

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 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2019 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год, в котором указано, что по состоянию на 31.12.2019 ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» является ответчиком по судебным делам, не завершенным на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, на общую сумму не менее 21 336 тыс. руб. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
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 руководства 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 выполняем следующее:

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 оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» 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

«01» июня 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

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

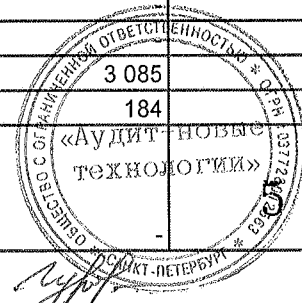


Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"		Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год) 31 12 2019
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		по ОКПО 47149927
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН 7603060690
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2 35.30.14
Местонахождение (адрес) 150065, Ярославская обл, Ярославль г, Машиностроителей пр-кт, д. № 64		по ОКОПФ / ОКФС 12165 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		по ОКЕИ 384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит-НТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
22П2	Основные средства	1150	133 032	117 498	102 083
	в том числе:				
	Здания	11501	26 473	28 155	29 836
	Сооружения	11502	2 714	911	1 345
	Транспортные средства	11503	4 775	2 335	1 960
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11504	107	2	2
	Машины и оборудование(кроме офисного оборудования)	11505	91 452	84 131	66 950
	Офисное оборудование	11506	-	-	-
	Земельные участки	11507	1 841	1 841	1 841
	Прочие основные средства	11508	-	123	141
23П2	Незавершенные капитальные вложения	11509	5 670	-	-
	Приобретение земельных участков	11510	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
28П2	Отложенные налоговые активы	1180	2 634	3 085	2 014
	Прочие внеоборотные активы	1190	136	184	30
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость при строительстве объектов, подлежащих передаче инвестору	11901	-	-	-



	Авансы, связанные со строительством	11902	-	-	-
	Право пользования программным обеспечением	11903	136	184	30
	Прочие внеоборотные активы	11904	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	135 802	120 767	104 127
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 709	14 268	8 015
	в том числе:				
	Материалы	12101	16 707	14 265	8 013
	Товары	12102	2	3	2
	Затраты в незавершенное производство	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
24П2	Дебиторская задолженность	1230	199 768	179 189	177 678
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Авансы выданные	12303	-	-	-
	Прочие дебиторы	12304	-	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12305	199 768	179 189	177 678
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12306	184 938	167 832	142 432
	Авансы выданные	12307	1 343	1 207	1 448
	Прочие дебиторы	12308	13 487	10 150	33 798
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 079	66 832	-
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	12401	16 079	66 832	-
	Векселя полученные	12402	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	12403	-	-	-
27П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	2 134	104 347
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	-	2 134	104 327
	Денежные эквиваленты	12502	-	-	-
	Касса организации	12503	-	-	20
	Прочие оборотные активы	1260	193	192	273
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	193	192	93
	Прочие оборотные активы	12602	-	-	180
	Итого по разделу II	1200	232 749	262 615	290 313
	БАЛАНС	1600	368 551	383 382	394 440



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
26П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 486	40 486	40 486
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
26П2	Резервный капитал	1360	2 024	2 024	2 024
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	235 271	233 849	262 602
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль(убыток) отчетного года	13701	42 342	40 920	39 673
	Итого по разделу III	1300	277 781	276 359	305 112
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20	21	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20	21	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
29П2	Кредиторская задолженность	1520	85 007	98 769	76 398
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	63 194	81 927	48 438
	Расчеты по налогам и сборам	15202	10 351	4 855	12 105
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	2 876	2 637	1 722
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	3 944	3 597	4 974
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	4 642	5 752	9 159
	в том числе: Авансы полученные	15207	3 624	3 642	7 195
	Другие расчеты	15208	1 018	2 110	1 964
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
34П2	Оценочные обязательства	1540	5 743	8 233	12 930
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	90 750	107 002	89 328
	БАЛАНС	1700	368 551	383 382	394 440

Руководитель

МАЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтерКУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА
(расшифровка подписи)

27 апреля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12165		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	624 649	655 363
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21101	610 844	639 300
	Реализация теплоносителя	21102	13 805	12 506
	Технологическое присоединение	21103	-	3 557
30П2	Себестоимость продаж	2120	(555 000)	(580 535)
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21201	(544 168)	(566 714)
	Производство теплоносителя	21202	(10 832)	(10 668)
	Технологическое присоединение	21203	-	(3 153)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 649	74 828
	Коммерческие расходы	2210	-	-
30П2	Управленческие расходы	2220	(56 457)	(56 534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 192	18 294
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 448	7 976
	Проценты к уплате	2330	-	-
31П2	Прочие доходы	2340	67 750	60 228
31П2	Прочие расходы	2350	(28 575)	(33 377)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56 815	53 121
28П2	Текущий налог на прибыль	2410	(13 806)	(13 250)
28П2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 892	1 576
28П2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1	(21)
28П2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(451)	1 070
	Прочее	2460	(217)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 342	40 920



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	42 342	40 920
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Главный
бухгалтер

МАЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА
(расшифровка подписи)

27 апреля 2020 г.

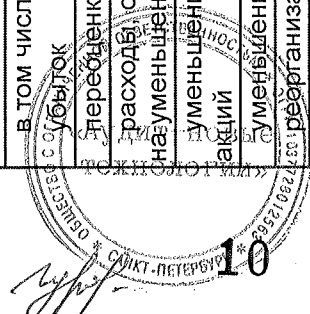


Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Ярославль"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКПО	47149927	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	ИНН	7603060690	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		12165	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	40 486	-	-	2 024	262 602	305 112
За 2018 г.	3210	-	-	-	-	40 920	40 920
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	40 920	40 920
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(69 673)	(69 673)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(69 673)	(69 673)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	40 486	-	-	2 024	233 849	276 359
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	42 342	42 342
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	42 342	42 342
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(40 920)	(40 920)
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	(40 920)	(40 920)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	40 486	-	-	2 024	235 271	277 781



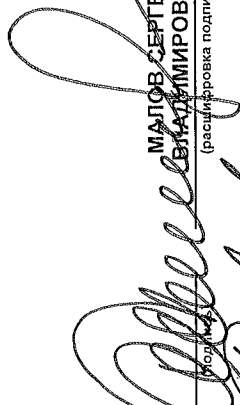
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

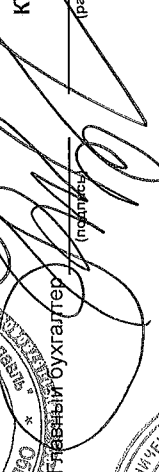
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	305 112	40 920	(69 673)	276 359
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	305 112	40 920	(69 673)	276 359
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	262 602	40 920	(69 673)	233 849
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	262 602	40 920	(69 673)	233 849
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
Резервный капитал					
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



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	277 781	276 359	305 112



 МАЛОВ СЕРГЕЙ
 (расшифровка подписи)


 КУЗЬМИНА ИРИНА
 АНДРЕЕВНА
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 «Аудит-новые технологии»
 ОБЪЕКТ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

27 апреля 2020 г.

13

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

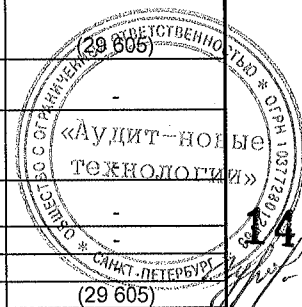
по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
47149927		
7603060690		
35.30.14		
12300	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	656 141	605 963
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	549 355	561 692
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 609	2 078
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	НДС косвенно	4114	-	-
14П2, 32П2	прочие поступления	4119	105 177	42 193
	в том числе поступление процентов по дебиторской задолженности	41191	4 572	1 713
	поступление субсидий на возмещение убытков, возникающих в связи с установлением льготных тарифов	41192	38 150	29 560
	поступление субсидий (убытки по изменению цены на топливо)	41193	580	1 611
	поступление процентов за пользование денежными средствами	41194	4 861	7 276
	прочее	41195	6 260	2 033
	возврат займов АО «Газпром теплоэнерго» в рамках кэш пулинга	41196	50 754	-
	Платежи - всего	4120	(582 468)	(608 898)
32П2	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(424 791)	(388 824)
	в том числе : ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	41211	(284 793)	(260 995)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(125 198)	(131 339)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(11 841)	(15 475)
14П2	НДС косвенно	4125	(15 149)	(2 056)
14П2, 32П2	прочие платежи	4129	(5 489)	(71 204)
	в том числе прочие налоги	41291	(2 717)	(1 669)
	расходы социального характера	41292	-	(287)
	госпошлины (судебные)	41293	(2 169)	(1 966)
	судебные издержки	41294	(8)	(6)
	штрафы	41295	(58)	(100)
	командировочные расходы	41296	(202)	(160)
	расходы на благотворительность	41297	(115)	(120)
	прочее	41298	(220)	(63)
	предоставленные займы АО «Газпром теплоэнерго» в рамках кэш пулинга	41299	-	(66 833)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 673	(2 935)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	201	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	201	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(35 088)	(29 605)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(35 088)	(29 605)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	НДС косвенно	4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 887)	(29 605)



Пояснен ия	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(40 920)	(69 673)
	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	(40 920)	(69 673)
	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	(40 920)	(69 673)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 134)	(102 213)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 134	104 347
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	2 134
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



27 апреля 2020 г.

МАЛОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА
(расшифровка подписи)

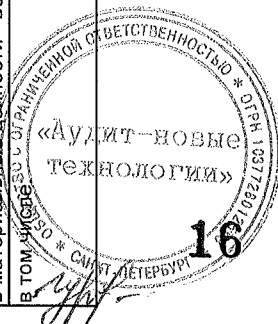


**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2019 год ООО «Газпром теплотенерго Ярославль»**

1. По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 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 2019 г.	380 346	(262 848)	31 960	(2 173)	2 085	(22 008)	-	-	410 133	(282 771)
	5210	за 2018 г.	350 885	(248 802)	31 841	(2 379)	2 379	(16 426)	-	-	380 347	(262 849)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	278 324	(194 193)	26 567	(1 848)	1 760	(19 158)	-	-	303 043	(211 591)
	5211	за 2018 г.	249 918	(182 714)	30 779	(2 373)	2 373	(13 852)	-	-	278 324	(194 193)
Транспортные средства	5202	за 2019 г.	12 060	(9 725)	3 416	(318)	318	(976)	-	-	15 158	(10 383)
	5212	за 2018 г.	10 999	(9 039)	1 062	-	-	(687)	-	-	12 061	(9 726)
Земельные участки	5203	за 2019 г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
	5213	за 2018 г.	1 841	-	-	-	-	-	-	-	1 841	-
Здания	5204	за 2019 г.	70 913	(42 759)	-	-	-	(1 681)	-	-	70 913	(44 440)
	5214	за 2018 г.	70 913	(41 077)	-	-	-	(1 682)	-	-	70 913	(42 759)
Сооружения	5205	за 2019 г.	16 662	(15 750)	1 977	-	-	(175)	-	-	18 639	(15 925)
	5215	за 2018 г.	16 662	(15 571)	-	-	-	(179)	-	-	16 662	(15 750)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2019 г.	306	(304)	-	(7)	7	-	-	-	299	(297)
	5216	за 2018 г.	312	(310)	-	(6)	6	-	-	-	306	(304)
Офисное оборудование	5207	за 2019 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5217	за 2018 г.	60	(52)	-	-	-	(8)	-	-	60	(60)
Другие виды основных средств	5208	за 2019 г.	180	(57)	-	-	-	(18)	-	-	180	(75)
	5218	за 2018 г.	180	(39)	-	-	-	(18)	-	-	180	(57)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

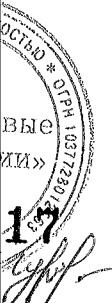
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обороты между группами (видами)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2019 г.	-	37 630	-	(31 960)	-	5 670
	5250	3а 2018 г.	-	31 841	-	(31 841)	-	-
в том числе:								
	5241	3а 2019 г.	-	34 894	-	(31 960)	2 736	5 670
	5251	3а 2018 г.	-	9 225	-	(31 841)	22 616	-
вложения во внеоборотные активы	5242	3а 2019 г.	-	2 736	-	(2 736)	-	-
	5252	3а 2018 г.	-	22 616	-	(22 616)	-	-
оборудование к установке								

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

Наименование показателя	Код	3а 2019 г.	3а 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 253	1 560
в том числе:	5261	X	X
реконструкция основных средств	52611	-	1 560
-узел учета РК-8	526111	-	1 026
-узел учета т/з на трубопроводе РК-7	526112	-	534
модернизация основных средств	52612	4 253	-
-котел Polykraft серии Eurotherm-11/150 монтаж РК-6	526121	3 195	-
- газорегуляторная установка с узлом учёта газа (РК-1)	526122	1 058	-
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	756	909	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) (стоимость согласно договорам)	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	27 623	27 349	27 349
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (задолб и др.)	5287	-	-	-



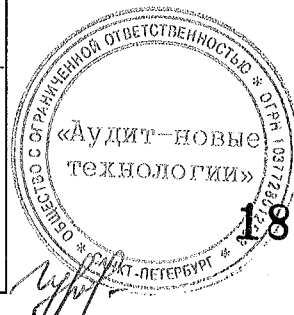
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2019 г.	66 832	-	516 403	(567 156)	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	280 319	(213 487)	-	-	-
в том числе:									
займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	5306	3а 2019 г.	66 832	-	516 403	(567 156)	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	280 319	(213 487)	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	3а 2019 г.	66 832	-	516 403	(567 156)	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	280 319	(213 487)	-	-	-
								первоначальная стоимость	накопленная корректировка
								16 079	-
								66 832	-
								16 079	-
								66 832	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2019 г.	14 268	-	296 594	(294 153)	-	-	X	16 709	-
	5420	3а 2018 г.	8 015	-	332 580	(326 327)	-	-	X	14 268	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2019 г.	2 412	-	22 390	(19 948)	-	-	-	2 413	-
	5421	3а 2018 г.	1 370	-	24 614	(23 572)	-	-	-	2 412	-
в том числе:											
Запчасти	54011	3а 2019 г.	698	-	997	(486)	-	-	-	1 209	-
	54211	3а 2018 г.	149	-	1 019	(470)	-	-	-	698	-
Спецодежда(инвентарь)	54012	3а 2019 г.	285	-	1 825	(1 615)	-	-	-	495	-
	54212	3а 2018 г.	427	-	1 186	(1 328)	-	-	3	285	-
Прочие сырье и материалы	54013	3а 2019 г.	1 429	-	19 568	(17 847)	-	-	-	3 150	-
	54213	3а 2018 г.	794	-	22 409	(21 774)	-	-	(3)	1 429	-
Топливо технологическое-всего	5402	3а 2019 г.	11 853	-	274 204	(274 204)	-	-	-	11 853	-
	5422	3а 2018 г.	6 643	-	307 964	(302 754)	-	-	-	11 853	-
в том числе:											
Газ	54021	3а 2019 г.	0	-	273 694	(273 694)	-	-	-	-	-
	54221	3а 2018 г.	0	-	302 754	(302 754)	-	-	-	-	-
Мазут	54022	3а 2019 г.	11 853	-	510	(510)	-	-	-	11 853	-
	54222	3а 2018 г.	6 643	-	5 210	-	-	-	-	11 853	-
Товары	5404	3а 2019 г.	3	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	5424	3а 2018 г.	2	-	2	(1)	-	-	-	3	-

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 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 сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	создание резерва по сомнитель- ным долгам	погаше- ние	списание дебиторской задолженнос- ти за счет РСД	восста- новление резерва				
ИТОГО	5500	3а 2019 г.	283 496	(104 307)	816 649	9 200	(22 528)	(795 575)	(11 803)	12 833	-	-	301 967	(102 199)
	5520	3а 2018 г.	270 922	(93 244)	829 560	10 428	(21 582)	(827 327)	(87)	10 432	-	-	283 496	(104 307)
	5501	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	3а 2019 г.	283 496	(104 307)	816 649	9 200	(22 528)	(795 575)	(11 803)	12 833	-	-	301 967	(102 199)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		3а 2018 г.	270 922	(93 244)	829 560	10 428	(21 582)	(827 327)	(87)	10 432	-	-	283 496	(104 307)
	в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2019 г.	266 904	(99 072)	752 570	-	(22 264)	(725 991)	(11 352)	12 791	-	-	282 131	(97 193)
	5531	3а 2018 г.	230 670	(88 238)	775 253	-	(21 339)	(738 938)	(81)	10 424	-	-	266 904	(99 072)
	5512	3а 2019 г.	1 207	-	15 480	-	-	(15 344)	-	-	-	-	1 343	-
	5532	3а 2018 г.	1 448	-	13 939	-	-	(14 180)	-	-	-	-	1 207	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2019 г.	246	-	2 417	-	-	(2 182)	-	-	-	-	481	-
	5533	3а 2018 г.	21	-	13 475	-	-	(13 250)	-	-	-	-	246	-
Расчеты по страховым взносам	5514	3а 2019 г.	39	-	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2018 г.	449	-	2 210	-	-	(2 620)	-	-	-	-	39	-
Прочая	5515	3а 2019 г.	15 100	(5 235)	46 182	9 200	(264)	(52 019)	(451)	493	-	-	18 012	(5 006)
	5535	3а 2018 г.	38 334	(5 006)	24 683	10 428	(243)	(58 339)	(6)	8	-	-	15 100	(5 235)
Справочно:Дебитор- ская задолженность в составе ВОА	5514	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
всего	5540	187 394	85 195	173 785	69 478	171 530	78 286			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	181 832	84 639	166 674	67 602	164 026	75 788			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-			
прочее	5543	5 562	556	7 111	1876	7 504	2498			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
ИТОГО	5550	3а 2019 г.	98 769	811 975	218	(824 327)	(1 628)	-	-	85 007	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5570	3а 2018 г.	76 398	808 315	-	(785 944)	-	-	-	98 769	
	5551	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2019 г.	98 769	811 975	218	(824 327)	(1 628)	-	-	85 007	
	5580	3а 2018 г.	76 398	808 315	-	(785 944)	-	-	-	98 769	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2019 г.	81 928	595 649	-	(614 172)	(211)	-	-	63 194	
	5581	3а 2018 г.	48 438	621 492	-	(588 002)	-	-	-	81 928	
	5562	3а 2019 г.	3 642	23 200	-	(22 963)	(255)	-	-	3 624	
	5582	3а 2018 г.	7 195	16 142	-	(19 695)	-	-	-	3 642	
расчеты по налогам и взносам	5563	3а 2019 г.	4 854	64 766	218	(59 487)	-	-	-	10 351	
	5583	3а 2018 г.	12 105	39 051	-	(46 302)	-	-	-	4 854	
расчеты по страховым взносам	5564	3а 2019 г.	2 637	28 271	-	(28 032)	-	-	-	2 876	
	5584	3а 2018 г.	1 722	26 947	-	(26 032)	-	-	-	2 637	
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2019 г.	3 597	99 138	-	(98 791)	-	-	-	3 944	
	5585	3а 2018 г.	4 974	103 134	-	(104 511)	-	-	-	3 597	
прочая	5566	3а 2019 г.	2 111	951	-	(882)	(1 162)	-	-	1 018	
	5586	3а 2018 г.	1 964	1 549	-	(1 402)	-	-	-	2 111	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Итого	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Материальные затраты	5610	362 548	386 637
Расходы на оплату труда	5620	94 513	97 417
Отчисления на социальные нужды	5630	27 588	28 495
Амортизация	5640	22 008	16 426
Прочие затраты	5650	104 800	108 094
Итого по элементам	5660	611 457	637 069
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	611 457	637 069

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2019 года
Оценочные обязательства - всего	5700	8 233	10 379	(12 002)	(867)	5 743
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 975	7 846	(7 355)	(255)	3 211
Резерв на выплату генеральному директору вознаграждения по итогам года	5702	2 306	2 533	(1 730)	(577)	2 532
Резерв на выплату премии работникам категории РВ3 за 4 квартал 2018 года	5703	630	-	(630)	-	-
Резерв на выплату премии работникам категории АУП и ППП за декабрь 2018 года	5704	2 322	-	(2 287)	(35)	-

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)	2 975
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 РВ3 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

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы		-	-
на вложения во внеоборотные активы		-	-

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года бюджетные кредиты на балансе Общества отсутствовали.

Руководитель
МАЛОВ СЕРГЕЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

КУЗЬМИНА ИРИНА
АНДРЕЕВНА
(расшифровка подписи)

27 апреля 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019г.
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.....	5
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.....	6
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.....	10
15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	10
16. Оценочные обязательства.....	11
Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	11
17. Налогообложение.....	11
18. Признание доходов.....	11
19. Признание расходов.....	12
20. Изменения в учетной политике.....	12
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	12
Отдельные показатели «За 2018 год» отчета о движении денежных средств за 2019 год сформированы с учетом корректировок, связанных с изменением порядка отражения НДС в данном отчете.....	12
«Отчет о движении денежных средств».....	12
III. Раскрытие существенных показателей.....	13
22. Основные средства.....	13
23. Незавершенные капитальные вложения.....	14
24. Дебиторская задолженность.....	15
Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	15
А 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.....	15
25. Краткосрочные финансовые вложения.....	15



Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	16
26. Капитал и резервы.....	16
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.....	24
32. Информация о связанных сторонах.....	24
33. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	30
34. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	30
35. Риски хозяйственной деятельности.....	33
36. События после отчетной даты.....	34



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 2019 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:

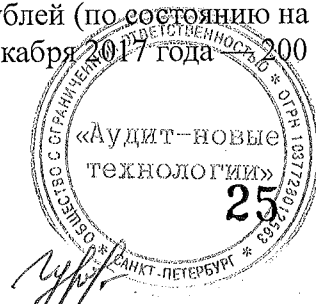
- 150052, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Громова, д.19 (районная котельная № 6), КПП 760245001;
- 152101, Ярославская область, Ростовский район, р.п. Семибратово, ул. Красноборская, д.9а (районная котельная №7), КПП 760945001;
- Ярославская область, Угличский район, г. Углич, ш. Рыбинское, д. 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 2019 года Общество получило чистую прибыль в размере 42 342 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2018 года — в размере 40 920 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2019 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 141 999 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2018 года — 155 613 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2017 года — 200 985 тыс. рублей).



При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2019 год, составила 73 673 тыс. рублей (за 2018 год — (-2 935) 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 2019 года должность Генерального директора Общества занимает Малов Сергей Владимирович.

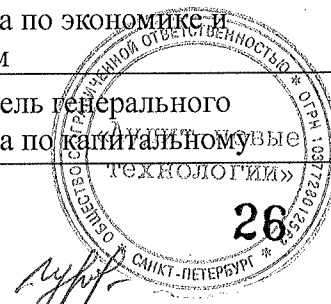
За период 2019 года состав Совета директоров изменялся, в том числе:

- в период до 28 мая 2019 года в Совет директоров Общества входили:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Председатель совета директоров		
Триного А.М.	АО «Газпром теплоэнерго»	Генеральный директор
Члены совета директоров		
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

-на основании Протокола №1 очередного общего собрания участников Общества от 29 мая 2019 года был утвержден следующий состав Совета директоров, действующий по состоянию на 31 декабря 2019 года:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Председатель совета директоров		
Врублевская Ю.С.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
Члены совета директоров		
Арина А.Ю.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Волков Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по капитальному строительству



		строительству и инвестициям
Матин Д.В.	АО «Газпром теплоэнерго»	Главный инженер
Яблонский П.О.	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Генеральный директор

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

133 человек в 2019 году;
141 человека в 2018 году;
137 человека в 2017 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 14 декабря 2018 года № 533.

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.



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.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу «средней себестоимости». По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

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 отражены как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе Общества отражены следующие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам:

- расходы на приобретение программных продуктов;
- расходы на приобретение лицензий и иных прав;
- прочие.

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;
- предоставленные займы в рамках кэш пулинга.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

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

Прочие выплаты:

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

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;

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 по активам, переданным в пользование;
- доходы от реализации имущества;
- иные доходы.

19. Признание расходов

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом особенностей энергетической отрасли.

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 2019 год по сравнению с 2018 годов изменений внесено не было.

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 2018 год» отчета о движении денежных средств за 2019 год сформированы с учетом корректировок, связанных с изменением порядка отражения НДС в данном отчете.

«Отчет о движении денежных средств»



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года					
4110	Поступления-всего	609 236	1	(3 273)	605 963
4114	НДС косвенно	3 273	2	(3 273)	-
4120	Платежи-всего	(606 842)	3	(2 056)	(608 898)
4125	НДС косвенно	-	4	(2 056)	(2 056)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 394	5	(5 329)	(2 935)
4220	Платежи-всего	(34 934)	6	5 329	(29 605)
4225	НДС косвенно	(5 329)	7	5 329	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(34 934)	8	5329	(29 605)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный год	(102 213)	-	-	(102 213)

III. Раскрытие существенных показателей

Настоящая отчетность является пересмотренной, в связи с раскрытием информации в разделе «События после отчетной даты» и заменяет собой отчетность от 11.02.2020 года.

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:



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

тыс. руб.

Группа основных средств	Год	Стоимость	
		На начало года	На конец года
Здания	2019г.	7376	7376
	2018г.	7376	7376
Машины и оборудование	2019г.	30	30
	2018г.	30	30
Прочие основные средства	2019г.	90	90
	2018г.	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.

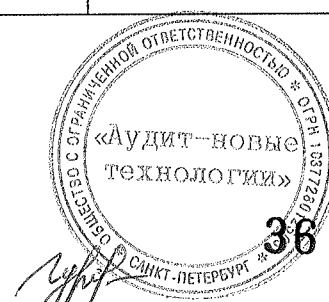
23. Незавершенные капитальные вложения

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

Перечень основных объектов незавершенного строительства(строка 11509 Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Котел водогрейный РК-7 №1 2020 год(техническое перевооружение котельной)	926	-	-
Котел водогрейный РК-7 №2 2020 год(техническое перевооружение котельной)	926	-	-
Модернизация коммерческого узла учета природного газа ин. №00002005 РК-2 2-286	152	-	-
Модернизация коммерческого УУТЭ ин.№1966 РК-1 1-270	2 868	-	-
Модернизация коммерческого узла учета природного газа ИРВИС-РС-4 на котельной РК-8	798	-	-
Итого	5 670	-	-



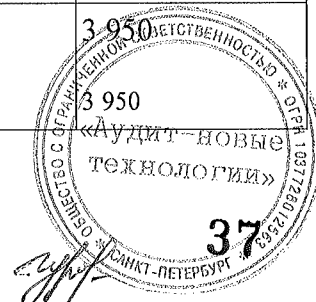
24. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету 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):
тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Население Ярославль -в том числе просроченная ДЗ	99 682 73 383	88 186 60 761	70 768 46 632
ПАО «ТГК-2» -в том числе просроченная ДЗ	72 124 31 527	49 238 12 987	49 238 12 987
Население Углич -в том числе просроченная ДЗ	31 128 19 276	29 383 16 239	25 830 13 291
ОАО «РЭУ» -в том числе просроченная ДЗ	25 293 25 293	25 209 25 209	24 494 24 494
Население Семибратово -в том числе просроченная ДЗ	11 290 5 558	11 371 6 115	8 074 3 310
ОАО «Управдом Заволжского района» -в том числе просроченная ДЗ	10 677 10 677	10 677 10 677	10 677 10 677
ООО «ЯЖУК «Комфортсервис» -в том числе просроченная ДЗ	- -	10 478 10 478	10 478 10 478
Федеральное государственное бюджетное учреждение "Центральное жилищно- коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации -в том числе просроченная ДЗ	2 735 1 940	6 035 5 091	265 104
ООО УК "Комфортсервис Заволжский район" - в том числе просроченная ДЗ	3 296 3 296	3 295 3 295	3 303 3 303
ФГБУ "З ЦНИИ" Минобороны России -в том числе просроченная ДЗ	1 219 -	1 755 -	3 950 3 950



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

ООО "Яшма"	1 057	1 431	1 375
-в том числе просроченная ДЗ	1 024	1 413	1 045
ЗАО фирма «Ярстрой»	630	630	630
-в том числе просроченная ДЗ	630	630	630
ООО «ПроектСтрой»	886	275	-
-в том числе просроченная	821	160	-
ООО "Завод строительного оборудования"	949	949	373
-в том числе просроченная	949	949	186
ООО «Теплый Дом»	613	613	908
-в том числе просроченная	613	613	745

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
АО «Газпром теплоэнерго»(проценты по договору займа)	287	700	-
-в том числе просроченная	-	-	-
Департамент ЖКХЭИРТ ЯО	11 516	6 062	4 420
-в том числе просроченная ДЗ	-	-	-
Расчеты с другими контрагентами по возмещению пеней, штрафов, неустоек и судебных издержек по решению суда	5 708	7 336	7691
-в том числе просроченная	5 563	7 111	5006

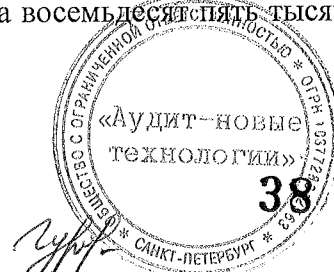
25. Краткосрочные финансовые вложения

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 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года уставной капитал Общества полностью оплачен.
 В течение 2019, 2018 и 2017 годов величина уставного капитала не изменялась.

В течение отчетного периода было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2018 года Очередным Общим собранием участников 29 мая 2019г. в размере 40 920 тыс. рублей. (в том числе налог на прибыль к удержанию 1 395 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 г. данная задолженность погашена полностью. Сумма выплаченных дивидендов в 2019 году составила 39 525 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 30 191 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 9 334 тыс. рублей.

В 2018 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2017 года и результатам финансово-хозяйственной деятельности за предыдущие периоды Очередным Общим собранием участников 28 апреля 2018г. 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 года было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2016 года Очередным Общим собранием участников 28 апреля 2017г. в размере 36 932 тыс. рублей. (в том числе налог на прибыль к удержанию 1 259 тыс. рублей). Сумма выплаченных дивидендов в 2017 году составила 35 673 тыс. рублей.

Резервный капитал

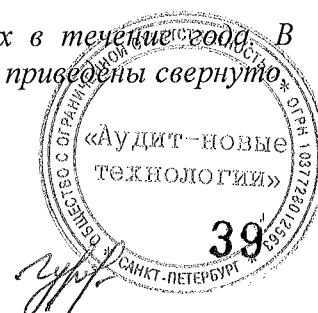
Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

В течение отчетного периода Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банках.

тыс.руб.			
Показатели	2019 год	2018 год	2017 год
Размещено на депозитных счетах*	-	100 000	930 000
Возвращено с депозитных счетов*	-	100 000	930 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	5 325	8 407

* 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 2019г., на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017г. 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

№ строки формы № 2		Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 год			тыс. руб.
			данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2		3	4	5	3	4	5	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		56 815	-	56 815	53 121	-	53 121	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		11 363	-	11 363	10 624	-	10 624	
2450	Изменение отложенных налоговых активов		(451)	-	(451)	1 070	-	1 070	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств		1	-	1	(21)	-	(21)	
2410	Текущий налог на прибыль		(13 806)	X	(13 806)	(13 250)	X	(13 250)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет		X	-	-	X	-	-	
2460	Прочее		(217)	-	(217)	-	-	-	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)		42 342	-	42 342	40 920	-	40 920	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)		2 892	-	2 892	1 576	-	1 576	

тыс. руб.

Таблица 1

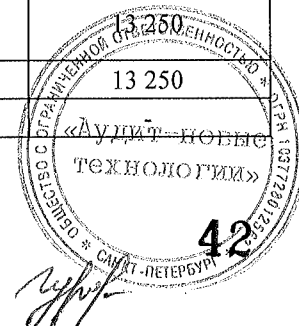


В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	4
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	56 815	53 121
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	11 363	10 624
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	2 892	1 576
4		Постоянные налоговые обязательства (активы)	4 946	3 305
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	24 733	16 528
5.1		• Расходы социального характера	1 746	1 802
5.2		• Расходы на благотворительность	115	100
5.4		• Резерв по сомнительным долгам	22 605	14 172
5.4		• Прочие	267	454
6		Постоянные налоговые активы	(2 054)	(1 729)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(10 270)	(8 645)
7.1		• Резерв по сомнительным долгам	(9 709)	(8 619)
7.2		• Списание безнадежной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(527)	(26)
7.3.		• Прочие	(34)	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(451)	1 070
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(2 255)	5 350
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	1	(21)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	5	(105)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	69 028	66 250
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	13 806	13 250
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(13 806)	13 250
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-



№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	4
14	2460	Прочее	(217)	-
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	42 342	40 920

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 2019 и 2018 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	1 253	(1 704)	(451)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	6 263	(8 518)	(2 255)
2.1	9.1	• Оценочные обязательства	5 912	(8 402)	(2 490)
2.2	9.2	• Амортизация ОС	351	-	351
2.3	9.3	• Списание убытка от реализации ОС	0	(91)	(91)
2.4		• РБП(отпуска)	-	(25)	(25)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1)	2	1
4	11	Временные налогооблагаемые разницы	(5)	10	5

Таблица 4

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



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
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	(170)	65	(105)

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.

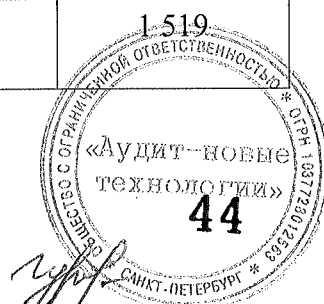
Показатель «Авансы полученные» отражаются без НДС.

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2019 г. отражена задолженность Общества:

- по уплате НДС в сумме 7 482 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2018 г. - 3 430 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2017 г. - 8 797),
- по уплате НДС в сумме 934 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2018г. - 910 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2017г. - 951 тыс. рублей),
- по уплате налога на прибыль в сумме 1 722 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2018 г. - кредиторская задолженность отсутствует, по состоянию на 31 декабря 2017 г. - 1 998 тыс. рублей);
- по уплате прочих налогов в сумме 213 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2018г. - 515 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2017 г. - 359 тыс. рублей).

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	43 629	56 003	36 314
МУП «Тепловые сети»	2 851	4 429	2 401
Акционерное общество "Ярославские Энергетические Системы"	1 752	3 687	1 519



ПАО «ТНС энерго Ярославль»	4 343	3 521	3 817
ОАО «Ярославльводоканал»	1 361	1 293	1 412
ООО «ГАЗДизель»	1 406	917	1 097
ООО "РЕГИОНРЕСУРС"	-	6 148	0
ООО «Теплоэнергоналадка»	4 325	-	-
ООО "АльфаГрупп"	-	1 251	0

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:

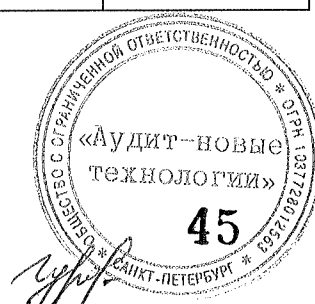
тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2019 г.	2018 г.
Расходы всего(строка 2120)	555 000	580 535
<i>в том числе:</i>		
Затраты на топливо	274 204	302 754
Оплата труда	58 267	60 903
Страховые взносы	17 616	18 476
Амортизация	21 893	16 297
Электроэнергия	37 327	37 127
Затраты на транспортировку теплоэнергии	80 351	82 331
Вода на технологические нужды	33 081	30 718
Сырье и материалы	3 350	2 199
Материалы текущего и капитального ремонта	12 195	13 839
Затраты на ремонт подрядным способом	1 739	1 256
Прочие затраты	14 977	14 635

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

тыс.руб.

Вид управленческих расходов	2019 г.	2018 г.
Управленческие расходы всего	56 457	56 534
<i>в том числе:</i>		
Оплата труда	36 246	36 514
Страховые взносы	9 972	10 018
Амортизация	115	129
Материалы	638	516
Прочие расходы	9 486	9 357



31. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	-	-	6 516	(6 516)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	12 833	(22 528)	10 432	(21 581)
Выпадающие доходы, убытки от изменения цены на топливо(газ)	44 184	X	37 234	X
Доход/расход от возмещений по претензиям, пеням, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	4 226	-	1 145	-
Судебные расходы(госпошлины)	X	(1 822)	X	(1 969)
Расходы социального характера	0	(2 181)	0	(2 111)
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж основных средств, капитальных вложений, ТМЦ.	201	(9)	-	-
Восстановление резерва по оценочным обязательствам	866	-	1 413	-
Списание кредиторской задолженности	1 628	-	-	-
Налог на имущество(убытки прошлых лет)	-	(1 231)		
Доходы по активам, переданным в пользование	2 201	-	2 014	-
Прочие	1 611	(804)	1 474	(1 200)
Итого прочие доходы/расходы	67 750	(28 575)	60 228	(33 377)

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 и лица, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит данное юридическое лицо, т.е. организации группы ПАО «Газпром». Полный перечень организаций, принадлежащих к группе ПАО «Газпром» приведен на сайте: <http://www.gazprom.ru/>

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарные владельцы ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль» не выявлены в связи со следующими обстоятельствами.



АО «Газпром теплоэнерго» на 100% принадлежит ПАО «Газпром» через ряд компаний Группы «Газпром межрегионгаз». Управляющими акционерами являются ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром инвест РГК».

ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль" принадлежит ООО "Газпром межрегионгаз" (53,125%) и ООО "Газпром инвест РГК" (46,875 %).

ООО "Газпром межрегионгаз" принадлежит ПАО «Газпром» (100%).

ООО «Газпром инвест РГК» принадлежит ООО «Газпром межрегионгаз» (99.9999999103827%) и ООО "Петербургтеплоэнерго" (0.0000000896173%).

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем 4 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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 2019 и 2018 гг. не производились.

Продажи связанным сторонам

Продажа связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Продажи тепловой энергии Общества связанным сторонам составили:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	Стоимость продаж (без НДС)	
	2019 г.	2018 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	3,45	3,64

Операции по уступка прав требования связанным сторонам(НДС не облагается):

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	-	4 419,48

Задолженность связанных сторон перед Обществом с учетом операций по уступке прав требования, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	-	-	-	0,63	0,79	25 162,85
АО "Страховое общество газовой промышленности"	-	-	-	209,36	113,35	-

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 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	16 079	66 832	-
Всего	-	-	-	16 072	66 832	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2019 году составила 4 448 тыс. руб., в 2018 году - 2 651 тыс. руб.

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 2019 году составила 39 525 тыс. рублей, в том числе в адрес: ОАО «Газпром теплоэнерго» в сумме 30 191 тыс. рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» в сумме 9 334 тыс. рублей.

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.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом по начисленным процентам по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 287 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 года - 700 тыс. рублей.

Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2019 г. по ставкам, рассчитанным, как 75% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления Транша.

В отчетном году Обществу осуществили поставки(оказали услуги) следующие организации Группы Газпром:



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2019 г.	2018 г.
ООО "Газпром межрегионгаз"	252	588
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	273 694	302 754
АО «Газпром теплоэнерго»	4 167	4 237
АО "Страховое общество газовой промышленности"	1 743	1 834
Всего	279 856	309 413

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО "Газпром межрегионгаз"	-	-	-	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	-	-	-	43 629	56 003	36 314
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	1 250	829	-
АО "Страховое общество газовой промышленности"	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	44 879	56 832	36 314



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

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

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	656 141	556 15	55 615	605 963	1951	1 951
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	549 355	-	-	561 692	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	1 609	-	-	2 078	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления(внутригрупповые: АО «Газпром теплоэнерго», проценты по займу, возврат займов)	105 177	55 615	55 615	42 193	1 951	1 951
4120	Платежи - всего	(582 468)	(288 874)	-	(608 898)	(331 951)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги(внутригрупповые:ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль», АО «Газпром теплоэнерго»)	(424 791)	(288 874)	(3 827)	(388 824)	(265 118)	(3 535)
4122	в связи с оплатой труда работников	(125 198)	-	-	(131 339)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(11 841)	-	-	(15 475)	-	-
4129	прочие платежи	(20 638)	-	-	(73 260)	(66 833)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	73673	(233 259)	51 788	(2 935)	(330 000)	(1 584)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	201	-	-	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	201	-	-	-	-	-
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	(35 088)	-	-	(29 605)	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор.активов	(35 088)	-	-	(29 605)	-	-

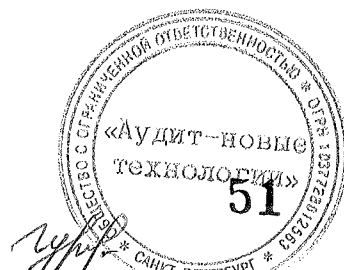


ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 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*
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(34 887)	-	-	(34 934)	-	-
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(40 920)	(40 920)	(30 191)	(69 673)	(69 673)	(51 405)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)(внутригрупповые:АО «Газпром теплоэнерго», ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»)	(40 920)	(40 920)	(30 191)	(69 673)	(69 673)	(51 405)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(40 920)	(40 920)	(30 191)	(69 673)	(69 673)	(51 405)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(2 134)	X	X	(102 213)	X	X
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 134	X	X	104 347	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	-	X	X	2 134	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 2019 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.

В состав выплат основного управленческого персонала включаются : краткосрочные вознаграждения, которые сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленными на нее налогами и иными обязательными платежами в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, а также выплаты страховых премий по договору добровольного медицинского страхования.

тыс. руб.				
№	Наименование	2019 г.	2018 г.	2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	14 983	12 785	12 264
	а) краткосрочные вознаграждения(заработная плата, премии,вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора, выплаты страховых премий по договору добровольного медицинского страхования)	14 983	12 785	12 264

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 2019 г. Общество является ответчиком по ряду арбитражных процессов, судебные решения по которым не вынесены, на общую сумму 21 335 695(Двадцать один миллион триста тридцать пять тысяч шестьсот девяносто пять) рублей 50 копеек.(основные долги- 19 479 253,44 рублей, пени — 1 856 442,06 рублей)
В части данных судебных процессов руководство Общества считает возможным возникновение каких-либо существенных обязательств:

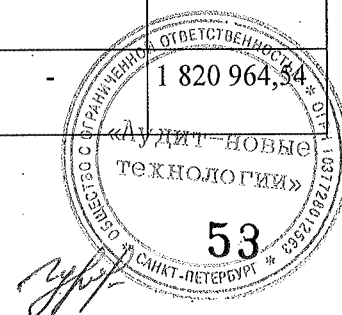


ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

руб.

№	Истец	Ответчик	Дело	Сумма	
				Основной долг	Пени
1	2	3	4	5	6
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	-
7	АО «ЯГК»	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Арбитражный суд Ярославской области А82-2724/2019 исковое заявление о взыскании задолженности	2 282 730,45	35 477,52
8	АО «ЯГК»	ООО «Газпром	Арбитражный суд Ярославской области А82-5356/2019 исковое заявление о	-	1 820 964,54



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

		теплоэнерго Ярославль»	взыскании задолженности		
	Итого	х	х	21 335 695,50	

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 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 21 335 695,50 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».

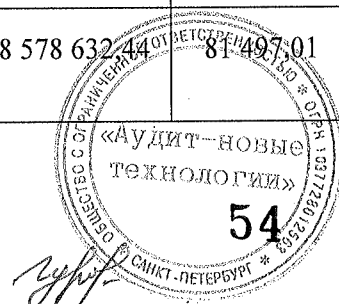
Условные активы

1. По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество является истцом по ряду арбитражных процессов, судебные решения по которым не вынесены, на общую сумму 13 332 627,04(Тринадцать тысяч триста тридцать две тысячи шестьсот двадцать семь) рублей 04 копейки (основной долг — 13 218 467,52 рублей, пени — 114 159,52 рублей) .

Информация об условных активах в части крупнейших ответчиков приведена в таблице:

руб.

№	Истец	Ответчик	Дело	Сумма	
				Основной долг	Пени
	1	2	4	5	6
1	ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	ПАО «ТГК-2»	Судебное дело 01-10/8627 от 26.11.2019	3 498 838,73	27 990,71
2	ООО «Газпро	ПАО «ТГК-2»	Судебное дело 01-10/9071 от 16.12.2019	8 578 632,44	81 497,01



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

	м теплоэн ерго Ярослав ль»				
3	ООО «Газпро м теплоэн ерго Ярослав ль»	ФГБУ "Центральное жилищно- коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации	Судебное дело 01-10/9069 от 16.12.2019	751 248,35	-
6	ООО «Газпро м теплоэн ерго Ярослав ль»	ФГБУ "Центральное жилищно- коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации	Судебное дело 01-10/7569 от 14.10.2019	150 046,51	-

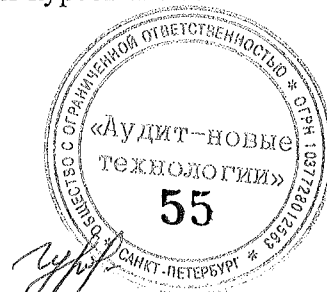
35. Риски хозяйственной деятельности

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.



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Риск изменения процентных ставок

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

Прочий ценовой риск(риск изменения цен на топливо)

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

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были ведены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей.

Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего существенного события после отчетного периода.

На текущий момент невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии(количественный эффект) на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.



ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Иных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, нет.

Руководитель



Матов Сергей Владимирович/

Главный бухгалтер

Кузьмина Ирина Андреевна/

« 27 » « апреля » 2020г.

