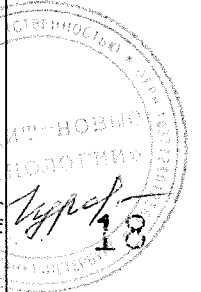
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обороты между группами(видами)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: вложения во внеоборотные активы	5240	за 2017 г.	2 123	10 200	(2 123)	(10 200)		-
	5250	за 2016 г.	2 123	14 646	-	(14 646)		2 123
	5241	за 2017 г.	2 123	4 395	(2 123)	(8 424)	5 805	-
	5251	за 2016 г.	2 123	4 704	-	(13 111)	9 942	2 123
	5242	за 2017 г.	-	5 805	-	-	(5 805)	-
оборудование к установке	5252	за 2016 г.	-	9 942	-	-	(9 942)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость согласно договорам)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом(безвозмездное пользование)	5283	7 496	7 496	7 720
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом(земельные участки)	5284	27 349	27 349	27 349
Кадастровая стоимость согласно данным публичной кадастровой карты)	5285	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5286	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (заполн и др.)	5287	-	-	-



3. По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года финансовые вложения у Общества отсутствовали.

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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	4 124	-	300 097	(296 206)	-	-	X	8 015	-
	5420	за 2016 г.	1 335	-	294 262	(291 473)	-	-	X	4 124	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	1 347	-	20 613	(20 590)	-	-	-	1 370	-
	5421	за 2016 г.	1 332	-	14 967	(14 952)	-	-	-	1 347	-
в том числе:											
Запчасти	54011	за 2017 г.	91	-	952	(894)	-	-	-	149	-
	54211	за 2016 г.	142	-	825	(876)	-	-	-	91	-
Спецодежда(инвентарь)	54012	за 2017 г.	236	-	1 696	(1 505)	-	-	-	427	-
	54212	за 2016 г.	271	-	1 612	(1 647)	-	-	-	236	-
Прочие сырье и материалы	54013	за 2017 г.	1 020	-	17 965	(18 191)	-	-	-	794	-
	54213	за 2016 г.	919	-	12 530	(12 429)	-	-	-	1020	-
Топливо технологическое-всего	5402	за 2017 г.	2 774	-	279 484	(275 615)	-	-	-	6 643	-
	5422	за 2016 г.	-	-	279 295	(276 521)	-	-	-	2 774	-
в том числе:											
Газ	54021	за 2017 г.	0	-	275 615	(275 615)	-	-	-	-	-
	54221	за 2016 г.	0	-	276 261	(276 261)	-	-	-	-	-
Мазут	54022	за 2017 г.	2 774	-	3 869	-	-	-	-	6 643	-
	54222	за 2016 г.	0	-	3 034	(260)	-	-	-	2 774	-
Товары	5404	за 2017 г.	3	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	5424	за 2016 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-

По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года запасы, находящиеся в залоге у Общества отсутствовали.



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		
					поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание дебиторской задолженности за счет РСД	восстановление резерва					
ИТОГО	5500	за 2017 г.	255 588	-(73 116)	755 560	2 812	-(41 059)	(742 588)	-(450)	20 481	-	-	-	270 922	-(93 244)
	5520	за 2016 г.	242 240	-(84 457)	798 262	3 349	-(7 359)	-(779 415)	-(8 848)	9 852	-	-	-	255 588	-(73 116)
	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2017 г.	255 588	-(73 116)	755 560	2 812	-(41 059)	(742 588)	-(450)	20 481	-	-	-	270 922	-(93 244)
в том числе:	5530	за 2016 г.	242 240	-(84 457)	798 262	3 349	-(7 359)	-(779 415)	-(8 848)	9 852	-	-	-	255 588	-(73 116)
	Расчеты с покупателями и	5511	за 2017 г.	224 779	-(67 038)	648 991	-	-(39 186)	-(642 656)	-(444)	17 535	-	-	230 670	-(88 238)
	5531	за 2016 г.	213 993	-(76 807)	715 528	-	-(7 151)	-(696 383)	-(8 359)	8 561	-	-	-	224 779	-(67 038)
	Авансы выданные	5512	за 2017 г.	1 989	-	30 563	-	-	-(31 104)	-	-	-	-	1 448	-
	5532	за 2016 г.	3 431	-	34 722	-	-	-(36 164)	-	-	-	-	-	1 989	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2017 г.	156	-	25	-	-	-(160)	-	-	-	-	-	21	-
	5533	за 2016 г.	261	-	1 916	-	-	-(2 021)	-	-	-	-	-	156	-
	Расчеты по социальному страхованию и	5514	за 2017 г.	60	-	2 314	-	-	-(1 925)	-	-	-	-	449	-
	обеспечению	5534	за 2016 г.	25	-	2 441	-	-	-(2 406)	-	-	-	-	60	-
Прочая	5515	за 2017 г.	28 604	-(6 078)	73 667	2 812	-(1 873)	-(66 743)	-(6)	2 946	-	-	-	38 334	-(5 006)
	5535	за 2016 г.	24 530	-(7 650)	43 655	3 349	-(208)	-(42 441)	-(489)	1 291	-	-	-	28 604	-(6 078)
Справочно:Дебиторская задолженность в составе БОА	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2016 г.	896	-	-	-	-	-(896)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	171 530	78 286	144 792	71 676	133 176	48 719
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	164 026	75 788	122 909	55 871	115 968	39 161
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей по оплате)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	7 504	2 498	21 883	15805	17 208	9558

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	4 810		погашение	списан ие на финанс овый результат			
ИТОГО	5550	за 2017 г.	97 099	624 180	4 810		(649 631)	(60)	-	-	76 398
Долгосрочная задолженность - всего	5570	за 2016 г.	97 438	727 050	-		(727 363)	(26)	-	-	97 099
	5551	за 2017 г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	97 099	624 180	4 810		(649 631)	(60)	-	-	76 398
	5580	за 2016 г.	97 438	727 050	-		(727 363)	(26)	-	-	97 099
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	66 304	446 068	4 067		(467 987)	(14)	-	-	48 438
	5581	за 2016 г.	61 440	538 706	-		(533 841)	(1)	-	-	66 304
	5562	за 2017 г.	6 972	16 467	-		(16 199)	(45)	-	-	7 195
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2016 г.	13 118	21 298	-		(27 444)	-	-	-	6 972
	5563	за 2017 г.	15 709	45 635	-		(49 239)	-	-	-	12 105
	5583	за 2016 г.	15 494	59 075	-		(58860)	-	-	-	15 709
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2017 г.	1 668	22 728	-		(22 674)	-	-	-	1 722
	5584	за 2016 г.	1 657	26 325	-		(26 314)	-	-	-	1 668
	5565	за 2017 г.	4 363	80 283	-		(79 672)	-	-	-	4 974
расчеты с персоналом по оплате труда	5585	за 2016 г.	3 800	80 226	-		(79 663)	-	-	-	4 363
	5566	за 2017 г.	2 083	12 999	743		(13 860)	(1)	-	-	1 964
	5586	за 2016 г.	1 929	1 420	-		(1 241)	(25)	-	-	2 083

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	11 590
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками (АО «Ярославские Энергетические Системы»)	5591	-	-	11 590
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	359 116	352 578
Расходы на оплату труда	5620	98 614	97 726
Отчисления на социальные нужды	5630	22 190	21 709
Амортизация	5640	16 088	16 628
Прочие затраты	5650	91 451	92 697
Итого по элементам	5660	587 459	581 338
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	587 459	581 338

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31 декабря 2016 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2017 года
Оценочные обязательства - всего	5700	14 084	19 815	(20 868)	(101)	12 930
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 378	9 904	(10 189)	(74)	3 019
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	10 706	9 910	(10 679)	(27)	9 910

Наименование показателя	Код	31 декабря 2015 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2016 года
Оценочные обязательства - всего	5701	12 267	20 564	(18 240)	(507)	14 084
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5702	3 295	9 858	(9 268)	(507)	3 378
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5703	8 972	10 706	(8 972)	-	10 706

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	27 047	31 972
в том числе:			
на текущие расходы (покрытие убытков от льгот, предоставляемых населению для оплаты коммунальных услуг)	5901	27 047	31 972
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года бюджетные кредиты на балансе Общества отсутствовали.

Генеральный директор

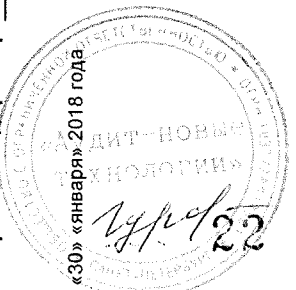
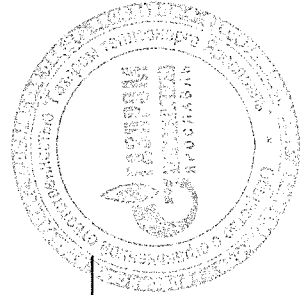
(подпись)  В.В. Малов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)  И.А. Кузьмина

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2017г.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» (далее по тексту «Общество»)

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Основные виды деятельности.....	2
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
4. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
5. Основа составления.....	4
6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
7. Основные средства.....	4
8. Прочие внеоборотные активы.....	6
9. Материально-производственные запасы.....	6
10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	7
11. Расходы будущих периодов.....	7
12. Дебиторская задолженность.....	7
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	7
14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	8
15. Оценочные обязательства.....	8
16. Налогообложение.....	9
17. Признание доходов.....	9
18. Признание расходов.....	9
19. Изменения в учетной политике.....	10
20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	10
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
21. Основные средства.....	12
22. Незавершенные капитальные вложения.....	12
23. Дебиторская задолженность.....	13
24. Капитал и резервы.....	14
25. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	15
26. Налогообложение.....	15
27. Кредиторская задолженность.....	19
28. Расходы по обычным видам деятельности.....	20
29. Прочие доходы и расходы.....	21
30. Информация о связанных сторонах.....	21
31. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	24
32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы(КПО).....	24
33. Риски хозяйственной деятельности.....	24
34. События после отчетной даты.....	26



I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» (далее по тексту ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» или «Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» образовано в 2015 году в результате преобразования путем реорганизации ОАО «ТЭСС».

Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц от 12 января 2015г., ОГРН 1157603000015, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Заволжскому району города Ярославля 13 января 2015 года.

По состоянию на 31.12.2017 года участниками Общества являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» с долей в уставном капитале — 26,22%
- АО «Газпром теплоэнерго» с долей в уставном капитале — 73,78%.

Юридический и фактический адрес- 150065, город Ярославль, проспект Машиностроителей, дом 64.

В части уплаты следующих налогов: налог на имущество, земельный налог, НДС/Л Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- 150052, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Громова, д.19 (районная котельная № 6), КПП 760245001;
- 152101, Ярославская область, Ростовский район, р.п. Семибратово, ул. Красноборская, д.9а (районная котельная №7), КПП 760945001;
- Ярославская область, Угличский район, г. Углич, ш. Рыбинское, д. 20А, 17 (районная котельная № 8), КПП 761245001.

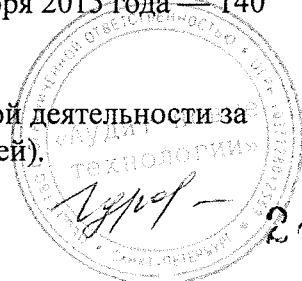
2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство теплоэнергии.

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года Общество получило чистую прибыль в размере 39 673 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года — в размере 73 863 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2017 года превышение оборотных активов Общества (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) над краткосрочными обязательствами (за исключением доходов будущих периодов) составило 200 985 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016 года — 189 677 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015 года — 140 837 тыс. рублей).

При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2017 год, составила 37 920 тыс. рублей (за 2016 год — 63 998 тыс. рублей).



3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников, Совет директоров и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 года должность Генерального директора Общества занимает Малов Сергей Владимирович.

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2017 года:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Тринога А.М.	АО «Газпром теплоэнерго»	Генеральный директор
Арина А.Ю.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
Федор А.И.	АО «Газпром теплоэнерго»	Директор по работе с органами власти
Яблонский П.О.	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Генеральный директор

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2017 года:

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

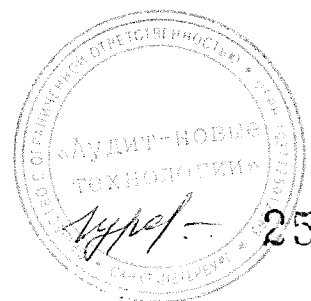
4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

137 человек в 2017 году;

144 человека в 2016 году;

154 человека в 2015 году.



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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. 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 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом от 30 декабря 2016 года № 290.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

7. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в

установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Переоценка основных средств Общества не проводится.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. по 31 декабря 2016г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	5-20 лет	2-16 лет
Здания	7-78 лет	15-30 лет
Прочие	2-10 лет	3-25 лет

С 01.01.2017 порядок определения срока полезного использования для ОС, введенных в эксплуатацию после 01.01.2017 года определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

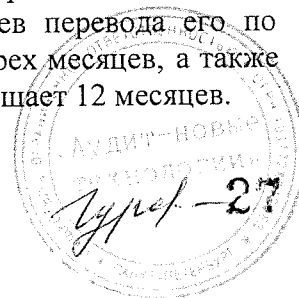
В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.



Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно (таблица 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

8. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

9. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу «ФИФО».

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию

списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

В Обществе отсутствуют остатки незавершенного производства.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программных продуктов, расходы на приобретение лицензий, прочие) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Дебиторская задолженность

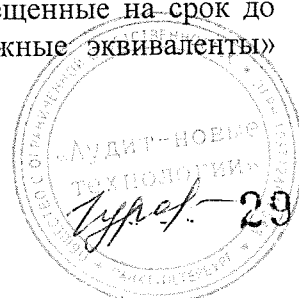
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 7 лет.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.



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, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- косвенные налоги

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- проценты, начисленные по судебным решениям, вступившим в законную силу;
- субсидии на возмещение убытков, возникающих в связи с установлением льготных тарифов на тепловую энергию, водоснабжение (покрытие убытков от льгот, предоставляемых населению для оплаты коммунальных услуг);
- иные поступления.

Прочие выплаты:

- прочие налоги (за исключением НДС и налога на прибыль);
- судебные расходы(госпошлины, иные судебные издержки);
- командировочные расходы;
- выплаты социального характера, расходы на благотворительность;
- штрафы, пени;
- иные выплаты.

14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Уставный капитал Общества составляет 40 486 тыс.руб.

Общество не имеет добавочного капитала.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

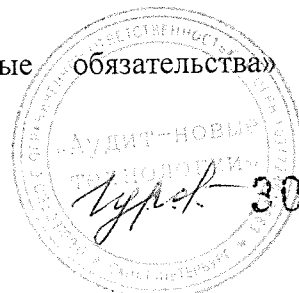
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.



16. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 123023 «Прочие дебиторы».

17. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов, отличных от доходов от обычных видов деятельности Общества, признаются:

- доходы в виде сумм компенсации убытков от льгот;
- восстановление резерва сомнительных долгов;
- доходы по активам, переданным в пользование;
- доходы от реализации имущества;
- иные доходы.

18. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет «Основное производство» и участвуют в формировании полной себестоимости продукции.

Прочие расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы социального характера;
- расходы по формированию резерва сомнительных долгов,



- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- судебные расходы(уплата госпошлин);
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- иные расходы.

19. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом существенных изменений внесено не было.

В учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом существенных изменений внесено не было

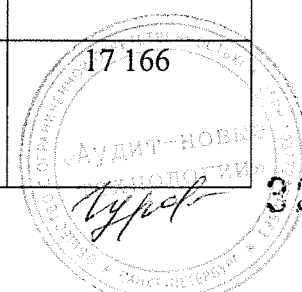
20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2015 года» и «На 31 декабря 2016 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2016 г. сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами: утверждение единых формы детализации показателей форм бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго», его дочерних обществ.

Корректировки показателей 2015 и 2016 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 г. «Бухгалтерский баланс»

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректи-ровки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2015 года					
1150	Основные средства	113 213	1	(896)	112 317
11509	Незавершенные капитальные вложения	3 019	2	(896)	2 123
1190	Прочие внеоборотные активы	90	3	896	986
123013	Расчеты по налогам и сборам	261	6	(261)	-
123014	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25	7	(25)	-
123015	Расчеты по выпадающим доходам	14 816	5	(14 816)	-
123023	Прочие дебиторы	2 064	4	15 102	17 166



Корректировки показателей 2016 года					
123013	Расчеты по налогам и сборам	156	3	(156)	-
123014	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	60	4	(60)	-
123015	Расчеты по выпадающим доходам	20 857	2	(20 857)	-
123023	Прочие дебиторы	1 669	1	21 073	22 742

«Отчет о финансовых результатах»

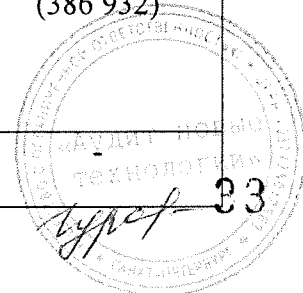
тыс.руб.

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2016 года					
2220	Управленческие расходы	-	1	(55 468)	(55 468)
2340	Прочие доходы	53 855	2	5 067	58 922
2350	Прочие расходы	(14 969)	3	(5 067)	(20 036)

«Отчет о движении денежных средств»

тыс.руб.

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2016 года					
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	520 215	1	23 766	543 981
4114	Авансы полученные	23 766	2	(23 766)	-
4116	НДС (косвенно)	-	3	110	110
4119	Прочие поступления	48 644	4	(110)	48 534
4121	Платежи поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(355 046)	5	(31 886)	(386 932)
4125	Авансы выданные	(31 886)	6	(31 886)	



III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2016 г., на 31 декабря 2015г., а также за 2016 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 20 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

21. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, Общество отражает основные средства, полученные в безвозмездное пользование от Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ярославля и арендованные земельные участки. Оценка стоимости основных средств, переданных в безвозмездное пользование, определяется исходя из стоимости, отраженной согласно договору безвозмездного пользования.

Наличие основных средств, полученных по договору безвозмездного пользования и числящихся за балансом Общества:

Группа основных средств	Год	Стоимость	
		На начало года	На конец года
Здания	2017г.	7376	7376
	2016г.	7376	7376
Машины и оборудование	2017г.	120	120
	2016г.	345	120

За период 2016 года на основании распоряжений Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ярославля Обществом списаны основные средства на сумму 225 тыс. рублей.

Оценка стоимости арендованных земельных участков на конец отчетного периода определяется по кадастровой стоимости объектов.

22. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 11509 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:



тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	2 123	2 123
Итого	-	2 123	2 123

По строке 11509 «Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства» по состоянию на 2016 и 2015 года (строка 5251 таб. 2.2 П1) отражены суммы общих вложений в части стоимости проектных работ для расширения производственной мощности котельной Общества (РК-6).

В 2017 году В Обществе было принято управленческое решение о нецелесообразности дальнейшего использования данных проектных работ. В августе 2017 года на основании распоряжения Генерального директора данные объекты незавершенных капитальных вложений были списаны с бухгалтерского учета Общества.

23. Дебиторская задолженность

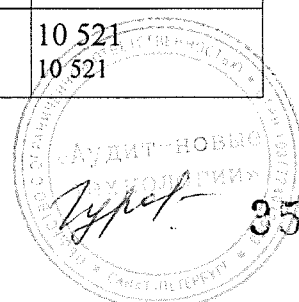
Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (авансы отражены без учета НДС) и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года отражена сумма долга ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» (25 162 тыс. рублей согласно договору уступки требования (цессии) №60-2-0352/17 от 28 декабря 2017 года).

Крупнейшими дебиторами Общества в части покупки теплоэнергии являются (задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

Наименование	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
ОАО «РЭУ» -в том числе просроченная ДЗ	24 494 24 494	24 494 24 494	25 903 25 903
ПАО «ТГК-2» -в том числе просроченная ДЗ	42 432 12 156	36 623 -	29 765 -
Население Ярославль -в том числе просроченная ДЗ	70 768 46 632	68 786 40 283	49 737 24 588
Население Углич -в том числе просроченная ДЗ	25 830 13 291	23 164 10 015	18 434 6 660
Население Ростов(ЯО) -в том числе просроченная ДЗ	8 074 3 310	5 575 2 260	4 901 2 575
ООО «ЯЖУК «Комфортсервис» -в том числе просроченная ДЗ	10 478 10 478	10 521 10 521	10 521 10 521



ОАО "Управдом Заволжского района"	10 677	6 598	10 391
-в том числе просроченная ДЗ	10 677	6 598	10 391
ОАО "ФИНГО"	872	6 997	8 497
-в том числе просроченная ДЗ	872	6 997	8 497
АО "ГУ ЖКХ"	-	6 060	3 964
-в том числе просроченная ДЗ	-	6 060	3 964
ФГБУ "3 ЦНИИ" Минобороны России	3 950	4 131	-
-в том числе просроченная ДЗ	3 950	4 131	-

Крупнейшими дебиторами Общества в части прочей дебиторской задолженности являются (задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

Наименование	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2017г.
ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль" (Договор уступки (цессии) права требования по выпадающим доходам)	25 162	-	-
-в том числе просроченная ДЗ	-	-	-
-в том числе РСД	-	-	-
Департамент ЖКХЭИРТ ЯО	4 420	20 857	14 816
-в том числе просроченная ДЗ	-	15 805	9 558
-в том числе РСД	-	-	-
Расчеты с другими контрагентами по возмещению пеней, штрафов, неустоек и судебных издержек по решению суда	7 691	6 326	8 293
-в том числе просроченная	5 006	6 078	7 650
-в том числе РСД	5 006	6 078	7 650

24. Капитал и резервы

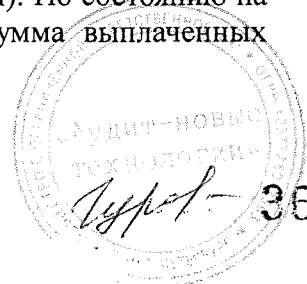
Уставный капитал

Уставной капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 40 485 928(Сорок миллионов четыреста восемьдесят пять тысяч девятьсот двадцать восемь) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставной капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2017,2016 и 2015 годов величина уставного капитала не изменялась.

В течение отчетного периода было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2016 года Очередным Общим собранием участников 28 апреля 2017г. в размере 36 932 тыс. рублей.(в том числе налог на прибыль к удержанию 1 259 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2017 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2017 году составила 35 673 тыс. рублей.



В течение 2016 года было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2015 года Очередным Общим собранием участников 18 апреля 2016г. в размере 28 099 тыс. рублей(в том числе налог на прибыль к удержанию 958 тыс. рублей). Сумма выплаченных дивидендов в 2016 году составила 27 141 тыс. рублей.

Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

25. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ОАО «АБ «РОССИЯ»(Центральный филиал АБ «РОССИЯ»)

тыс.руб.

Показатели	2017 год	2016 год	2015 год
Размещено на депозитных счетах*	930 000	555 000	138 000
Возвращено с депозитных счетов*	(930 000)	(630 000)	(63 000)
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	75 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	8 407	7 065	7 531

* Указывается общая величина денежных средств, направленных в течение года. В форме «Отчет о движении денежных средств» указанные обороты приведены свернуто.

По состоянию на 31 декабря 2017г., на 31 декабря 2016 г. и на 31 декабря 2015г. у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

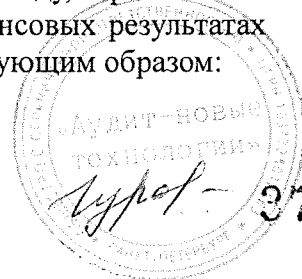
26. Налогообложение

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 в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:



Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год			За 2016 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	52 866	(143)	52 723	90 083	-	90 083	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 574	(29)	10 545	18 017	-	18 017	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	235	-	235	218	-	218	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-	-	-	
2410	Текущий налог на прибыль	12 834	X	12 834	15 999	X	15 999	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(29)	(29)	X	-	-	
2460	Прочее	10	-	10	3	-	3	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	39 787	(114)	39 673	73 863	-	73 863	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2 495	-	2 495	(1 799)	-	(1 799)	



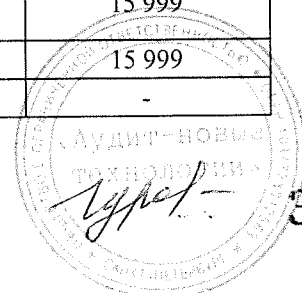
ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

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 2017 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	52 723	90 083
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 545	18 017
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	2 495	(1 799)
4		Постоянные налоговые обязательства (активы)	5 258	712
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	26 291	3 560
5.1		• Расходы социального характера	3 004	3232
5.2		• Расходы на благотворительность	118	147
5.3		• Списание незавершенных капи- тальных вложений	2 123	-
5.4		• Резерв по сомнительным долгам	20 126	-
5.4		• Прочие	920	181
6		Постоянные налоговые активы	(2 763)	(2 511)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(13 815)	(12 556)
7.1		• Резерв по сомнительным долгам	(13 815)	(6 141)
7.2		• Списание безнадежной деби- торской задолженности с ис- текшим сроком исковой давности	-	(6 415)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(235)	(218)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(1 175)	(1 093)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	-	-
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	50 209	79 994
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	12 805	15 999
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	12 834	15 999
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	(29)	-



№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
14	2460	Прочее	10	3
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	39 673	73 863

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2017 и 2016 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

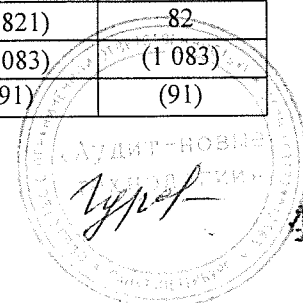
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	869	(1 104)	(235)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	4 346	(5 522)	(1 175)
2.1	9.1	• Оценочные обязательства	3 025	(3 383)	(358)
2.2	9.2	• Амортизация ОС	-	(663)	(663)
2.3	9.3	• Списание убытка от реализации ОС	-	(91)	(91)
2.4		• РБП(отпуска)	1 321	(1 385)	(63)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-	-	-

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	748	966	(218)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	3 740	(4 833)	(1 093)
2.1	9.1	• Оценочные обязательства	2 903	(2 821)	82
2.2	9.2	• Амортизация ОС	-	(1 083)	(1 083)
2.3	9.3	• Списание убытка от реализации		(91)	(91)



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
		ОС			
2.4	9.3	• РБП(отпуска)	1 015	1 014	1
2.5	9.5	• Прочее	-	(2)	(2)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-	-	-

27. Кредиторская задолженность

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

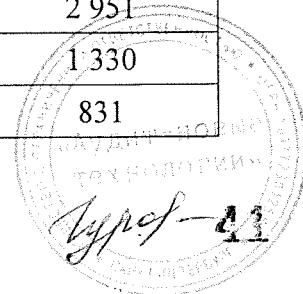
В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2017 г. отражена задолженность Общества:

- по уплате НДС в сумме 8 797 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016 г. - 10 834 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015г. - 9 318 тыс. рублей),
- по уплате НДС в сумме 951 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016г. - 872 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015 г. - 766 тыс. рублей),
- по уплате налога на прибыль в сумме 1 997 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016г. - 3 660 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015г. - 5 106 тыс. рублей)
- по уплате прочих налогов в сумме 359 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016г. - 343 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015 г.- 305тыс. рублей).

Крупнейшими кредиторами Общества являются поставщики топлива, электроэнергии, водоснабжения. Наиболее существенные задолженности отражены в таблице:

Наименование	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	36 314	48 238	40 937
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	3 817	3 205	2 951
ОАО «Ярославльводоканал»	1 412	1 265	1 330
ООО «ГАЗДизель»	1 097	923	831



28. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, отраженные по сроке «себестоимость продаж» по статьям затрат:

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 г.	2016 г.
Расходы всего(строка 2120)	457 549	456 206
<i>в том числе:</i>		
Затраты на топливо	275 615	276 521
Оплата труда	61 213	64 436
Страховые взносы	14 481	14 096
Амортизация	15 964	16 573
Электроэнергия	35 441	32 974
Вода на технологические нужды	31 881	29 848
Сырье и материалы	12 693	9 770
Затраты на ремонт подрядным способом	2 708	813
Прочие затраты	7 553	11 175

Расходы, отраженные по сроке «коммерческие расходы» по статьям затрат:

тыс.руб.

Вид расхода	2017 г.	2016 г.
Коммерческие расходы(строка 2210)	74 442	74 032
<i>в том числе:</i>		
Затраты на транспортировку теплоэнергии	74 442	74 032

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

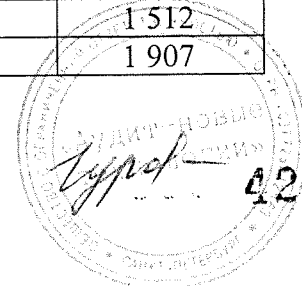
в 2017 г. - 9 %

в 2016 г. - 9 %

Расходы, отраженные по сроке «управленческие расходы» по статьям затрат:

тыс.руб.

Вид управленческих расходов	2017 г.	2016 г.
Управленческие расходы всего	55 468	51 100
<i>в том числе:</i>		
Оплата труда	37 400	33 290
Страховые взносы	7 709	7 613
Амортизация	124	55
Материалы	1 369	1 174
Услуги вспомогательного производства	5 256	5 549
Страхование	1 951	1 512
Прочие расходы	1 659	1 907



29. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	25 162	(25 162)	5 067	(5 067)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	20 481	(41 059)	9 852	(7 360)
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	20 481	(41 059)	9 852	(7 360)
Выпадающие доходы	35 772	X	38 013	X
Доход/расход от возмещений по претензиям, пеням, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	3 355	(585)	3 100	(45)
Налоги (налог на имущество)	X	-	X	(1 176)
Судебные расходы(госпошлины)	X	(1 976)	X	(1 824)
Расходы социального характера	X	(2 884)	X	(3 003)
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж основных средств, капитальных вложений, ТМЦ.	100	(2 384)	115	(30)
Прочие	2 228	(1 412)	2 775	(1 531)
Итого прочие доходы/расходы	87 098	(75 462)	58 922	(20 036)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2017 и 2016 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

30. Информация о связанных сторонах Операции с организациями Группы Газпром

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

Связанные стороны: АО «Газпром теплоэнерго»-основное хозяйственное Общество(доля участия-73,78%), ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»(доля участия-26,22%).

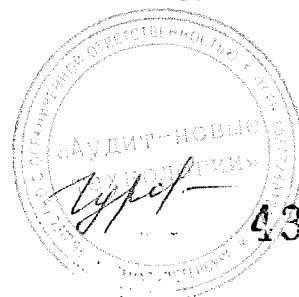
В части дебиторской задолженности связанных сторон за периоды 2016 и 2017 гг. Обществом :

-не создавался резерв по сомнительным долгам;

- не списывалась дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Выплаты Совету директоров Общества за 2016 и 2017гг. не производились.

В отчетном году Обществу осуществили поставки следующие организации Группы Газпром:



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2017 год.

АО «Газпром теплоэнерго»	83	81
Всего	275 698	326 084

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Закупки у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	-	-	-	36 314	48 328	40 937
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	36 314	48 328	40 937

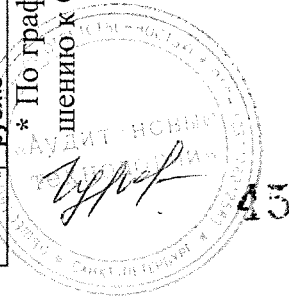


[Информация в данной таблице раскрывается в соответствии с показателями, представленными в Отчете о движении денежных средств. Показатели не представленные в Отчете о движении денежных средств следует исключить из таблицы].

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	603 848	-	-	593 510	-	-
4120	Платежи - всего	(565 928)	(270 152)	-	(529 512)	(285 799)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги(внутригрупповые:ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль», АО «Газпром теплоэнерго»)	(387 301)	(270 152)	-	(355 046)	(280 714)	-
4122	Авансы выданные(внутригрупповые:ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»)	-	-	-	(355 046)	(5 085)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	37 920	(270 152)	-	63 998	(285 799)	-
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	71	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(10 750)	-	-	(13 014)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(10 679)	-	-	(13 014)	-	-
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(36 932)	(36 932)	-	(28 099)	(28 099)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)(внутригрупповые:АО «Газпром теплоэнерго»)	(36 932)	(36 932)	-	(28 099)	(28 099)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(36 932)	(36 932)	-	(28 099)	(28 099)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(9 691)	X	X	22 885	X	X
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	114 218	X	X	91 333	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	104 527	X	X	114 218	X	X
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	X	X	-	X	X

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми.



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

31. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора;
- главного инженера;
- заместителя генерального директора по экономическим вопросам;
- заместителя генерального директора по общим вопросам;
- главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением по оплате труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленными на нее налогами и иными обязательными платежами в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

тыс. руб.				
№	Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	12 203	11 530	10 734
	а) краткосрочные вознаграждения(заработная плата, премии, вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора)	12 203	11 530	10 734

32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы(КПО)

Оценочные обязательства

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

Условные обязательства

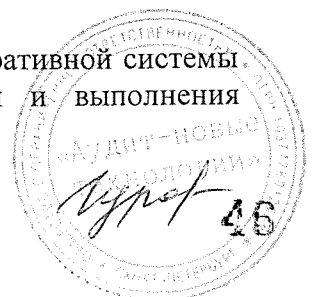
По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество является ответчиком по ряду арбитражных процессов. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими обязательствами.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2017 у Общества отсутствуют условные активы.

33. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

управленческих решений, состоящий 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.

Финансовые риски включают в себя рыночный риск(валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Основной целью управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также определению лимитов риска и дальнейшего обеспечения соблюдения установленных лимитов, а в случае их превышения — осуществления воздействия на риск.

Валютный риск

Общество реализует товары, продукцию и услуги на внутреннем рынке по ценам, выраженным в национальной валюте. Деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы все ее активы и обязательства были выражены в российских рублях. По мнению руководства, риск изменений обменных курсов является несущественным для Общества.

Риск изменения процентных ставок

У Общества отсутствуют текущие обязательства по заемным средствам и намерения по привлечению кредитов и займов. На данный момент риск изменения процентных ставок у Общества отсутствует.

Прочий ценовой риск

Руководство Общества оценивает риск повышения цен на топливо как умеренный. В случае повышения цен сверх ожидаемого, предполагается осуществлять действия, направленные на максимальное сокращение издержек производства, расходов топлива, экономию материалов и прочих сокращений затрат.

Кредитный риск

Общество подвержено риску того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг в результате, которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченную. При этом Руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

В рамках управления указанным риском руководство разрабатывает и реализует методы выхода на прямые расчеты с конечными потребителями тепла, осуществляет ряд мероприятий по повышению эффективности претензионной и исковой работы.

Риск ликвидности

Риск ликвидности- это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок.

34. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2017 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор



/Малов Сергей Владимирович/

Главный бухгалтер

/Кузьмина Ирина Андреевна/

«30» «января» 2018г.

