

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Ярославль»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Ярославль» (далее -ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль») (ОГРН 1157603000015, 150065, Россия, г. Ярославль, проспект Машиностроителей, д. 64), состоящей из:

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

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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 34 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2018 года ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» является ответчиком по арбитражным процессам на сумму не менее 17 197 тыс.руб.

Данные арбитражные процессы на дату подписания бухгалтерской отчетности не завершены.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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»;

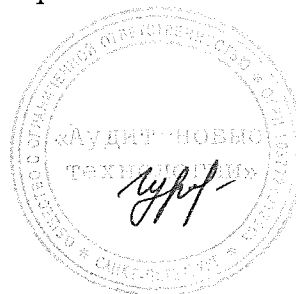
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»;

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

«04» апреля 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

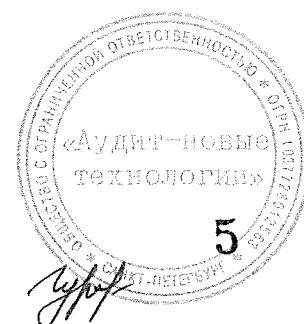
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация ООО "Газпром теплоэнерго Ярославль"		по ОКПО	47149927		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7603060690		
Вид экономической деятельности		по			
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		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		
Местонахождение (адрес) 150065, Ярославская обл, г.Ярославль, пр-кт Машиностроителей, д.64					

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 18 г.3	На 31 декабря 20 17 г.4	На 31 декабря 20 16 г.5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
22П2	Основные средства	1150	117 498	102 083	110 326
	в том числе:				
	в том числе: Здания	11501	28 155	29 836	31 518
	Сооружения	11502	911	1 345	1 486
	Транспортные средства	11503	2 335	1 960	2 802
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11504	2	2	2
	Машины и оборудование(кроме офисного оборудования)	11505	84 131	66 950	70 367
	Офисное оборудование	11506	-	8	28
	Земельные участки	11507	1 841	1 841	1 841
	Прочие основные средства	11508	123	141	159
23П2	Незавершенные капитальные вложения	11509	-	-	2 123
	Приобретение земельных участков	1160	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	в том числе: Материальные ценности, предоставленные во временное пользование	1161	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	1171	-	-	-
	Инвестиции в дочерние и зависимые общества	1172	-	-	-
28П2	Отложенные налоговые активы	1180	3 085	2 014	2 249
	Прочие внеоборотные активы	1190	184	30	119
	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	184	30	119
	Прочие внеоборотные активы	11904	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	120 767	104 127	112 694
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14 268	8 015	4 124

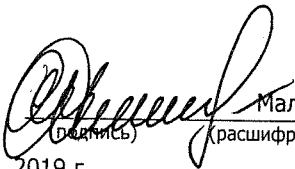
	в том числе:				
	в том числе: Материалы	12101	14 265	8 013	4 121
	Товары	12102	3	2	3
	Затраты в незавершенное производство	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
24П2	Дебиторская задолженность	1230	179 189	177 678	182 472
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12301	-	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12302	179 189	177 678	182 472
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123021	167 832	142 432	157 741
	Авансы выданные	123022	1 207	1 448	1 989
	Прочие дебиторы	123023	10 150	33 798	22 742
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 832	-	-
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	12401	66 832	-	-
	Векселя полученные	12402	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	12403	-	-	-
27П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 134	104 347	114 218
	в том числе:				
	в том числе Расчетные счета	12501	2 134	104 327	114 204
	Денежные эквиваленты	12502	-	-	-
	Касса организации	12503	-	20	14
	Прочие оборотные активы	1260	192	273	46
	в том числе:				
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	192	93	46
	Прочие оборотные активы	12602	-	180	-
	Итого по разделу II	1200	262 615	290 313	300 860
	БАЛАНС	1600	383 382	394 440	413 554



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
26П2	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	-	-	-
26П2	Резервный капитал	1360	2 024	2 024	2 024
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 849	262 602	259 861
	в том числе:				
	в том числе: Нераспределенная прибыль(убыток) отчетного года	13701	40 920	39 673	73 863
	Итого по разделу III	1300	276 359	305 112	302 371
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	в том числе: Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	21	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
29П2	Кредиторская задолженность	1520	98 769	76 398	97 099
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	81 927	48 438	66 304
	Расчеты по налогам и сборам	15202	4 855	12 105	15 709
	Расчеты по страховым взносам	15203	2 637	1 722	1 668
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	3 597	4 974	4 363
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	1	-	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	5 752	9 159	9 052
	в том числе: Авансы полученные	152061	3 642	7 195	6 972
	Другие расчеты	152062	2 110	1 964	2 080
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
34П2	Оценочные обязательства	1540	8 233	12 930	14 084
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	107 002	89 328	111 183
	БАЛАНС	1700	383 382	394 440	413 554



Руководитель



Малов С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " января 2019 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 именует 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 2018 г.

Организация ООО "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.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	655 363	617 476
	в том числе:			
	в том числе: Теплоснабжение	2111	639 300	589 769
	Реализация теплоносителя	2112	12 506	26 740
	Технологическое присоединение	2113	3 557	967
30П2	Себестоимость продаж	2120	(580 535)	(531 991)
	в том числе:			
	в том числе: Теплоснабжение	2121	(566 714)	(504 966)
	Производство теплоносителя	2122	(10 668)	(26 228)
	Технологическое присоединение	2123	(3 153)	(797)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	74 828	85 485
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
30П2	Управленческие расходы	2220	(56 534)	(55 468)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 294	30 017
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 976	11 070
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
31П2	Прочие доходы	2340	60 228	87 098
31П2	Прочие расходы	2350	(33 377)	(75 462)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 121	52 723
28П2	Текущий налог на прибыль	2410	(13 250)	(12 805)
28П2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 576	2 495
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(21)	-
28П2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 070	(235)
	Прочее	2460	-	(10)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 920	39 673



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 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	40 920	39 673
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Малов С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " января 2019 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 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300		16
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО "Газпром теплотехнологии 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

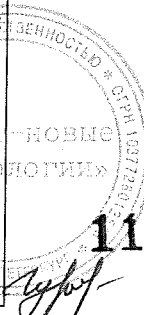
Единица измерения: тыс. руб.

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 2016 г. ¹	3100	40 486	(-)	-	2 024	259 861	302 371
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	39 673	39 673
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	39 673	39 673
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 НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(36 932)	(36 932)
в том числе:							
убыток	3221	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	(36 932)	(36 932)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ²	3200	40 486	(-)	-	2 024	262 602	305 112
За 2018 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	40 920	40 920
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	40 920	40 920
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	(-)	-	(-)	(-)	(69 673)	(69 673)
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	(69 673)	(69 673)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ³	3300	40 486	(-)	-	2 024	233 849	276 359



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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2016 г. ¹	Изменения капитала за 2017 г. ²		На 31 декабря 2017 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	303 901	39 673	(36 932)	306 642
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(1 530)	-	-	(1 530)
после корректировок	3500	302 371	39 673	(36 932)	305 112
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	261 391	39 673	(36 932)	264 132
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(1 530)	-	-	(1 530)
после корректировок	3501	259 861	39 673	(36 932)	262 602
Уставной капитал					
осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	40 486	-	-	40 486
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	40 486	-	-	40 486
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3403	2 024	-	-	2 024
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 024	-	-	2 024

12

до корректировок
корректировка в связи с:
изменением учетной политики
исправлением ошибок
после корректировок

1017/2017/001
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АВТОМАТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ»
ИНН 77-07-0000000
ОГРН 1047700000000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ²	На 31 декабря 2016 г. ¹
Чистые активы	3600	276 359	305 112	302 371

Руководитель С.В. Малов
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 28 " января 2019 г.

Примечания

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



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"	ИНН	47149927		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7603060690		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКФС	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	609 236	603 668
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	561 692	561 467
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 078	1 272
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
14П2	ндс косвенно	4114	3 273	-
14П2, 32П2, 21П2	прочие поступления	4119	42 193	40 929
	в том числе поступление процентов по дебиторской задолженности	41191	1 713	1 048
	поступление субсидий на возмещение убытков, возникающих в связи с установлением льготных тарифов	41192	29 560	27 047
	поступление субсидий (убытки по изменению цены на топливо)	41193	1 611	-
	поступление процентов за пользование денежными средствами	41194	7 276	11 454
	прочее	41195	2 033	1 380
	Платежи - всего	4120	(606 842)	(565 928)
32П2	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(388 824)	(413 202)
	в том числе : ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	41211	(260 995)	(270 071)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(131 339)	(122 836)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(15 475)	(14 468)
14П2	ндс косвенно	4125	-	(4 911)
14П2	прочие платежи	4129	(71 204)	(10 511)
	в том числе прочие налоги	41291	(1 669)	(1 562)
	расходы социального характера	41292	(287)	(1 481)
	госпошлины (судебные)	41293	(1 966)	(1 894)
	судебные издержки	41294	(6)	(4 209)
	штрафы	41295	(100)	(600)
	командировочные расходы	41296	(160)	(114)
	расходы на благотворительность	41297	(120)	(118)
	прочее	41298	(63)	(533)
	предоставленные займы АО «Газпром теплоэнерго» в рамках кэш пулинга	41299	(66 833)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 394	37 740
	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	-	-
32П2	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(34 934)	(10 750)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 605)	(9 121)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
32П2	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	-	-
	ндс косвенно	4225	(5 329)	(1 629)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 934)	(10 679)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(69 673)	(36 932)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
32П2	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(69 673)	(36 932)
	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	(69 673)	(36 932)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(102 213)	(9 871)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	104 347	114 218
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 134	104 347
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Малов С.В.

(расшифровка подписи)

28 января 2019 г.

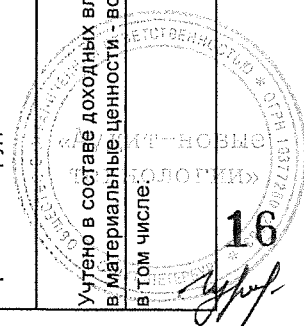


**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2018 год ООО «Газпром теплотермо Ярославль»**

1. По состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 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					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2018 г.	350 885	(248 802)	31 840	(2 379)	2 379	(16 425)	-	-	380 346	(262 848)
	5210	за 2017 г.	344 679	(236 476)	10 200	(3 994)	3 761	(16 088)	-	-	350 885	(248 802)
в том числе: Транспортные средства	5201	За 2018 г.	10 999	(9 039)	1 061	-	-	(686)	-	-	12 060	(9 725)
	5211	за 2017 г.	10 999	(8 197)	-	-	-	(842)	-	-	10 999	(9 039)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	За 2018 г.	249 918	(182 714)	30 779	(2 373)	2 373	(13 852)	-	-	278 324	(194 193)
	5212	за 2017 г.	243 696	(173 328)	10 200	(3 978)	3 745	(13 131)	-	-	249 918	(182 714)
Сооружения	5203	За 2018 г.	16 662	(15 571)	-	-	-	(179)	-	-	16 662	(15 750)
	5213	за 2017 г.	16 662	(15 176)	-	-	-	(395)	-	-	16 662	(15 571)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2018 г.	312	(310)	-	(6)	6	-	-	-	306	(304)
	5214	за 2017 г.	328	(326)	-	(16)	(16)	-	-	-	312	(310)
Здания	5205	За 2018 г.	70 913	(41 077)	-	-	-	(1 682)	-	-	70 913	(42 759)
	5215	за 2017 г.	70 913	(39 395)	-	-	-	(1 682)	-	-	70 913	(41 077)
Земельные участки	5206	За 2018 г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
	5216	за 2017 г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
Другие виды основных средств	5207	За 2018 г.	180	(39)	-	-	-	(18)	-	-	180	(57)
	5217	за 2017 г.	180	(21)	-	-	-	(18)	-	-	180	(39)
Офисное оборудование	5208	За 2018 г.	60	(52)	-	-	-	(8)	-	-	60	(60)
	5218	за 2017 г.	60	(33)	-	-	-	(20)	-	-	60	(52)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	5221	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



 16

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:	5240	3а 2018 г.	-	31 841	-	(31 841)	-	-
	5250	за 2017 г.	2 123	10 200	(2 123)	(10 200)	-	-
	5241	3а 2018 г.	-	9 225	-	(31 841)	22 616	-
	5251	за 2017 г.	2 123	4 395	(2 123)	(10 200)	5 805	-
вложения во внеоборотные активы	5242	3а 2018 г.	-	22 616	-	-	(22 616)	-
	5252	за 2017 г.	-	5 805	-	-	(5 805)	-
оборудование к установке								

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

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.	3а 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 560	-
в том числе:	5261	-	-
реконструкция основных средств	52611	1 560	-
-узел учета РК-8	526111	1 026	-
-узел учета 1/3 на трубопроводе РК-7	526112	534	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	909	879	879
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (безвозмездное пользование)	5283	7 496	7 496	7 496
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (земельные участки) (кадастровая стоимость согласно данным публичной кадастровой карты)	5284	27 349	27 349	27 349
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств	5287	-	-	-

17
Супов

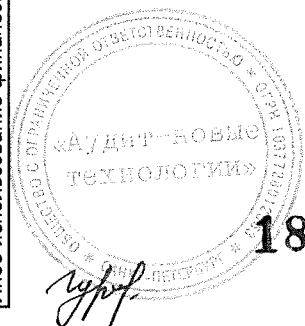
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	5306	за 2018 г.	-	-	280 319	(213 487)	-	-	-	66 832	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	-	-	280 319	(213 487)	-	-	-	66 832	-
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			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 2018 г.	8 015	-	332 580	(326 327)	-	-	X	14 268	-
	5420	за 2017 г.	4 124	-	300 097	(296 206)	-	-	X	8 015	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2018 г.	1 370	-	24 614	(23 572)	-	-	-	2 412	-
	5421	за 2017 г.	1 347	-	20 613	(20 590)	-	-	-	1 370	-
в том числе:											
Запчасти	54011	За 2018 г.	149	-	1 019	(470)	-	-	-	698	-
	54211	за 2017 г.	91	-	952	(894)	-	-	-	149	-
Спецодежда(инвентарь)	54012	За 2018 г.	427	-	1 186	(1 328)	-	-	3	285	-
	54212	за 2017 г.	236	-	1 696	(1 505)	-	-	-	427	-
Прочие сырье и материалы	54013	За 2018 г.	794	-	22 409	(21 774)	-	-	(3)	1 429	-
	54213	за 2017 г.	1 020	-	17 965	(18 191)	-	-	-	794	-
Топливо технологическое-всего	5402	За 2018 г.	6 643	-	307 964	(302 754)	-	-	-	11 853	-
	5422	за 2017 г.	2 774	-	279 484	(275 615)	-	-	-	6 643	-
в том числе:											
Газ	54021	За 2018 г.	0	-	302 754	(302 754)	-	-	-	-	-
	54221	за 2017 г.	0	-	275 615	(275 615)	-	-	-	-	-
Мазут	54022	За 2018 г.	6 643	-	5 210	-	-	-	-	11 853	-
	54222	за 2017 г.	2 774	-	3 869	-	-	-	-	6 643	-
Товары	5404	За 2018 г.	2	-	2	(1)	-	-	-	3	-
	5424	за 2017 г.	3	-	-	(1)	-	-	-	2	-

По состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание дебиторской задолженности за счет РСД	восстановление резерва				
ИТОГО	5500	3а 2018 г.	270 922	(93 244)	829 560	10 428	(21 650)	(827 327)	(87)	10 587	-	-	283 496	(104 307)
	5520	за 2017 г.	255 588	(73 116)	755 560	2 812	(41 059)	(742 588)	(450)	20 481	-	-	270 922	(93 244)
	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2018 г.	270 922	(93 244)	829 560	10 428	(21 650)	(827 327)	(87)	10 587	-	-	283 496	(104 307)
	5530	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:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2018 г.	230 670	(88 238)	775 253	-	(21 407)	(738 958)	(61)	10 573	-	-	266 904	(99 072)
	5531	за 2017 г.	224 779	(67 038)	648 991	-	(39 186)	(642 656)	(444)	17 535	-	-	230 670	(88 238)
	5512	3а 2018 г.	1 448	-	13 939	-	-	(14 180)	-	-	-	-	1 207	-
	5532	за 2017 г.	1 989	-	30 563	-	-	(31 104)	-	-	-	-	1 448	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2018 г.	21	-	13 475	-	-	(13 250)	-	-	-	-	246	-
	5533	за 2017 г.	156	-	25	-	-	(160)	-	-	-	-	21	-
Расчеты по страховым взносам	5514	3а 2018 г.	449	-	2 210	-	-	(2 620)	-	-	-	-	39	-
	5534	за 2017 г.	60	-	2 314	-	-	(1 925)	-	-	-	-	449	-
Прочая	5515	3а 2018 г.	38 334	(5 006)	24 683	10 428	(243)	(58 319)	(26)	14	-	-	15 100	(5 235)
	5535	за 2017 г.	28 604	(6 078)	73 667	2 812	(1 873)	(66 743)	(6)	2 946	-	-	38 334	(5 006)
Справочно:Дебиторская задолженность в составе ВОА	5514	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	173 785	69 478	171 530	78 286	144 792	71 676		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	166 674	67 602	164 026	75 788	122 909	55 871		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	7 111	1 876	7 504	2 498	21 883	15805		

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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат	
ИТОГО	5550	За 2018 г.	76 398	812 236	-	(785 944)	-	-	98 769
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5570	за 2017 г.	97 099	624 180	4 810	(649 631)	(60)	-	76 398
	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2018 г.	76 398	812 236	-	(785 944)	-	-	98 769
	5580	за 2017 г.	97 099	624 180	4 810	(649 631)	(60)	-	76 398
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2018 г.	48 438	621 492	-	(588 002)	-	-	81 928
	5581	за 2017 г.	66 304	446 068	4 067	(467 987)	(14)	-	48 438
	5562	За 2018 г.	7 195	16 142	-	(19 695)	-	-	3 642
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2017 г.	6 972	16 467	-	(16 199)	(45)	-	7 195
	5563	За 2018 г.	12 105	39 051	-	(46 302)	-	-	4 854
	5583	за 2017 г.	15 709	45 635	-	(49 239)	-	-	12 105
расчеты по страховым взносам	5564	За 2018 г.	1 722	26 947	-	(26 032)	-	-	2 637
	5584	за 2017 г.	1 668	22 728	-	(22 674)	-	-	1 722
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2018 г.	4 974	103 134	-	(104 511)	-	-	3 597
	5585	за 2017 г.	4 363	80 283	-	(79 672)	-	-	4 974
	5566	За 2018 г.	1 964	1 549	-	(1 402)	-	-	2 111
прочая	5586	за 2017 г.	2 083	12 999	743	(13 860)	(1)	-	1 964

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	468 968	396 000
Расходы на оплату труда	5620	97 417	98 614
Отчисления на социальные нужды	5630	28 495	22 190
Амортизация	5640	16 426	16 088
Прочие затраты	5650	25 763	37 558
Итого по элементам	5660	637 069	587 459
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	637 069	587 459

7. Оценочные обязательства

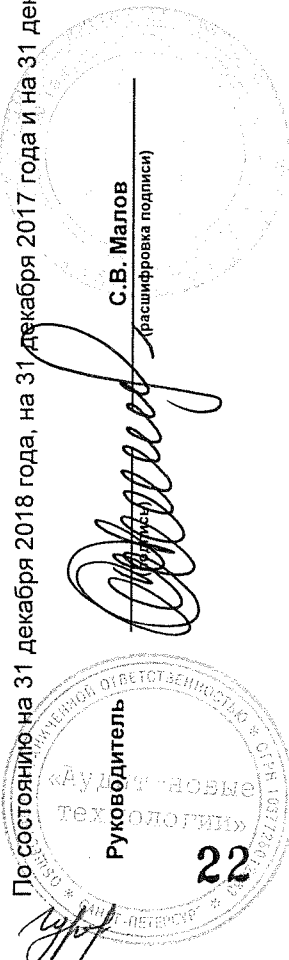
Наименование показателя	Код	31 декабря 2017 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2018 года
Оценочные обязательства - всего	5700	12 930	17 714	(20 998)	(1 413)	8 233
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 020	12 456	(11 088)	(1 413)	2 974
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	9 910	-	(9 910)	-	-
Резерв на выплату генеральному директору вознаграждения по итогам года	5703	-	2 306	-	-	2 306
Резерв на выплату премии работникам категории РВЗ за 4 квартал отчетного года	5704	-	630	-	-	630
Резерв на выплату премии работникам категории АУП и ППП за декабрь отчетного года	5705	-	2 322	-	-	2 322

Наименование показателя	Код	31 декабря 2016 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2017 года
Оценочные обязательства - всего	5701	14 084	19 815	(20 868)	(101)	12 930
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5702	3 378	9 905	(10 189)	(74)	3 020
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5703	10 706	9 910	(10 679)	(27)	9 910

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-

По состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года бюджетные кредиты на балансе Общества отсутствовали.



Руководитель
С.В. Малов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

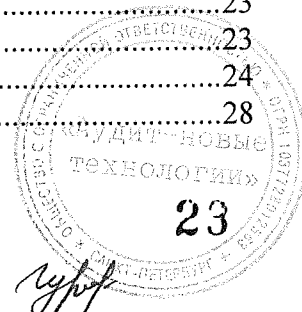
И.А. Кузьмина
(расшифровка подписи)

28 января 2019 года

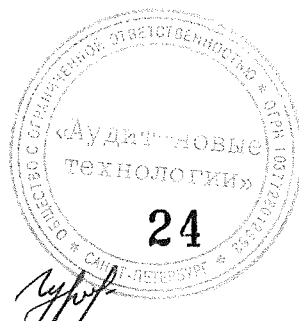
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2018г.**

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

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Основные виды деятельности.....	3
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
4. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
5. Основа составления.....	5
6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
7. Основные средства.....	5
8. Финансовые вложения.....	7
9. Прочие внеоборотные активы.....	8
10. Материально-производственные запасы.....	8
11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	9
12. Расходы будущих периодов.....	9
13. Дебиторская задолженность.....	9
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	9
15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	10
16. Оценочные обязательства.....	10
Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	10
17. Налогообложение.....	11
18. Признание доходов.....	11
19. Признание расходов.....	11
20. Изменения в учетной политике.....	12
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	12
тыс.руб.....	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	14
22. Основные средства.....	14
23. Незавершенные капитальные вложения.....	15
24. Дебиторская задолженность.....	15
25. Краткосрочные финансовые вложения.....	17
Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	17
26. Капитал и резервы.....	17
27. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	17
28. Налогообложение.....	18
29. Кредиторская задолженность.....	22
30. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
31. Прочие доходы и расходы.....	23
32. Информация о связанных сторонах.....	24
33. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	28



34. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	28
35. Риски хозяйственной деятельности.....	30
36. События после отчетной даты.....	31



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 2018 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 № 1157603000015 от «12» «января» 2015г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Заволжскому району города Ярославля 13 января 2015 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.

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 пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными».

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года Общество получило чистую прибыль в размере 40 920 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2017 года — в размере 39 673 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2018 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 155 613 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2017 года — 200 985 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2016 года — 189 677 тыс. рублей).



При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2018 год, составила 69 047 тыс. рублей (за 2017 год — 37 740 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 2018 года должность Генерального директора Общества занимает Малов Сергей Владимирович.

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2018 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
Матин Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер
Яблонский П.О.	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Генеральный директор

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2018 года:

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

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

141 человек в 2018 году;
137 человека в 2017 году;
144 человека в 2016 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 29 декабря 2017 года № 387.

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.

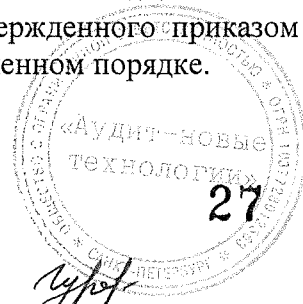
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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).

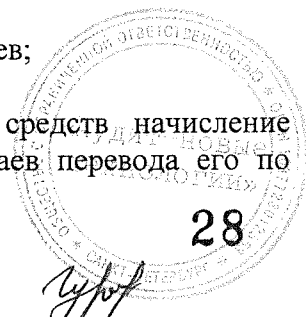
В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

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.

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».

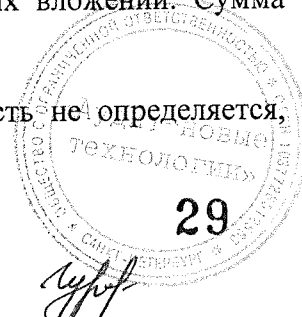
8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приводятся по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.



Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем(каждый договор), отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. 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.

10. 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.



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

В Обществе отсутствуют остатки незавершенного производства.

12. 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.16). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. 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.

14. 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);
- субсидии на возмещение убытков, возникающих в связи вследствие непредвиденного изменения цены на топливо, используемое для производства тепловой энергии, в отношении которой установлены экономически обоснованный и льготный тарифы;
- 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.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Уставный капитал Общества составляет 40 486 тыс.руб.

Общество не имеет добавочного капитала.

16. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников;
- по предстоящей выплате премии генеральному директору за производственные показатели отчетного года;
- по предстоящей выплате премии работникам категории РВЗ за производственные показатели 4 квартала отчетного года;
- по предстоящей выплате премии работникам категории АУП и ППП за производственные показатели декабря отчетного года.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

17. 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».

18. Признание доходов

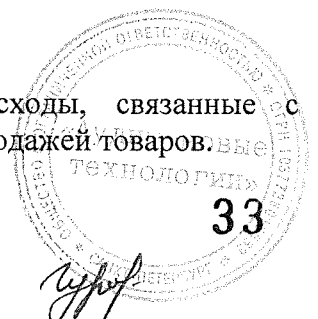
Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

- доходы в виде сумм компенсации убытков от льгот;
- доходы в виде сумм компенсации убытков от непредвиденного изменения цены на топливо(газ);
- доходы по активам, переданным в пользование;
- доходы от реализации имущества;
- иные доходы.

19. 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.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом были внесены следующие изменения касающиеся учета расходов по обычным видам деятельности:

- в части закрытия 26 счета:

расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты-финансово хозяйственной деятельности — в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности пропорционально себестоимости продаж по видам деятельности.

- счет 44 «Расходы на продажу» не применяется.

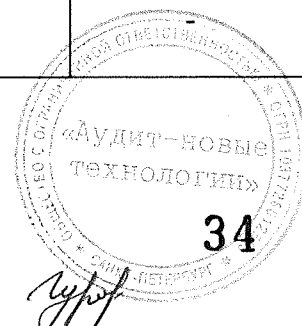
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели «За 2017 год» отчета о финансовых результатах за 2018 г. сформированы с учетом следующего изменения в учетной политике: расходы по передаче тепловой энергии отражаются в составе строки 2120 «Себестоимость продаж». В бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2017 год расходы по передаче тепловой энергии отражались в строке 2210 «Коммерческие расходы».

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, была осуществлена корректировка данных сравнительного периода 2017 года.

«Отчет о финансовых результатах»

тыс.руб.					
Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2017 года					
2120	Себестоимость продаж	457 549	1	74 442	531 991
2210	Коммерческие расходы	74 442	2	(74 442)	



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Отдельные показатели «За 2017 год» отчета о движении денежных средств за 2018 г. сформированы с учетом корректировок в учете.

«Отчет о движении денежных средств»

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2017 года					
4119	Прочие поступления	41 109	1	(180)	40 929
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	37 920	2	(180)	37 740
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(9 691)	3	(180)	(9 871)
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	104 527	4	(180)	104 347

Отдельные показатели «На 31 декабря 2017 года», «На 31 декабря 2016 года» бухгалтерского баланса за 2018 г. сформированы с учетом корректировок в учете.

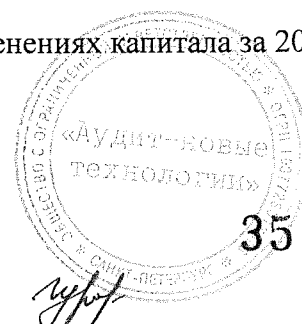
«Бухгалтерский баланс»

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей на 31 декабря 2017 года					
12602	Прочие оборотные активы	0	1	180	180
Корректировки показателей на 31 декабря 2016 года					
1180	Отложенные налоговые активы	3 779	2	(1 530)	2 249
1370	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	261 391	3	(1 530)	259 861
1100	Итого по разделу I	114 224	4	(1 530)	112 694
1300	Итого по разделу II	303 901	5	(1 530)	302 371

Отдельные показатели «На 31 декабря 2016 года» отчета об изменениях капитала за 2018 г. сформированы с учетом корректировок в учете.

«Отчет об изменениях капитала»



тыс.руб.					
Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2016 года					
3100	Величина капитала на 31 декабря 2016 года ⁹ Нераспределенная прибыль /непокрытый убыток ⁰	261 391	1	(1 530)	259 861

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2016 г., на 31 декабря 2017г., а также за 2018 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

22. 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(движение отсутствует).

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	2018г.	7376	7376
	2017г.	7376	7376
Машины и оборудование	2018г.	30	30
	2017г.	30	30
Прочие основные средства	2018г.	90	90
	2017г.	90	90

Оценка стоимости переданных в аренду основных средств определяется исходя из стоимости, отраженной согласно договору аренды.

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

23. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 1159 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	2 123
Итого	-	-	2 123

По строке «Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства» по состоянию на 2016 год 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.

24. Дебиторская задолженность

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

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.

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

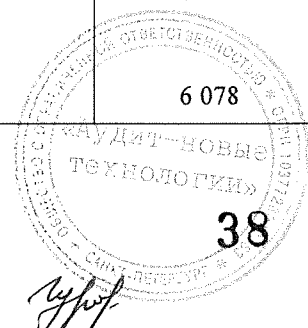
Наименование	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Население Ярославль -в том числе просроченная ДЗ	88 186 60 761	70 768 46 632	68 786 40 283
ПАО «ТГК-2» -в том числе просроченная ДЗ	49 238 12 987	42 432 12 156	36 623
Население Углич -в том числе просроченная ДЗ	29 383 16 239	25 830 13 291	23 164 10 015

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

ОАО "РЭУ"	25 209	24 494	24 494
-в том числе просроченная ДЗ	25 209	24 494	24 494
Население Семибратово	11 371	8 074	5 575
-в том числе просроченная ДЗ	6 115	3 310	2 260
ОАО "Управдом Заволжского района"	10 677	10 677	6 598
-в том числе просроченная ДЗ	10 677	10 677	6 598
ООО "ЯЖУК "Комфортсервис"	10 478	10 478	10 521
-в том числе просроченная ДЗ	10 478	10 478	10 521
Федеральное государственное бюджетное учреждение "Центральное жилищно-коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации	6 035	265	-
	5 091	104	-
ООО УК "Комфортсервис Заволжский район"	3 295	3 303	2 829
- в том числе просроченная ДЗ	3 295	3 303	1 570
ФГБУ "З ЦНИИ" Минобороны России	1 755	3 950	4 131
-в том числе просроченная ДЗ	-	3 950	4 131
ООО "Яшма"	1 431	1 375	919
-в том числе просроченная ДЗ	1 413	1 045	738
АО "ГУ ЖКХ"	-	-	6 060
-в том числе просроченная ДЗ	-	-	6 060

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 2017г.	На 31 декабря 2016г.
АО «Газпром теплоэнерго»(проценты по договору займа)	700	-	-
-в том числе просроченная	-	-	-
Департамент ЖКХЭИРТ ЯО	6 062	4 420	20 857
-в том числе просроченная ДЗ	-	-	15 805
Расчеты с другими контрагентами по возмещению пеней, штрафов, неустоек и судебных издержек по решению суда	7 336	7691	6326
-в том числе просроченная	7 111	5006	6 078



25. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. 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 2018 года уставной капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018, 2017 и 2016 годов величина уставного капитала не изменялась.

В течение отчетного периода было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2017 года и результатам финансово-хозяйственной деятельности за предыдущие периоды. Очередным Общим собранием участников 28 апреля 2018 г. в размере 69 673 тыс. рублей. (в том числе налог на прибыль к удержанию 2 375 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2018 году составила 67 298 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 51 405 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 15 893 тыс. рублей.

В 2017 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2016 года. Очередным Общим собранием участников 28 апреля 2017 г. в размере 36 932 тыс. рублей. (в том числе налог на прибыль к удержанию 1 259 тыс. рублей). 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 2016 г. 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

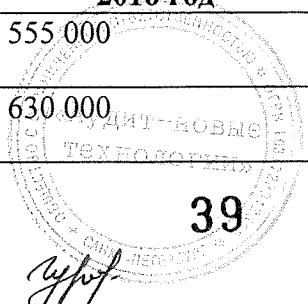
Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

27. 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	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах*	100 000	930 000	555 000
Возвращено с депозитных счетов*	100 000	930 000	630 000



Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	5 325	8 407	7 065

** 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 2018г., на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016г. у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

28. 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		тыс. руб.					
		За 2018 год			За 2017 год		
№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	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	53 559	(438)	53 121	52866	(143)	52 723
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 712	(88)	10 624	10 574	(29)	10 545
2450	Изменение отложенных налоговых активов	1 070	-	1 040	(235)	-	(235)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(21)	-	(21)	-	-	-
2410	Текущий налог на прибыль	(13 338)	X	(13 338)	(12 834)	X	(12 834)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(88)	(88)	X	(29)	(29)
2460	Прочее	-	-	-	(10)	-	(10)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	41 270	(350)	40 920	39 787	(114)	39 673
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 576	-	1 576	2 495	-	2 495



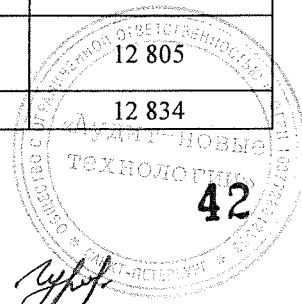
ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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 2018год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	53 121	52 723
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 624	10 545
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	1 576	2 495
4		Постоянные налоговые обязательства (активы)	3 305	5 258
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	16 528	26 291
5.1		• Расходы социального характера	1 802	3 004
5.2		• Расходы на благотворительность	100	118
5.3		• Списание незавершенных капитальных вложений	-	2 123
5.4		• Резерв по сомнительным долгам	14 172	20 126
5.4		• Прочие	454	920
6		Постоянные налоговые активы	(1 729)	(2 763)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(8 645)	(13 815)
7.1		• Резерв по сомнительным долгам	(8 619)	(13 815)
7.2		• Списание безнадежной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(26)	0
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	1 070	(235)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	5 350	(1 175)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(21)	0
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(105)	0
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	66 250	64 025
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	13 250	12 805
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	13 338	12 834



№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	(88)	(29)
14	2460	Прочее	-	10
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	40 920	39 673

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 2018 и 2017 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	2 148	(1 078)	1070
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	10 743	(5 393)	5 350
2.1	9.1	• Оценочные обязательства	6 625	(1 330)	5 295
2.2	9.2	• Амортизация ОС	121	-	121
2.3	9.3	• Списание убытка от реализации ОС	0	(91)	(91)
2.4		• РБП(отпуска)	3 997	(3 972)	25
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(34)	13	(21)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(170)	65	(105)

Таблица 4

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)

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
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	9.3	• РБП(отпуска)	1 321	(1 385)	(63)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-	-	-

29. 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.

Показатель «Авансы полученные» отражаются без НДС.

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2018 г. отражена задолженность Общества:

- по уплате НДС в сумме 3 430 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2017 г. - 8 797 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2016г. - 10 834 тыс. рублей),
- по уплате НДФЛ в сумме 910 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2017г. - 951 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2016 г. - 872 тыс. рублей),
- по уплате налога на прибыль по состоянию на 31 декабря 2017 г. - 1 998 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2016 г. - 3 660 тыс. рублей);
- по уплате прочих налогов в сумме 515 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2017г. - 359 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2016 г.- 343 тыс. рублей).

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

Наименование	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	56 003	36 314	48 238
ООО "РЕГИОНРЕСУРС"	6 148	0	0
МУП «Тепловые сети»	4 429	2 401	2 872

Акционерное общество "Ярославские Энергетические Системы"	3 687	1 519	3 478
ПАО "ТНС энерго Ярославль"	3 521	3 817	3 205
ООО "АльфаГрупп"	1 251	0	0
ОАО "Ярославльводоканал"	1 293	1 412	1 265
ООО "ГАЗДизель"	917	1 097	923

30. 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	2018 г.	2017 г.
Расходы всего(строка 2120)	580 535	531 991
<i>в том числе:</i>		
Затраты на топливо	302 754	275 615
Оплата труда	60 903	61 213
Страховые взносы	18 476	14 481
Амортизация	16 297	15 964
Электроэнергия	37 127	35 441
Затраты на транспортировку теплоэнергии	82 331	74 442
Вода на технологические нужды	30 718	31 881
Сырье и материалы	2 199	2 255
Материалы текущего и капитального ремонта	13 839	10 438
Затраты на ремонт подрядным способом	1 256	2 708
Прочие затраты	14 635	7 553

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

тыс.руб.		
Вид управленческих расходов	2018 г.	2017 г.
Управленческие расходы всего	56 534	55 468
<i>в том числе:</i>		
Оплата труда	36 514	37 400
Страховые взносы	10 018	7 709
Амортизация	129	124
Материалы	516	1 369
Прочие расходы	9 357	8 866

31. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	6 516	(6 516)	25 162	(25 162)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	10 432	(21 581)	20 481	(41 059)
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	10 432	(21 581)	20 481	(41 059)
Выпадающие доходы, убытки от изменения цены на топливо(газ)	37 234	X	35 772	X
Доход/расход от возмещений по претензиям, пеням, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	1 145	-	3 355	(585)
Судебные расходы(госпошлины)	X	(1 969)	X	(1 976)
Расходы социального характера	0	(2 111)	0	(2 884)
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж основных средств, капитальных вложений, ТМЦ.	-	-	100	(2 384)
Восстановление резерва по оценочным обязательствам	1 413	-	101	
Прочие	3 488	(1 200)	2 127	(1 412)
Итого прочие доходы/расходы	60 228	(33 377)	87 098	(75 462)

32. Информация о связанных сторонах**Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ. Связанные стороны: АО «Газпром теплоэнерго» - основное хозяйственное Общество(доля участия — 73,78%), ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»(доля участия — 26,22%). Также связанными сторонами являются члены Совета Директоров, информация о которых отражена в пункте 3 Пояснений.

Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности связанных сторон и не списывалась дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности. Выплаты Совету Директоров Общество за 2017 и 2018 гг. не производились.

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	66 832	-	-
Всего	-	-	-	66 832	-	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2018 году составила 2 651 тыс. руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Бенефициарные владельцы(физические лица), которые в конечном счете прямо или косвенно(через третьих лиц) владеют(имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» не выявлены.

Сумма выплаченных дивидендов в 2018 году составила 67 298 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 51 405 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 15 893 тыс. рублей.

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2018 году составила 2 651 тыс. руб.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом по начисленным процентам по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 700 тыс. рублей.

Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2018 г. по ставкам, рассчитанным, как 75% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления Транша.

В отчетном году Обществу осуществили поставки следующие организации Группы Газпром:

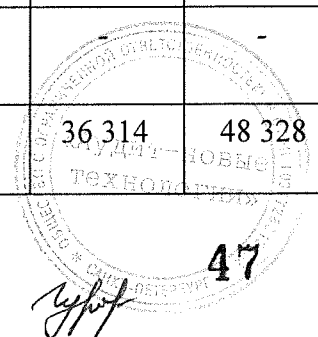
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2018 г.	2017г.
ООО "Газпром межрегионгаз"	588	0
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	302 754	275 615
АО «Газпром теплоэнерго»	4 237	83
Всего	307 579	275 698

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:

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 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ООО "Газпром межрегионгаз"	-	-	-	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	-	-	-	56 003	36 314	48 328
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	829	-	-
Всего	-	-	-	56 832	36 314	48 328



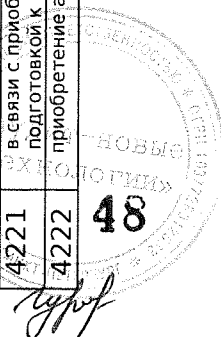
ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

[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 внутренним группам 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 внутренним группам обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
		3	4	5	6	7	8
1	2						тыс. руб.
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	609 236	1951	-	603 668	-	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	561 692	-	-	561 467	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	2 078	-	-	1 272	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления(внутригрупповые: АО «Газпром теплоэнерго», проценты по займу)	42 193	1 951	-	40 929	-	-
4120	Платежи - всего	(606 842)	(331 951)	-	(565 928)	(270 152)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги(внутригрупповые:ООО «Газпром межрегионгаз», ООО «Газпром теплоэнерго» Ярославль», АО «Газпром теплоэнерго»)	(388 824)	(265 118)	-	(413 202)	(270 152)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(131 339)	-	-	(122 836)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(15 475)	-	-	(14 468)	-	-
4129	прочие платежи (АО «Газпром теплоэнерго»-выданные займы	(71 204)	(66 833)	-	(10 511)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2394	(330 000)	-	37740	(270 152)	-
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	-	-	0	71	0	0
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	71	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. средств другим лицам)(внутригрупповые: АО «Газпром теплоэнерго» ден.	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(34 934)	-	-	(10 750)	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(29 605)	-	-	(9 121)	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№	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*
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам(внутригрупповые: АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	-		
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-		
4229	прочие платежи	(5 329)	-	-	(1 629)		
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(34 934)	-	-	(10 679)	-	-
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(69 673)	(69 673)	-	(36 932)	(36 932)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)(внутригрупповые:АО «Газпром теплоэнерго», ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»)	(69 673)	(69 673)	-	(36 932)	(36 932)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(69 673)	(69 673)	-	(36 932)	(36 932)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(102 213)	X	X	(9 871)	X	X
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	104 347	X	X	114 218	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 134	X	X	104 347	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 2018 год.

33. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора;
- главного инженера;
- директор по экономике и финансам;
- директор по правовым и административным 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	2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	12 724	12 203	11 530
	а) краткосрочные вознаграждения(заработная плата, премии, вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора)	12 724	12 203	11 530

34. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Условные обязательства

1. По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество является ответчиком по ряду арбитражных процессов. В части отдельных судебных процессов руководство Общества считает возможным возникновение каких-либо существенных обязательств:



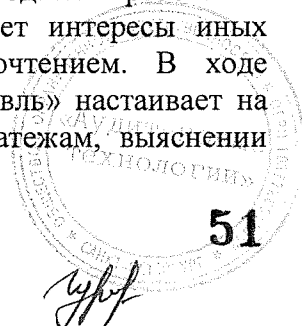
ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№	Истец	Ответчик	Дело	Сумма
1	2	3	4	5
1	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 31.01.2017, 30.04.2017	2 131 589,30
2	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 31.12.2016	1 180 834,71
3	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области №А82-13911/2015 Иск заявление о признании недействительными заявлений о зачете взаимных требований от 25.07.2017	35 064,16
4	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-14673/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	1 720 193,97
5	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-22231/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	8 984 627,73
6	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-25535/2018 исковое заявление о взыскании задолженности	3 144 213,12
	Итого	х	х	17 196 522,99

В отношении Истца (заявителя) по указанным делам возбуждено дело о банкротстве, введено конкурсное производство.

По делам об оспаривании сделок по зачету встречных однородных требований позиция Истца основана на том, что проведение зачетов нарушает интересы иных кредиторов по текущим платежам, является сделкой с предпочтением. В ходе рассмотрения данных заявлений ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» настаивает на установлении очередности требований кредиторов по текущим платежам, выяснении



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

достаточности в конкурсной массе средств на погашение требований иных кредиторов, имевших приоритет перед требованием Общества, погашенным зачетом встречных однородных требований. Кроме того, Общество настаивает, что сделки по зачету совершены в рамках обычной хозяйственной деятельности сторон.

Также, АО «ЯГК» предъявлены требования к Обществу о взыскании денежных средств. АО «ЯГК» оспаривает ранее проведенные зачеты по договору №400-003-16П от 11.12.2015г. оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Общая сумма требований АО «ЯГК» по предъявленным заявлениям составляет 17 196 523 руб.

С 01.12.2018г. взаимоотношения по оказанию услуг по передаче тепловой энергии/поставке потерь с АО «ЯГК» прекращены. Тепловые сети переданы Администрацией РМР иной теплосетевой организации — ООО «Атлас-М».

Условные активы

По состоянию на 31.12.2018 года у Общества отсутствуют условные активы.

35. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, 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.

ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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.

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.

36. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 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.

Руководитель

Малов Сергей Владимирович/

Главный бухгалтер

/Кузьмина Ирина Андреевна/

«28» «Января» 2019г.

