

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»  
ЗА 2017 год**

г. Краснодар

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

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» (далее по тексту Общество ООО)**

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Территориально обособленные подразделения .....	4
1.3. Основные виды деятельности.....	5
1.4. Существенные изменения хозяйственной деятельности Общества.....	6
1.5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
1.6. Информация о численности персонала.....	7
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>8</b>
2.1. Основа составления .....	8
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	8
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	9
2.4. Нематериальные активы.....	9
2.5. Результаты исследований и разработок.....	10
2.6. Основные средства .....	10
2.7. Финансовые вложения.....	12
2.8. Прочие внеоборотные активы. ....	13
2.9. Материально-производственные запасы .....	13
2.10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция .....	13
2.11. Расходы будущих периодов.....	14
2.12. Дебиторская задолженность .....	14
2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	14
2.14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	15
2.15. Кредиты и займы полученные .....	15
2.16. Оценочные обязательства .....	15
2.17. Налогообложение.....	16
2.18. Признание доходов.....	16
2.19. Признание расходов .....	16
2.20. Изменения в учетной политике .....	17
2.21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	17
<b>III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности .....</b>	<b>18</b>
3.1. Бухгалтерский баланс.....	18
3.2. Отчет о финансовых результатах .....	18
3.3. Отчет о движении денежных средств .....	19
3.4. Отчет об изменении капитала.....	20
<b>IV. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>21</b>
4.1. Нематериальные активы.....	21
4.2. Основные средства .....	21
4.2.1 Основные средства, полученные в аренду, учитываемые забалансом. ....	21
4.2.2 Основные средства, переданные в аренду.....	22
4.2.3 Основные средства с ограничением права собственности.....	22
4.2.4 Основные средства, полученные по договорам лизинга.....	22
4.3. Незавершенные капитальные вложения .....	22
4.4. Долгосрочные финансовые вложения.....	23
4.5. Материалы и товары для перепродажи.....	23
4.6. Расходы будущих периодов.....	23
4.7. Дебиторская задолженность .....	24
4.8. Краткосрочные финансовые вложения.....	26
4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	26

ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»

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

4.10.	Капитал и резервы .....	27
4.11.	Кредиты и займы.....	28
4.12.	Налогообложение.....	29
4.13.	Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период .....	34
4.14.	Кредиторская задолженность .....	35
4.15.	Оценочные обязательства .....	36
4.16.	Расходы по обычным видам деятельности .....	36
4.17.	Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами .....	37
4.18.	Прочие доходы и расходы.....	37
4.19.	Чистые активы Общества.....	38
4.20.	Чистая прибыль к распределению.....	39
4.21.	Дочерние и зависимые общества.....	39
4.22.	Связанные стороны.....	39
4.23.	Информация о бенефициарах .....	45
4.24.	Информация по сегментам .....	45
4.25.	Участие в совместной деятельности .....	45
4.26.	Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	45
4.27.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	46
4.27.1.	Оценочные обязательства .....	46
4.27.2.	Условные активы и обязательства.....	46
4.28.	Государственная помощь .....	46
4.29.	Риски хозяйственной деятельности.....	46
4.30.	События после отчетной даты .....	48
4.31.	Информация по прекращенной деятельности .....	48

## **I. Общие сведения**

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых организаций и специальных указаний ПАО «Газпром».

### **1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Краснодар» (далее по тексту – Общество) создано на основании решения учредителей, протокол № 1 от 10.12.2013г. и зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1132308020844 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное ИФНС № 1 по г. Краснодару 27.12.2013г.). «Газпром теплоэнерго Краснодар» является юридическим лицом.

Общество действует на основании Устава, утвержденного Учредительным собранием акционеров «Газпром теплоэнерго Краснодар» (протокол № 1 от 10.12.2013г.).

#### **Полное наименование организации:**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Краснодар».

Уставной капитал Общества на 31.12.2017г. 7 130 000 руб.

**Сокращенное наименование организации:** ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар».

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

**Общество зарегистрировано по адресу:** 350000, г. Краснодар, ул. Буденного 117/2, оф.313

### **1.2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имело в своем составе четыре территориально обособленных структурных подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Армавирский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»	352901, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Карла Маркса 1/1
2	Туапсинский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»	352800, Краснодарский край, г. Туапсе, пл. Ильича, 1
3	Кропоткинский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»	352380, г. Кропоткин, ул. Заводская, д. 1 а

4	Геленджикский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар».	353460, г. Геленджик, ул. Новороссийская, д.162
---	---	---

### **1.3.Основные виды деятельности**

**В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:**

1. Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
1. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
2. Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями;
3. Деятельность в области права;
4. Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита;
5. Сдача внаем собственного недвижимого имущества;
6. Управление недвижимым имуществом;
7. Производство общестроительных работ;
8. Разборка и снос зданий;
9. Производство земляных работ;
10. Выполнение функций заказчика и генерального подрядчика;
11. Осуществление технического надзора и строительного контроля;
12. Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве
13. Производство бетонных и железобетонных работ;
14. Производство электромонтажных работ;
15. Производство санитарно-технических работ;
16. Монтаж и введение в эксплуатацию инженерного оборудования;
17. Строительства и ввод в эксплуатацию объектов теплоснабжения, энергоснабжения и газоснабжения;
18. Эксплуатация промышленных объектов и объектов опасного производства;
19. Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
20. Деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
21. Оказание посреднических услуг;
22. Оптово-розничная торговля, в том числе нефтегазовой продукцией и продуктами нефтегазовой переработки;
23. Производство, передача и распределение электроэнергии

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

**1.4. Существенные изменения хозяйственной деятельности Общества**

На основании Решений единственного участника Обществ 19.08.2016г. была проведена реорганизация ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» в форме присоединения к нему ООО «Армавиртеплоэнерго», ООО «Кропоткинтеплоэнерго», ООО «Геленджиктеплоэнерго», ООО «Газпром теплоэнерго Туапсе» с передачей всего имущества и обязательств (прав и обязанностей).

**1.5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Годовым общим собранием участников, согласно Решения б/н от 02 декабря 2016г. избран следующий состав совета директоров

	<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Должность</i>
1	Богорад Леонид Максимович- председатель	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Агафонов Владимир Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»
3	Мельник Алексей Сергеевич	Коммерческий директор АО «Газпром теплоэнерго»
4	Громов Сергей Николаевич	Первый заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго»
5	Федор Андрей Иванович	Директор по работе с органами власти АО «Газпром теплоэнерго»
6	Врублевская Юлия Саввична	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по правовым вопросам
7	Струк Елена Владимировна	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам

Председателем совета директоров избран Богорад Леонид Максимович- генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго».

Ревизионная комиссия на 2017 год не утверждалась.

Годовым общим собранием участников, согласно Решения № 1 от 28 апреля 2017г. избран следующий состав совета директоров

	<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Должность</i>
1	Тринога Артур Михайлович	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Агафонов Владимир Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»
3	Позмогов Игорь Анатольевич	Заместитель ген.директора по теплоэнергетике ООО "Газпром инвестгазификация"
4	Громов Сергей Николаевич	Первый заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго»
5	Федор Андрей Иванович	Директор по работе с органами власти

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

		АО «Газпром теплоэнерго»
6	Врублевская Юлия Саввична	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по правовым вопросам
7	Струк Елена Владимировна	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам

Председателем совета директоров избран Тринога Артур Михайлович - генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго».

Ревизионная комиссия на 2017 год не утверждалась.

**Генеральный директор Общества –**

- с 01.01.2017г. по 16.07.2017г. Кулаков Михаил Сергеевич, Приказ № 2 от 03.06.2016г.

-с 17.07.2017г. по 31.12.2017г. Гошкис Евгений Александрович, Приказ № 16 от 17.07.2017г.

**Главный бухгалтер Общества -** Дбар Ольга Александровна, Приказ № 3 от 06.02.2014г.

**Аудитор Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» (ООО «Аудит-НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о Создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным номером 1037728012563, в подтверждении чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192029, г. Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.

Тел./факс: (495)988-95-61.

ООО «Аудит - НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером 11206022602.

**1.6.Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 148 человек в 2017 году;

1 135 человек в 2016 году;

10 человек в 2015 году.

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

### 2.1. 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.

Положение по Учетной политике Общества на 2017г. подготовлено с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, 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, утверждено приказом Общества от 30.12.2016г. № 03-16-135.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### 2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной



валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Операции в иностранной валюте за отчетный период не проводились.

### **2.3. 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.

### **2.4. Нематериальные активы**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

## **2.5. Результаты исследований и разработок**

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

## **2.6. 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.

Завершённые 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.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2009	с 1.01.2009
Здания	от 5 до 30 лет и более	от 5 до 30 лет и более
Сооружения	от 3 лет до 30 лет и более	от 3 лет до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 30 лет и более	от года до 30 лет и более
Транспортные средства	от 3 лет до 30 лет и более	от 3 лет до 30 лет и более
Прочие	от года до 30 лет и более	от года до 30 лет и более

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;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г., объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Согласно действующей учетной политики на 2017г. переоценка основных средств не проводится.

### ***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».

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены 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, 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.

## **2.8. Прочие внеоборотные активы.**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

## **2.9. Материально-производственные запасы**

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

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

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.

## **2.10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

#### **2.11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

#### **2.12. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и 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 5 лет.

#### **2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ, 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.

#### **2.14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал отсутствует.

#### **2.15. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

#### **2.16. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

## 2.17. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, 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 1239 «Прочие дебиторы».

## 2.18. 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, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, признаются в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», за каждый отчетный период;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек в отчетном периоде;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

## 2.19. Признание расходов

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

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;



- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- штрафы за нарушение налогового законодательства;
- чрезвычайные расходы;
- прочие расходы.

## **2.20. Изменения в учетной политике**

Учетная политика, применяемая в Обществе в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году, утвержденной приказом № 03-16-114 от 01.12.2016г. в новой редакции в связи с проведенной реорганизацией Общества в 2016г.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным.

## **2.21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности и отношение этой суммы к валюте баланса на 31 декабря года, за который выявлена ошибка, составляет не менее 5%.

Существенных ошибок предшествующих периодов в отчетном периоде не выявлено.

### III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При составлении отчетности были обнаружены арифметические ошибки, подлежащие исправлению.

Ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 3.1. Бухгалтерский баланс

**Корректировка вступительных остатков  
(период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду), тыс. руб.**

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
на 31 декабря 2016г.				
<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>49 741</b>	-	<b>49 741</b>
в том числе:				
основные средства организации	11501	41 781	2	41 783
оборудование к установке	11507	2 098	(1)	2 097
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>532 028</b>	-	<b>532 028</b>
расчеты с персоналом по оплате труда	12307	1	(1)	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>730 864</b>	-	<b>730 864</b>
<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>704</b>	<b>1</b>	<b>705</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>730 864</b>	-	<b>730 864</b>

#### 3.2. Отчет о финансовых результатах

**Корректировка вступительных остатков  
(период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду), тыс. руб.**

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
на 31 декабря 2016г.				
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>9 134</b>	-	<b>9 134</b>
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23401	7	(7)	-
Прочие внереализационные доходы	23405	6 688	(3 595)	3 093
Резерв по сомнительным долгам	23401	-	2 158	2 158
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора полученные	23402	-	3 011	3 011

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	23403	-	469	469
Госпошлина	23404	-	403	403
Прочие не расшифрованные доходы		2 439	(2 439)	-
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>(29 806)</b>	<b>-</b>	<b>(29 806)</b>
Расходы на услуги банков	23501	(127)	127	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23502	(114)	(22)	(136)
Резерв по сомнительным долгам	23501	-	(27 649)	(27 649)
Суммы дебиторской задолженности и долгов, не реальных к взысканию	23503	-	(96)	(96)
Госпошлина	23504	-	(46)	(46)
Прочие внереализационные расходы, в том числе:	23503	(1 812)	(67)	(1 879)
Прочие не расшифрованные расходы		( 27 753)	27 753	-
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(254)	508	254
<b>Чистая прибыль, убыток</b>	<b>2400</b>	<b>4 852</b>	<b>-</b>	<b>4 852</b>

### 3.3. Отчет о движении денежных средств

При составлении отчетности были обнаружены следующие ошибки в «Отчете о движении денежных средств» за 2016г., подлежащие исправлению:

Ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Корректировка вступительных остатков  
(период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду), тыс. руб.**

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
<b>на 31 декабря 2016г.</b>				
Денежные потоки от текущих операций	4110	326 605	1	326 606
<b>Поступления -всего</b>				

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	274 903	(7 640)	267 263
в том числе:				
авансы полученные	4114	-	7 641	7 641
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(276 751)</b>	<b>-</b>	<b>(276 751)</b>
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(210 978)	1 990	(208 988)
авансам выданным	4125	-	(2 507)	(2 507)
прочим платежам	4129	(6 542)	517	(6 025)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>49 854</b>	<b>1</b>	<b>49 855</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4320</b>	<b>(4 188)</b>	<b>-</b>	<b>(4 188)</b>
<b>Платежи - всего</b>				
в том числе:				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(4095)	(4095)
прочие платежи	4329	(4 188)	4 095	(93)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>54 666</b>	<b>1</b>	<b>54 667</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>55 319</b>	<b>1</b>	<b>55 320</b>

### 3.4. Отчет об изменении капитала

**Корректировка вступительных остатков  
(период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду), тыс. руб.**

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
на 31 декабря 2016г.				
<b>Чистые активы</b>	<b>3600</b>	<b>(146 962)</b>	<b>1-</b>	<b>(146 961)</b>

## IV. Раскрытие существенных показателей

### 4.1. Нематериальные активы

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» (П-1).

### 4.2. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 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 (П-1).

#### 4.2.1 Основные средства, полученные в аренду, учитываемые забалансом.

Общество получило в пользование по договору аренды арендованные основные средства стоимостью:

- в 2017 г. 297 396 тыс. руб.
- в 2016 г. 744 347 тыс. руб.
- в 2015 г. 10 054 тыс. руб.

Прирост балансовой стоимости по ранее арендованным основным средствам:

- в 2017 г. – 0 тыс. руб. (в текущем периоде была проведена корректировка балансовой стоимости объектов, принятых в аренду в 2016г.)
- в 2016 г. – 0 тыс. руб.
- в 2015 г. – 0 тыс. руб.

Возвращено арендодателям объектов арендованных основных средств, по стоимости указанной в договорах аренды:

- в 2017 г. – 0 тыс. руб.
- в 2016 г. – 0 тыс. руб.
- в 2015 г. – 0 тыс. руб.

Информация по Арендодателям приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Контрагент	2017 г	2016 г	2015 г
Администрация Кропоткинского городского поселения Кавказского района (КР445) (КР508)	24 653	3 707	-
АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОМИХАЙЛОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТУАПСИНСКОГО РАЙОНА	27 397	5 978	-
АО "Газпром теплоэнерго"	98 641	67 194	980
Машлизинг-ТЭК	11 184	20 963	-
МУП ЖКХ ГОРОДА ТУАПСЕ	70 669	65 016	-

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

АО "Тепло-Инвест"	669 384	409 648	-
Тепловые сети	113 417	113 417	-
Шамара Юрий Алексеевич	21 485	12 441	6 601
Прочие	14 968	56 036	2 473
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 051 797</b>	<b>754 401</b>	<b>10 054</b>

**4.2.2 Основные средства, переданные в аренду.**

Основные средства, в аренду не передавались

**4.2.3 Основные средства с ограничением права собственности**

Основные средства с ограничением права собственности по состоянию на 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

**4.2.4 Основные средства, полученные по договорам лизинга**

По состоянию на 31.12.2017г. в Обществе числится имущество (забалансом), принятое по договорам лизинга, выкуп по которым не произошёл:

-Автомобиль погрузчик-экскаватор (CATERILLFR-428F) стоимостью 5 542 тыс. руб.

-Экскаватор погрузчик колесный стоимостью 5 641 тыс. руб.

Лизингодатель	Дата окончания Договора лизинга	Всего лизинговых платежей по договору	Всего оплачено лизинговых платежей	Остаток лизинговых платежей к уплате		
				Всего	В т.ч. текущие платежи	В т.ч. просроченные платежи
ООО «Машлизинг-ТЭК»	01.09.2017	676	676	-	-	-
ООО «Машлизинг-ТЭК»	01.05.2019	6 656	4 158	2 498	2 498	-
ООО «Машлизинг-ТЭК»	01.10.2018	6 540	5 030	1 510	1 510	-
ООО «Машлизинг-ТЭК»	01.12.2017	2 182	2 182	-	-	-
ООО «Машлизинг-ТЭК»	01.11.2017	1 094	1 094	-	-	-
Итого:		17 148	13 140	4 009	4 009	-

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2017 году 5 091 тыс. руб.

в 2016 году 664 тыс. руб.

в 2015 году 0 тыс. руб.

**4.3. Незавершенные капитальные вложения**

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

В строке 11506 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Незавершенное строительство	6 173	5 485	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	974	376	-
Оборудование к установке	2 814	2 097	-
Итого	9 961	7 958	-

#### 4.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе по состоянию на 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

#### 4.5. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

#### 4.6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	-	104	-	356	-	7
Прочие	-	158	-	193	-	25
ИТОГО	-	262	-	549	-	32

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

#### 4.7. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (П-1).

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 (сумма задолженности более 1 млн. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой, ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты (строка) являются:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31 декабря 2017		На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015		Характер ДЗ
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОД АР	2 761	(682)	1 917	(540)	-	-	за услуги теплоснабжения
АО ГУ ЖКХ	14 955	(6 888)	6 775	-	-	-	за услуги теплоснабжения
АО РЭУ	2 825	(2 825)	2 825	(2 825)	-	-	за услуги теплоснабжения
АРМАВИРСКИЙ ХЛЕБОПРОДУКТ АО	1 503	(5)	1 190	(753)	-	-	за услуги теплоснабжения
ВМЕСТЕ УК ООО ИНН 2315993927	4 431	(208)	-	-	-	-	за услуги теплоснабжения
ВЫСОТА ООО Юркевич ИНН 2304062108	3 998	(1 393)	2 037	-	-	-	за услуги теплоснабжения
Катюша дог 492	1 794	(1 794)	1 794	(1 794)	-	-	за услуги теплоснабжения
КОМФОРТСТРОЙ ООО	1 733	(300)	458	-	-	-	за услуги теплоснабжения
МБУЗ "Кропоткинская городская больница" (КР71)	1 626	-	2 055	-	-	-	за услуги теплоснабжения
МБУЗ ТРБ № 1	2 540	-	275	-	-	-	за услуги теплоснабжения
МИКРОРАЙОН ООО (КР377) (КР1/2017)	4 349	(26)	12	-	-	-	за услуги теплоснабжения
Министерство обороны РФ 827	1 513	(943)	961	(870)	-	-	за услуги теплоснабжения
МЕЛИС ООО УК	-	-	2 296	-	-	-	за услуги теплоснабжения
МИНОБОРОНЫ РОССИИ	1 044	(686)	1 853	(1 736)	-	-	за услуги теплоснабжения
население АР	114 591	(15 015)	120 985	(13 469)	-	-	за услуги теплоснабжения
Население г. Туапсе (прочее)	2 812	-	1 388	-	-	-	за услуги теплоснабжения
Население Геленджик	107 301	(35 078)	123 096	(12 851)	-	-	за услуги теплоснабжения
Население Джубгского гп ч/з МУП "ЕИРЦ"	5 741	(726)	5 317	(417)	-	-	за услуги теплоснабжения



**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

Население Новомихайловского гп ч/з МУП "ЕИРЦ"	12 280	(3 932)	10 756	(2 123)	-	-	за услуги теплоснабжения
Население ч/з МУП "ЕИРЦ"	90 913	(27 942)	88 018	(13 376)	-	-	за услуги теплоснабжения
НАШ ДОМ ТСЖ	1 761	(1 057)	1 761	(101)	-	-	за услуги теплоснабжения
ООО УК ЖКС	1 538	(17)	1 386	(17)	-	-	за услуги теплоснабжения
ООО УК ЕВРОДОМСЕРВИС	1 239	-	2 034	-	-	-	за услуги теплоснабжения
ПИЛОТ АО	1 673	-	2 102	-	-	-	за услуги теплоснабжения
ПРОРАБ ООО УК ИНН 2304062757	7 047	(1 279)	3 017	-	-	-	за услуги теплоснабжения
расчетный отдел 51	66 527	(18 105)	64 469	(21 518)	-	-	за услуги теплоснабжения
РЕПИНО ООО	1 575	-	2 931	-	-	-	за услуги теплоснабжения
РУСКАРТОН ООО	4 439	(4 438)	4 439	(4 439)	-	-	за услуги теплоснабжения
РЭУ АО	15 707	(12 630)	15 707	(14 245)	-	-	за услуги теплоснабжения
СЕВЕР ООО	3 397	(772)	599	-	-	-	за услуги теплоснабжения
СТРОЙДОМ ООО УК	6 114	(13)	3 720	-	-	-	за услуги теплоснабжения
УККУБАНЬ ООО	4 032	(14)	3 720	(2 478)	-	-	за услуги теплоснабжения
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ № 7 ООО	2 415	(150)	1 966	-	-	-	за услуги теплоснабжения
ФГБУ ЦЖКУ МИНОБОРОНЫ РОССИИ	3 078	-	-	-	-	-	за услуги теплоснабжения
Электромеханический завод	1 384	-	1 559	-	-	-	за услуги теплоснабжения

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строки 12304 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров с учетом НДС, т.к. Общество не пользуется правом на вычет НДС по авансам выданным.

Сумма авансов, отраженных в строках 12304, составляет:  
на 31 декабря 2017 г. 7 518 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 6 789 тыс. руб.  
на 31 декабря 2015 г. 126 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строкам 12305 и 123010 бухгалтерского баланса отражены:

Строка 12305 «Расчеты по налогам и сборам»

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Налог на прибыль	26 201	14 172	-
Прочие	951	34	-
ИТОГО	27 152	14 306	-

Строка 123010 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Пени, начисленные за нарушение договорных обязательств	25 329	35 180	4
Прочие	2 905	3 294	90
<b>ИТОГО</b>	<b>28 234</b>	<b>38 474</b>	<b>94</b>

В текущем отчетном периоде, сумма списанной дебиторской задолженности составила:

-за счет сформированного резерва по сомнительным долгам- 10 816 тыс. руб.  
 -за счет финансового результата - 4 237 тыс. руб.,

В том числе, по причине ликвидации Обществ- 2 779 тыс. руб.

В текущем периоде была проведена корректировка списанной дебиторской задолженности за 2016г. по счету 007 на сумму 14 377 тыс. руб.

В 2016 г., сумма списанной дебиторской задолженности составила:

-за счет сформированного резерва по сомнительным долгам- 10 630 тыс. руб.

#### **4.8. Краткосрочные финансовые вложения**

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

#### **4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице.

	тыс. руб.		
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Касса организации	753	1 227	-
Расчетные счета	58 266	50 892	653
Переводы в пути	3 152	3 201	-
<b>ИТОГО</b>	<b>62 171</b>	<b>55 320</b>	<b>653</b>

Величина Денежных средств и денежных эквивалентов составила:  
 на 31 декабря 2017 г. 62 171 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2016 г. 55 320 тыс. руб.,  
 на 31 декабря 2015 г. 653 тыс. руб.

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

**Расшифровка Прочих платежей и прочих поступлений по строке 4119, строке 4129, Платежей в связи с оплатой труда работников строке 4122 Отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:**

<b>Прочие платежи стр. 4129</b>	<b>2017г</b>	<b>2016г.</b>
оплата госпошлины, штрафы, пени, прочие платежи	6 285	485
компенсация медосмотр, л/авто	355	-
проценты по лизингу	1 057	-
оплата РКО	742	140
выдача наличных (инкассация)	-	701
прочие налоги	2 602	5
НДС	105 020	4 694
<b>Всего по стр. 4129</b>	<b>116 061</b>	<b>6 025</b>
<b>Прочие поступления стр. 4119</b>	<b>2017г</b>	<b>2016г.</b>
возврат оплат, ошибочных платежей, прочие поступления	567	50 997
поступление госпошлины, штрафы, пени	4 588	221
проценты за размещение НСО	10 215	484
поступление наличных(инкассация)	310	-
<b>Всего по стр. 4119</b>	<b>15 679</b>	<b>51 702</b>
<b>Платежи в связи с оплатой труда работников стр. 4122</b>	<b>2017г</b>	<b>2016г.</b>
ФОТ	306 351	38 966
Страховые взносы	92 610	13 584
НДФЛ	44 699	5 459
<b>Всего по стр. 4122</b>	<b>443 660</b>	<b>58 009</b>
<b>Прочие платежи от финансовых операций стр. 4329</b>	<b>2017г</b>	<b>2016г.</b>
Лизинговые платежи	3 257	93
<b>Всего по стр. 4329</b>	<b>3 257</b>	<b>93</b>

#### **4.10. Капитал и резервы**

##### **Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2017 г. 7 130 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 7 130 тыс. руб.,  
на 31 декабря 2015 г. 7 000 тыс. руб.

Уставной капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал отсутствует.

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

#### 4.11. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период	Кредиты	Займы
2017 г.	-	146 302
2016 г.	-	184 752
2015 г.	-	-

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на 31.12.2017г. представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование филиала	Займодавец: АО «Газпром теплоэнерго»	сумма займа	проценты	итоговая задолженность на 31.12.2017г.
Аппарат управления	135/16 от 16.09.16	9 000	906	9 906
<b>Итого</b>		9 000	906	9 906
Армавирский филиал	19/2013 от 20.02.13	-	3 080	3 080
	261/2013 от 21.11.13	-	1 804	1 804
	187/2014 от 18.09.14	-	31	31
<b>Итого по филиалу</b>		-	4 915	4 915
Геленджикский филиал	151/10 от 28.10.10	-	868,43	868,43
	158/10 от 01.11.10	9 000	3 628	12 628
	160/10 от 06.12.10	10 000	4 147	14 147
	091/11 от 02.09.11	12 000	5 170	17 170
	116/12 от 24.12.12	6 500	2 620	9 120
	63/2013 от 30.04.13	11 631	4 375	16 007
	202/13 от 15.08.13	4 300	1 500	5 800
	216/13 от 27.09.13	20 000	6 841	26 841
	280/13 от 13.12.13	5 100	6 144	11 244
	167/14 от 15.08.14	-	2 392	2 392
	173/14 от 27.08.14	-	2 435	2 435
	106/2014 от 18.06.14	10 000	2 824	12 824
<b>Итого по филиалу</b>		88 531	42 948	131 480
<b>ВСЕГО:</b>		97 531	48 770	146 302

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на 31.12.2016г. представлена ниже:

#### Займы долгосрочные

тыс.руб.

Наименование филиала	номер договора	сумма займа	проценты	итоговая задолженность на 01.01.2017г.	срок погашения
Геленджикский филиал	280/13 от 13.12.13	19 000	4 727	23 727	31.12.2016
<b>Итого по филиалу</b>		19 000	4 727	23 727	

**ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»**

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

Аппарат управления	135/16 от 16.09.16	9 000	200	9 200	12.09.2018
<b>Итого</b>		9 000	200	<b>9 200</b>	
<b>ВСЕГО:</b>		28 000	4 926	32 926	

**Займы краткосрочные**

тыс.руб.

Наименование филиала	номер договора	сумма займа	проценты	итоговая задолженность на 01.01.2017г.	срок погашения
Кропоткинский филиал	96/2015 от 01.07.14	6 000		6 000	30.04.2016
<b>Итого по филиалу</b>		6 000		<b>6 000</b>	
Туапсинский филиал	5/2015 от 03.02.15	-	7	7	20.12.2016
	171/2014 от 25.08.14	-	4	4	20.08.2015
<b>Итого по филиалу</b>		-	11	<b>11</b>	
Армавирский филиал	002/10 от 28.01.10	10 000	10 952	20 952	31.12.2014
	19/2013 от 20.02.13	-	3 080	3 080	31.12.2014
	261/2013 от 21.11.13	-	1 804	1 804	
	187/2014 от 18.09.14	-	31	31	
<b>Итого по филиалу</b>		10 000	15 867	<b>25 867</b>	
Геленджикский филиал	151/10 от 28.10.10	2 360	774	3 134	31.12.2016
	158/10 от 01.11.10	9 000	2 953	11 953	31.12.2016
	160/10 от 06.12.10	10 000	3 398	13 398	31.12.2016
	091/11 от 02.09.11	12 000	4 270	16 270	31.12.2016
	116/12 от 24.12.12	6 500	2 133	8 633	31.12.2016
	63/2013 от 30.04.13	11 632	3 503	15 135	31.12.2016
	202/13 от 15.08.13	4 300	1 178	5 478	31.12.2016
	216/13 от 27.09.13	20 000	5 342	25 342	31.12.2016
	167/14 от 15.08.14	4 000	2 095	6 095	31.12.2016
	173/14 от 27.08.14	-	2 435	2 435	31.12.2016
	106/2014 от 18.06.14	10 000	2 074	12 074	31.12.2016
<b>Итого по филиалу</b>		89 792	30 156	<b>119 948</b>	
<b>ВСЕГО:</b>		105 792	46 034	151 826	

**4.12. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

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

## Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки форм ы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год			За 2016 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 335	-	8 335	4 070	-	4 070	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	5 447	-	5 447	808	-	808	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(10 230)	-	(10 230)	(22)	-	(22)	
2410	Текущий налог на прибыль	(736)	X	(736)	-	X	-	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-		X	-	-	
2460	Прочее	(592)	-	(592)	(4)	-	(4)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	2 224	-	2 224	4 852	-	4 852	
2421	Постоянные налоговые обязательства	3 852	-	3 852	254	-	254	

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2017 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строк и форм ы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	8 335	4 070
2	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> в т.ч.:		
3		Постоянные налоговые обязательства	3 852	254
4	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	5 447	808
5	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	(10 230)	(22)
6		<b>Налог на прибыль</b> в том числе	(736)	-
6.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(736)	-
6.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
7	2460	Прочее	(592)	(4)
8	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	2 224	4 852

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

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2017 год		
		начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 1
1	2	3	4	5
1	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>40 191</b>	<b>34 744</b>	<b>5 447</b>
2	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	200 955	173 720	27 235
2.1	• Материалы	705	705	-
2.2	• Основные средства	165		165
2.3	• Расходы будущих периодов	130 580	134 260	(3 680)
2.4	• Резервы сомнительных долгов	69 110	38 740	30 370
2.5	• Доходы будущих периодов	395	15	380
3	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>216</b>	<b>10 446</b>	<b>10 230</b>
4	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 080	52 230	51 150
4.1	• Материалы	195	120	(75)
4.2	• Основные средства	600	3 565	2 965
4.3	• Расходы будущих периодов	285	210	(75)
4.4	• Резервы сомнительных долгов	-	48 335	48 335

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

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 год		
		начислено	погашено	отражено в графе 8 таблицы 1
1	2	3	4	5
1	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>6 966</b>	<b>6 158</b>	<b>808</b>
2	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	34 830	30 790	4 040
2.1	• Материалы	-	-	-
2.2	• Основные средства	-	-	-
2.3	• Расходы будущих периодов	28 205	23 815	4 390
2.4	• Резервы сомнительных долгов	-	-	-
3	• Оценочные обязательства и резервы	6 625	6 975	(350)
4	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>6</b>	<b>28</b>	<b>22</b>
	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	30	140	110
4.1	• Основные средства	-	-	-
4.2	• Расходы будущих периодов	30	140	110
4.3	• Резервы сомнительных долгов	-	-	-

**Изменение отложенных налоговых активов, полученных при реорганизации**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 год		
		начислено	погашено	изменение ОНА, полученных при реорганизации
1	2	3	4	5
1	<b>Изменение отложенных налоговых активов*</b>	<b>91 885</b>	<b>47 412</b>	<b>44 473</b>
2	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	459 425	237 060	222 365
2.1	• Расходы будущих периодов	459 425	237 060	222 365

**Изменение отложенных налоговых обязательств, полученных при реорганизации**

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 год		
		начислено	погашено	изменение ОНО, полученных при реорганизации
1	2	3	4	5
1	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>85</b>	<b>151</b>	<b>66</b>
2	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	425	755	330
2.1	• Материалы	425	690	265
2.2.	• Расходы будущих периодов	-	65	65

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2016 год
1	2	3	4
1	<b>Постоянные налоговые обязательства</b>	<b>3 852</b>	<b>254</b>
2	Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.:	3 964	286



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

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2016 год
1	2	3	4
2.1	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	19 820	1 430
2.1.1	• Расходы на благотворительность	1 195	-
2.1.2	• Материальная помощь	465	100
2.1.3	• Подарки	625	260
2.1.4	• Социально-культурные мероприятия	20	450
2.1.5	• Юбилеи	440	25
2.1.6	• Корректировка пени начисленной	16 605	-
2.1.7	• Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	420	-
2.1.8	• Прочие ПНО	50	595
3	Постоянные налоговые активы, в т.ч.:	112	32
3.1	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	560	160
3.1.2	• Расходы на благотворительность	560	-
3.1.2	• Прочие ПНА	-	160

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

**4.13. Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период**

наименование налога	на начало периода		2017г.					на конец периода	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	зачтено	возмещено	переплата	задолженность	
НДС	106	20 583	100 602	101 841	-	-	-	19 238	
Налог на прибыль	14 172	1 524	938	14 454	37	-	26 201	-	
НДФЛ	-	2 975	43 517	44 699	-	-	76	1 869	
Налог на имущество	-	91	810	775	-	-	-	126	
Транспортный налог	-	75	295	464	-	-	117	23	
Загрязнение окружающей среды	28	54	609	1 363	-	-	758	30	
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	172	387	9 321	3 228	6 881	-	820	247	
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	-	1 860	17 155	17 815	-	-	508	1 708	
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	75	6 041	73 201	70 885	-	-	75	8 357	
Страховые взносы НС и ПЗ	-	79	664	682	-	-	-	61	
Итого:	14 553	33 669	247 112	256 206	6 918	-	28 555	31 659	
в том числе:									
по налогам	14 306	25 302	146 771	163 596	37	-	27 152	21 286	
по взносам	247	8 367	100 341	92 610	6 881	-	1 403	10 373	

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

#### 4.14. 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 (П-1).

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.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (сумма кредиторской задолженности свыше 1млн. руб.), отраженная по строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 15209 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» представлена в таблице:

тыс. руб.

№п/п	Контрагент	Всего на 31.12.2017г.:	Всего на 31.12.2016г.:	Всего на 31.12.2015г.:
<b>Расчеты за водоснабжение и канализование</b>				-
1	МУП "ВКХ"	1 641	1 819	-
2	МУП ЖКХ ГОРОДА ТУАПСЕ	2 223	2 121	-
<b>Расчеты за газ</b>				-
3	ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	131 563	167 816	-
<b>Расчеты за покупную тепловую энергию</b>				
4	ООО РН-ТУАПСИНСКИЙ НПЗ	3 948	4 848	-
<b>Расчеты за электроэнергию</b>				
5	ОАО "НЭСК"	4 397	13 319	-
6	ООО "Кубанская энергосбытовая компания"	479	1 875	-
<b>Расчеты за арендованное имущество</b>				
7	Газпром теплоэнерго АО	129 302	84 969	49
8	МУП "Тепловые сети"	638	6 735	-
9	ТЕПЛО-ИНВЕСТ АО	328 774	282 900	-
10	МУП ЖКХ ГОРОДА ТУАПСЕ	1 004	350	-

По строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2017 г. 34 382 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 28 878 тыс. руб.

на 31 декабря 2015 г. 2 266 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2017 г. 5 244 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 4 400 тыс. руб.

на 31 декабря 2015 г. 346 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствует.

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

#### **4.15. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

**Пояснения в части оценочных обязательств:**

Вид обязательства	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Оценочное обязательство по отпускам	12 602	13 043	269
Страховые взносы на оценочное обязательство по отпускам	3 806	3 956	82
Итого:	16 408	16 999	351

тыс. руб.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения
По оплате отпусков	краткосрочное	2018

#### **4.16. Расходы по обычным видам деятельности**

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 г.	2016 г.
Амортизация ОС	9 078	705
аренда зданий и помещений с ГПТЭ	63 042	14 234
аренда зданий и помещений с прочими контрагентами	12 445	943
аренда земельных участков с ГПТЭ	4 857	4
аренда производственного имущества с ГПТЭ	75 427	7 207
аренда производственного имущества с прочими контрагентами	8 694	356
Вода (для ХВС, ГВС и т.д.)	44 689	4 173
Вода на технологические цели	22 825	2 106
Материалы для ХВО (на технологические цели) прочие	1 953	302
Покупная тепловая энергия	30 965	5 569
противопожарные мероприятия	1 108	-
Прочие услуги сторонних организаций с прочими организациями	2 752	49
расходы обслуживающих производств	150 037	13 029
расходы по котельным в неотапливаемый период	5 415	-
Ремонт оборудования хозспособом	5 014	-
Ремонт ОС тепловых сетей хозспособом (запчасти и материалы)	12 854	1 552
Списание ОС производственного назначения стоимостью ниже 40 тыс.руб.	1 770	265
Страховые платежи	40 267	5 731
Топливо на технологические цели (газ)	642 719	123 225
Топливо на технологические цели (прочее топливо кроме газа)	56 270	14 656
Услуги сторонних организаций производственного характера (техобслуживание производственного имущества)	4 029	6
ФОТ (без единовременных выплат из себестоимости, вознаграждений по итогам работы за год, расходов на	137 208	20 447

тыс. руб.

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

Электроэнергия на технологические цели	113 605	16 306
Прочие расходы	7 245	2 164
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 454 268</b>	<b>233 029</b>
<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
аренда зданий и помещений с прочими контрагентами	5 461	1 902
Информационно-вычислительные услуги	3 261	522
Канцелярские расходы	1 844	380
Командировочные расходы	1 782	759
Консультационные услуги	971	288
Почтово-телеграфные расходы	1 192	65
Приобретение ОС (прочие) непроизводственного назначения стоимостью ниже 40,0 тыс.руб	2 128	286
Прочие услуги сторонних организаций с прочими организациями	1 287	57
содержание административных зданий	2 295	334
Списание ОС производственного назначения стоимостью ниже 40 тыс.руб.	937	136
стационарная связь	1 043	184
Страховые платежи	31 936	6 055
Услуги сторонних организаций по прочим оказываемым услугам	2 731	442
ФОТ (без единовременных выплат из себестоимости, вознаграждений по итогам работы за год, расходов на	110 183	23 110
Прочие расходы	10 338	2 986
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>177 389</b>	<b>37 506</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
в 2017 г. 12 %  
в 2016 г. 16 %

**4.17. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами**

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами за отчетный период не проводились.

**4.18. Прочие доходы и расходы**

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина	2 133	3 692	403	46
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду (не относящиеся к основному виду деятельности)	4 999	1 859	469	-
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (выручка от реализации)	1 660	-	-	-

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

Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (прочие)	733	-	-	-
Доходы/расходы на благотворительность и финансовая помощь	537	1 173	-	-
Доходы по резервам по сомнительным долгам	88 257	-	2 158	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	21 601	4 433	3 011	136
Другие прочие доходы, учитываемые при определении налогооблагаемой базы	306	1 722	2 840	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	119		7	
Другие прочие расходы, не признаваемые в целях налогообложения	-	16 625	-	430
Подарки	-	545	-	259
Материальная помощь (брак, рождение, смерть)	-	465	-	23
Услуги кредитных организаций	-	743	-	109
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	3 460	-	-
Суммы дебиторской задолженности и долгов, нереальных к взысканию	-	4 237	-	96
Расходы по резервам по сомнительным долгам	-	141 293	-	27 649
Социально-культурные и оздоровительные мероприятия	-	21	-	408
Прочие	5 504	650	246	650
<b>Итого</b>	<b>125 849</b>	<b>180 918</b>	<b>9 134</b>	<b>29 806</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2017 и 2016 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

#### **4.19. Чистые активы Общества**

Показатель	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2017 г.	Сумма на 31.12.2016 г.	Сумма на 31.12.2015 г.
Чистые активы	(144 610)	(146 961)	(859)
Уставный капитал	7 130	7 130	7 000

Величина чистых активов на 31.12.2017 г. составляет (144 610) тыс. руб., на 31.12.2016 г. - (146 961) тыс. рублей.

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

Общество принимает меры к увеличению размера чистых активов, среди которых: определение/согласование ценовых параметров, увеличивающих доходность Общества при заключении договоров поставки с независимыми поставщиками; оптимизация затрат; работа с просроченной дебиторской задолженностью, и как следствие, получение прибыли. Общество не имеет намерения/потребности в ликвидации и прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

#### **4.20. Чистая прибыль к распределению**

Показатель	Сумма на 31.12.2017 г.	Сумма на 31.12.2016 г.
Чистая прибыль к распределению	2 224	4 852

#### **4.21. Дочерние и зависимые общества**

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

#### **4.22. Связанные стороны**

##### **Операции с организациями Группы Газпром**

Общество в силу преобладающего участия в уставном капитале (100%) полностью контролируется и на нее оказывается значительное влияние АО «Газпром теплоэнерго». В свою очередь АО «Газпром теплоэнерго» контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Перечень связанных сторон, с которыми осуществлялись операции в 2016-2017гг, по состоянию на 31.12.2017 года представлен в таблице:

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
1	АО Газпром теплоэнерго»	Основное общество (доля участия 100 %) Оказывает значительное влияние
Прочие связанные стороны		
2	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Прочие связанные стороны- Организация Группы Газпром
3	АО «Тепло-инвест»	Прочие связанные стороны- Организация Группы Газпром
4	ПАО «Газпромнефть»	Прочие связанные стороны- Организация Группы Газпром

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2017 г.	2016 г.

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

АО «Газпром теплоэнерго»	Оказание услуг	-	3 077
<b>Всего</b>		-	<b>3 077</b>

В отчетном году Обществу оказали услуги, в виде сдачи имущества в аренду следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2017 г.	2016 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	86 709	8 794
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	642 785	123 238
АО «Тепло-инвест»	60 192	13 225
<b>Всего</b>	<b>789 686</b>	<b>145 257</b>

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	-	223	90
ПАО «Газпромнефть»	-	-	-	112	624	-
<b>Всего</b>	-	-	-	<b>112</b>	<b>847</b>	<b>90</b>

Контрагент	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)			
	На 31.12.2016 г.	Начислено в 2017 г.	Уплачено в 2017 г.	На 31.12.2017 г.
АО "Газпром теплоэнерго"	223	-	223	-
ПАО «Газпромнефть»	624	1 075	563	112
<b>Итого:</b>	<b>847</b>	<b>1 075</b>	<b>786</b>	<b>112</b>

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)
--	---	--



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

	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	142 752	98 375	1 969
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	-	-	131 563	167 816	-
АО «Тепло-инвест»	-	-	-	328 774	282 900	-
<b>Всего</b>	-	-	-	<b>603 089</b>	<b>549 091</b>	<b>1 969</b>

Контрагент	Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)			
	На 31.12.2016	Начислено в 2017	Уплачено в 2017	На 31.12.2017
АО «Газпром теплоэнерго»	98 375	102 646	58 269	142 752
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	167 816	758 486	794 739	131 563
АО «Тепло-инвест»	282 900	71 027	25 153	328 774
<b>Итого:</b>	<b>549 091</b>	<b>932 159</b>	<b>878 161</b>	<b>603 089</b>

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	-	28 000	-	146 302	156 752	-
<b>Всего:</b>	-	<b>28 000</b>	-	<b>146 302</b>	<b>156 752</b>	-

Обороты по операциям, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

Наименование	сальдо на 31.12.16	начислено, Кт	уплачено, Дт	сальдо на 31.12.17
АО "Газпром теплоэнерго"	156 752	37 324	47 774	146 302
<b>Всего:</b>	<b>156 752</b>	<b>37 324</b>	<b>47 774</b>	<b>146 302</b>

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от АО «Газпром теплоэнерго» в 2017, 2016 и 2015 гг. составила 25 736 тыс.руб., 51 130 тыс. руб. Общество привлекало займы от АО «Газпром теплоэнерго» в 2016 г. по ставкам от 7,5% до 7,88%. Резерв по сомнительным долгам по задолженности с компаниями группы в 2017 году не создавался, дебиторская задолженность не списывалась

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

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

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период 2017г	в том числе по основному обществу «Газпром теплоэнерго»	в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года 2016г	в том числе по основному обществу (АО «Газпром теплоэнерго»)	в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
4110	<b>Поступления – всего</b>	<b>1 700 786</b>	<b>533</b>	<b>7</b>	<b>326 606</b>	<b>8 449</b>	--
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 677 658	-	7	267 263	8 359	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4114	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	7 449	-	-	7 641	-	-
4119	прочие поступления	15 679	533	-	51 702	90	-
4120	<b>Платежи – всего</b>	<b>1654 418</b>	<b>60 861</b>	<b>644 409</b>	<b>276 751</b>	<b>952</b>	<b>113 031</b>
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 062 906	49 359	534 829	208 988	783	113 031
4122	в связи с оплатой труда работников	443 660	-	-	58 009	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	11 502	11 502	-	169	169	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	14 454	-	-	1 053	-	-
4125	на выдачу авансов	5 835	-	-	2507	-	-
4129	прочие платежи	116 061	-	109 580	6 025	-	-
4142	в т.ч. отчисления в гос. внебюджетные фонды						
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>46 368</b>	<b>-60 328</b>	<b>-644 402</b>	<b>49 855</b>	<b>7 497</b>	<b>-</b>
4201	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
4210	<b>Поступления - всего</b>						
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	-	-	-

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

№	Название строки	За отчетный период 2017г	в том числе по основному обществу «Газпром теплоэнерго»	в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года 2016г	в том числе по основному обществу (АО «Газпром теплоэнерго»)	в том числе по прочим связанным сторонам
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	<b>Платежи - всего</b>	-	-	-	-	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборот.активов	-	-	-	-	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	-	-	-	-	-	-
4301	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
4310	<b>Поступления - всего</b>	-	-	-	<b>9 000</b>	<b>9 000</b>	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	9 000	9 000	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	<b>Платежи - всего</b>	<b>39 517</b>	<b>36 260</b>	-	<b>4 188</b>	<b>4 095</b>	-
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	36 260	36 260	-	4 095	4 095	-
4329	прочие выплаты, перечисления	3 257	-	-	93	-	-
4300	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>39 517</b>	-	-	<b>4 812</b>	-	-
4400	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>6 851</b>	-	-	<b>54 667</b>	-	-
4450	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на</b>	<b>55 320</b>	-	-	<b>653</b>	-	-

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

№	Название строки	За отчетный период 2017г	в том числе по основному обществу (АО «Газпром теплоэнерго»)	в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года 2016г	в том числе по основному обществу (АО «Газпром теплоэнерго»)	в том числе по прочим связанным сторонам
	начало отчетного периода						
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	62 171	-	-	55 320	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-	-	-	-

#### **4.23. Информация о бенефициарах**

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Единственным участником ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» является АО «Газпром теплоэнерго».

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».

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 вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

#### **4.24. Информация по сегментам**

Учитывая то, что Общество, оказывает услуги только на внутреннем рынке в пределах одного субъекта РФ перечень отчетных и географических сегментов не устанавливается

#### **4.25. Участие в совместной деятельности**

В 2017 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### **4.26. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора, первого заместителя генерального директора, советника генерального директора, заместителя генерального директора по экономике и финансам, директора по корпоративной защите, главного бухгалтера, главного инженера, начальника управления по правовым и кадровым вопросам, директоров филиалов.*

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров, а также на основании Положения о материальном стимулировании.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием, а также Положением о материальном стимулировании.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - *оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном.*

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

		тыс. руб.		
		2017 г.	2016 г.	2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	26 481	11 750	8 007
	краткосрочные вознаграждения	26 481	11750	8 007

Членам совета директоров выплаты в 2016г., 2017г. не производились.

#### **4.27. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### **4.27.1. Оценочные обязательства**

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

**Пояснения в части оценочных обязательств:**

		тыс. руб.		
Вид обязательства	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	
Оценочное обязательство по отпускам	12 602	13 043	269	
Страховые взносы на оценочное обязательство по отпускам	3 806	3 956	82	
Итого:	16 408	16 999	351	

##### **4.27.2. Условные активы и обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом обеспечения в форме поручительств не выдавались.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

По состоянию на 31.12.2017 г. остаток исполнительных производств в Службе судебных приставов по Обществу составляет:

- г. Туапсе -813 исполнительных производств на общую сумму 40 234,27 тыс. руб.;
- г. Кропоткин -1097 исполнительных производств на общую сумму 28 299,6 тыс. руб.;
- г. Геленджик- 1926 исполнительных производств на сумму 43 897,91 тыс. руб.;
- г. Армавир- 2657 дел на сумму 36 361,17 тыс. руб.

В 2017г. Общество резервы под условные обязательства и активы не начисляло.

#### **4.28. Государственная помощь**

Государственная помощь за отчетный период Обществу не выделялась.

#### **4.29. 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.

#### Операционные риски

##### Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

##### Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

##### Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, процентные ставки, цены на товары на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

###### 1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества незначительно.

###### 2) Риск изменения цен на товары

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные, и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

##### Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

#### **4.30. События после отчетной даты**

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

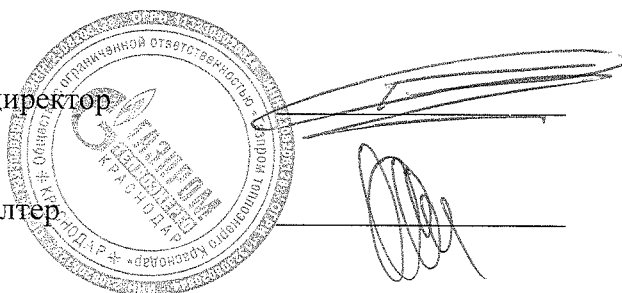
После отчетной даты крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялось.

#### **4.31. Информация по прекращенной деятельности**

Общество прекращенной деятельности не планирует в 2018 году.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.А. Гошкис

О.А. Дбар

07 марта 2018г.