# Аудиторское заключение независимого аудитора

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

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Кисловодск» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск») (ОГРН 1162651059559, 357748, г. Кисловодск, ул. Набережная, 1), состоящей из:

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

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

## ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

## СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 3.9. Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» на протяжении нескольких отчетных периодов имеют отрицательное значение. На 31 декабря 2018 года текущие обязательства ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» превысили общую сумму ее оборотных активов на 307 981 тыс. руб. В пункте 4.9. Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год изложены информация о том, что общим собранием участников принято решение о реализации имущественного комплекса ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск», обеспечивающего производство и реализацию тепловой энергии. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

# ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Заместитель директора филиала по аудиту ООО «Аудит-НТ» в г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ» К.Х. Мусаелян

«15» апреля 2019 г.

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

***ОГРН:*** 1037728012563,

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

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

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

| | Коды | | |
|---|---|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| а (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2018 |
| по ОКПО | 00869844 | | |
| ИНН | 2628057299 | | |
| | 35.30 | | |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация **ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
**357748, Ставропольский край, Кисловодск г, Набережная ул, дом № 1**

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| П1-2.1,П2-3.1.3 | Основные средства | 1150 | **148 722** | **159 686** | **167 200** |
| | Здания | 11501 | 21 121 | 21 770 | 22 873 |
| | Сооружения | 11502 | 53 083 | 55 952 | 59 856 |
| | Транспортные средства | 11503 | 8 926 | 11 855 | 15 323 |
| | производственный и хозяйственный инвен | 11504 | 3 | 5 | 6 |
| | Машины и оборудование (кроме офисного | 11505 | 61 815 | 62 761 | 66 130 |
| | Офисное оборудование | 11506 | 281 | 483 | 222 |
| | Земельные участки | 11507 | 801 | 801 | 801 |
| | Прочее | 11508 | - | - | - |
| П1-2.2,П2-3.1.3 | Незавершенные капитальные вложения | 11509 | **2 692** | **6 061** | **1 989** |
| | Приобретение земельных участков | 11510 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | в т.ч. Материальные ценности предоставленные во временное пользование | 11601 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | в т.ч. в уставный капитал предприятий | 11701 | - | - | - |
| | предоставленные займы | 11702 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 26 380 | 15 426 | 11 613 |
| П2-3.1.7 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 567 | 880 | 1 347 |
| | в том числе: Налог на добавленную стоимость при строительстве объектов, подлежащих передаче инвестору | 11901 | - | - | - |
| | Право пользования программным обеспечением | 11902 | 567 | 880 | 1 347 |
| | Прочее | 11903 | - | - | - |
| | **Итого по разделу I** | **1100** | **175 669** | **175 992** | **180 160** |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| П1-4.1, П2-3.1.8 | Запасы | 1210 | 12 083 | 11 616 | 14 115 |
| | в том числе: Материалы | 12101 | 12 083 | 11 616 | 14 115 |
| | Товары | 12102 | - | - | - |
| | Затраты в завершенное производство | 12103 | - | - | - |
| П2-3.1.9 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 42 | 20 | 9 745 |
| П1-5.1, П2-3.1.10 | Дебиторская задолженность | 1230 | 195 253 | 202 629 | 154 606 |
| | в том числе Долгосрочная в том числе | 12301 | - | - | - |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12102 | - | - | - |
| | Авансы выданные | 12103 | - | - | - |
| | Прочая | 12104 | - | - | - |

«Аудит-новые технологии»

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ПП-5.1, П2-3.1.10 | Краткосрочная | 12305 | 195 253 | 202 629 | 154 606 |
| | в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 12306 | 169 997 | 176 906 | 135 973 |
| | Авансы выданные | 12307 | 380 | 866 | 693 |
| | Прочие дебиторы | 12308 | 24 876 | 24 857 | 17 940 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 28 592 | - | - |
| | в том числе:<br>Займы выданные | 12401 | 28 592 | - | - |
| | Векселя полученные | 12402 | - | - | - |
| | Прочее | 12403 | - | - | - |
| П2-3.1.11 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 916 | 2 428 | 31 836 |
| | в том числе:<br>Расчетные счета, спецсчета | 12501 | 1 887 | 2 383 | 31 755 |
| | Касса организации | 12502 | 29 | 46 | 81 |
| П2-3.1.12 | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 284 | 1 250 | 1 356 |
| | в том числе:<br>Расходы будущих периодов | 12601 | 181 | 169 | 241 |
| | Прочее | 12603 | 1 103 | 1 081 | 1 115 |
| | **Итого по разделу II** | **1200** | **239 170** | **217 943** | **211 658** |
| | **БАЛАНС** | **1600** | **414 839** | **393 935** | **391 818** |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037724013583 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| П2- 3.9 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 79 806 | 79 806 | 79 806 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (282 924) | (209 662) | (196 123) |
| | в том числе: нераспределенная прибыль(убыток) отчетного года | 13701 | (73 262) | (13 539) | (32 338) |
| | **Итого по разделу III** | **1300** | **(203 108)** | **(129 847)** | **(116 307)** |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| П2-3.1.13 | Заемные средства | 1410 | 27 000 | 27 000 | 127 964 |
| | в том числе Займы полученные | 14101 | 27 000 | 27 000 | 127 964 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 096 | 4 806 | 4 477 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| П2-3.1.14 | Прочие обязательства | 1450 | 42 700 | 61 677 | 39 955 |
| | **Итого по разделу IV** | **1400** | **70 796** | **93 483** | **172 396** |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| П2-3.1.13 | Заемные средства | 1510 | 163 555 | 157 602 | 64 423 |
| П1-5.3,5.4 П2-3.1.154 | Кредиторская задолженность | 1520 | 379 345 | 268 478 | 267 610 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиами | 15201 | 351 719 | 244 529 | 249 203 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15202 | 2 901 | 7 785 | 2 272 |
| | Расчеты по страховым взносам | 15203 | 2 444 | 3 852 | 3 111 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15204 | 4 312 | 3 599 | 4 139 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15205 | | 60 | - |
| | Расчеты с прочие кредиторы | 15206 | 17 969 | 8 653 | 8 885 |
| | в том числе Авансы полученные | 152061 | 7 229 | 6 429 | 6 284 |
| | Другие расчеты | 152062 | 10 740 | 2 224 | 2 601 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| П1-7, П2-3.1.15 | Оценочные обязательства | 1540 | 4 251 | 4 219 | 3 696 |
| | Прочие обязательства | 1550 | | - | - |
| | **Итого по разделу V** | **1500** | **547 151** | **430 299** | **335 729** |
| | **БАЛАНС** | **1700** | **414 839** | **393 935** | **391 818** |

Руководитель _____ **Алейников Игорь Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Ярошенко Наталья Борисовна**
(расшифровка подписи)

15 февраля 2019 г

«Аудит-новые технологии»

# Отчет о финансовых результатах
## за Январь- Декабрь 2018 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2018 |
| Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | по ОКПО | 00869844 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 2628057299 | | |
| Вид экономической деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха | по ОКВЭД | 35.30 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 123000 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь-Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|---|---|---|---|---|
| П2-3.2.1 | Выручка | 2110 | 630 241 | 662 818 |
| | в том числе: По реализации теплоэнергии | 21101 | 591 303 | 623 675 |
| | По реализации горячего водоснабжения | 21102 | 38 938 | 39 143 |
| | По прочим видам деятельности | 21103 | - | - |
| П2-3.2.2 | Себестоимость продаж | 2120 | (604 041) | (606 087) |
| | в том числе: Теплоэнергии | 21201 | (556 677) | (565 251) |
| | Горячего водоснабжения | 21202 | (47 364) | (40 836) |
| | Прочих видов деятельности | 21203 | - | - |
| | **Валовая прибыль (убыток)** | **2100** | **26 200** | **56 731** |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | (5) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (61 925) | (55 491) |
| | **Прибыль (убыток) от продаж** | **2200** | **(35 725)** | **1 235** |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 339 | 718 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (5 953) | (6 196) |
| П2-3.3 | Прочие доходы | 2340 | 36 016 | 75 581 |
| П2-3.4 | Прочие расходы | 2350 | (82 604) | (88 361) |
| | **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **2300** | **(87 927)** | **(17 023)** |
| П2-3.7 | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства | 2421 | 2 921 | 6 525 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 167 | (329) |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 14 498 | 3 813 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **(73 262)** | **(13 539)** |
| | Результат от переоценки внеоборотных | 2520 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый | 2500 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2900 | **(73 262)** | **(13 539)** |
| | СПРАВОЧНО | | - | - |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2400 | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Алейников Игорь Алексеевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ярошенко Наталья Борисовна** (расшифровка подписи)

15 февраля 2019 г

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037725017844 Санкт-Петербург

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

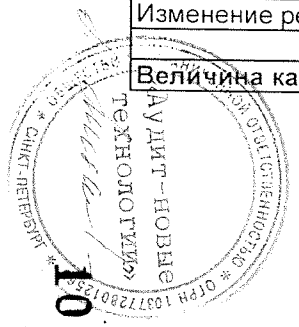
| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2018 |
| Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | по ОКПО | 00869844 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 2628057299 | | |
| Вид экономической деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха | по ОКВЭД | 35.30 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 123000 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Величина капитала на 31 декабря 2016** | 3100 | 10 | - | 79 806 | - | (196 123) | (116 307) |
| **За 2017 г.** | | | | | | | |
| ***Увеличение капитала - всего:*** | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| ***Уменьшение капитала - всего:*** | 3220 | - | - | - | - | (13 539) | (13 539) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (13 539) | (13 539) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

Форма 0710023 с.2

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| | 3245 | - | - | - | - | - | - |
| **Величина капитала на 31 декабря 2017** | 3200 | 10 | - | 79 806 | - | (209 662) | (129 847) |
| **За 2018 г.** | | - | - | - | - | - | - |
| ***Увеличение капитала - всего:*** | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | - | X | - |
| акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| ***Уменьшение капитала - всего:*** | 3320 | - | - | - | - | (73 262) | (73 262) |
| в том числе: убыток | 3321 | X | X | X | X | (73 262) | (73 262) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| | 3345 | - | - | - | - | - | - |
| **Величина капитала на 31 декабря 2018** | 3300 | 10 | - | 79 806 | - | (282 924) | (203 108) |



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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | Изменения капитала за 2017 г. | | На 31 декабря 2017 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | **(116 307)** | **(13 539)** | - | **(129 847)** |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | **(116 307)** | **(13 539)** | - | **(129 847)** |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (196 123) | (13 539) | - | (209 662) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | (196 123) | (13 539) | - | (209 662) |
| Уставный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 10 | - | - | - 10 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 10 | - | - | 10 |
| Собственные акции(доли) | | | | | |
| до корректировок | 3403 | - | - | - | - - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3413 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3423 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3503 | - | - | - | - |
| Резервный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3404 | - | - | - | - - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3414 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3424 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3504 | - | - | - | - |
| Добавочный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3405 | 79 806 | - | - | - 79 806 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3415 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3425 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3505 | 79 806 | - | - | 79 806 |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабя 2016 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | (203 108) | (129 847) | (116 307) |

Руководитель _____ (подпись) **Алейников Игорь Алексеевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ярошенко Наталья Борисовна** (расшифровка подписи)

15 февраля 2019 г

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

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2018 |
| Организация | **Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Кисловодск"** | по ОКПО | 00869844 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 2628057299 | |
| Вид экономической деятельности | **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха** | по ОКВЭД | 35.30 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 636 839 | 639 663 |
| | в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 607 738 | 614 310 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 644 | 1 884 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | авансы | 4114 | 9 961 | 1 869 |
| П2-3.1.11 | прочие поступления | 4115 | 8 102 | 8 926 |
| | НДС | 4116 | 9 394 | 12 674 |
| | Возврат денежных средств от поставщиков | 4117 | - | - |
| | Платежи - всего | 4120 | (625 237) | (648 858) |
| | в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, | 4121 | (420 778) | (485 540) |
| | в том числе: ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | 41211 | (200 103) | (243 464) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (148 646) | (132 854) |
| | в том числе: НДФЛ | 41221 | (14 896) | (14 128) |
| | Страховые взносы во внебюджетные фонды | 41222 | (31 961) | (27 787) |
| | Налог на прибыль организаций | 4123 | (36) | (11 140) |
| П2-3.1.11 | прочие платежи | 4125 | (55 777) | (19 324) |
| | в т.ч. Кеш-пулинг | 41251 | (28 592) | - |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 11 602 | (9 195) |
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | - | - |
| | в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных | 4213 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | прочие поступления | 4215 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (12 114) | (6 232) |
| | в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, | 4221 | (12 114) | (6 232) |
| | в связи с приобретением акций других организаций | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (12 114) | (6 232) |

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» Санкт-Петербург

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | - |
| | в том числе: получение кредитов и займов, в т.ч. | 4311 | - | - |
| | от АО "Газпром теплоэнерго" | 43111 | - | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4315 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | - | (13 981) |
| | в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (13 981) |
| | оплата поставщикам | 4324 | - | - |
| | прочие платежи | 4325 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | (13 981) |
| | **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (512) | (29 408) |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 2 428 | 31 836 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 1 916 | 2 428 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Алейников Игорь Алексеевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ярошенко Наталья Борисовна** (расшифровка подписи)

15 февраля 2019 г

«Аудит-новые технологии»

*ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"*

Форма 0710005 с.4

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 г (тыс. руб)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"

Форма 0710005 с.6

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

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

ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"

Форма 0710005 с.7

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные | 5200 | за 2018г. | 362 872 | (209 247) | 5 160 | - | - | (12 757) | - | - | 368 034 | (222 004) |
| | 5210 | за 2017г. | 358 899 | (193 688) | 3 987 | (15) | 15 | (15 574) | - | - | 362 872 | (209 247) |
| в том числе Здания | 5201 | за 2018г. | 53 408 | (31 639) | 351 | - | - | (1 000) | - | - | 53 759 | (32 639) |
| | 5211 | за 2017г. | 53 408 | (30 535) | - | - | - | (1 103) | - | - | 53 408 | (31 639) |
| Сооружения | 5202 | за 2018г. | 164 773 | (108 821) | - | - | - | (2 869) | - | - | 164 773 | (111 690) |
| | 5212 | за 2017г. | 164 773 | (104 917) | - | - | - | (3 904) | - | - | 164 773 | (108 821) |
| Транпортные средства | 5203 | за 2018г. | 23237 | (11 382) | | - | - | (2 929) | - | - | 23 237 | (14 311) |
| | 5213 | за 2017г. | 23237 | (7 914) | | - | - | (3 468) | - | - | 23 237 | (11 382) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2018г. | 2 131 | (2 126) | - | - | - | (2) | - | - | 2 131 | (2 128) |
| | 5214 | за 2017г. | 2 146 | (2 140) | - | (15) | 15 | (2) | - | - | 2 131 | (2 126) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5205 | за 2018г. | 116 281 | (53 520) | 4 809 | - | - | (5 755) | - | - | 121 090 | (59 275) |
| | 5215 | за 2017г. | 112 730 | (46 599) | 3 551 | - | - | (6 921) | - | - | 116 281 | (53 520) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2018г. | 2 241 | (1 758) | - | - | - | (201) | - | - | 2 241 | (1 960) |
| | 5216 | за 2017г. | 1 805 | (1 583) | 436 | - | - | (176) | - | - | 2 241 | (1 758) |
| Земельные участки | 5207 | за 2018г. | 801 | - | - | - | - | - | - | - | 801 | - |
| | 5217 | за 2017г. | 801 | - | - | - | - | - | - | - | 801 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности | 5220 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Форма 0710005 с.8

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2018г. | 6 061 | 1 791 | - | (5 160) | 2 692 |
| | 5250 | за 2017г. | 1 989 | 8 105 | (46) | (3 987) | 6 061 |
| в т.ч. Приобретение ОС | 5241 | за 2018г. | 4 456 | 1 440 | - | (4 809) | 1 087 |
| | 5251 | за 2017г. | 1 915 | 6 574 | (46) | (3 987) | 4 456 |
| Строительство ОС | 5242 | за 2018г. | 1 605 | - | - | - | 1 605 |
| | 5252 | за 2017г. | 74 | 1 531 | - | - | 1 605 |
| Прочее | 5243 | за 2018г. | - | 351 | - | (351) | - |
| | 5253 | за 2017г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 2018 год | за 2017 год |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| | 5271 | - | - |

ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"

Форма 0710005 с.9

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 59 206 | 318 550 | 318550 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 351 | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | за 20 18 г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | **5311** | за 20 17 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 20 18 г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| *займы* | 5312 | за 20 17 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 18 г.[1] | - | - | 95 417 | ( 66 825 ) | - | - | - | 28 592 | - |
| | **5315** | за 20 17 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 20 18 г.[1] | - | - | 95 417 | ( 66 825 ) | - | - | - | 28 592 | - |
| *займы* | 5316 | за 20 17 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 18 г.[1] | - | - | 95.417 | ( 66 825 ) | - | - | - | 28 592 | - |
| | **5310** | за 20 17 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 18 г.[4] | На 31 декабря 20 17 г.[2] | На 31 декабря 20 16 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | прочее выбытие | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2018г. | 11 616 | - | 20 641 | (19 076) | - | (1 098) | X | 12 083 | - |
| в том числе | 5420 | за 2017г. | 14 115 | - | 15 217 | (16 640) | - | (1 076) | X | 11 616 | - |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2018г. | 5 515 | - | 6 861 | (6 831) | - | (264) | - | 5 281 | - |
| | 5421 | за 2017г. | 7 392 | - | 5 421 | (6 896) | - | (401) | - | 5 515 | - |
| Горюче-смазочные материалы | 5402 | за 2018г. | 131 | - | 5 185 | (5 074) | - | (49) | - | 193 | - |
| | 5422 | за 2017г. | 109 | - | 4 611 | (4 589) | - | - | - | 131 | - |
| Тара и тарные материалы | 5403 | за 2018г. | 56 | - | - | (4) | - | - | - | 52 | - |
| | 5423 | за 2017г. | 73 | - | - | (17) | - | - | - | 56 | - |
| Запчасти | 5404 | за 2018г. | 550 | - | 1 040 | (910) | - | (2) | - | 677 | - |
| | 5424 | за 2017г. | 390 | - | 895 | (725) | - | (9) | - | 550 | - |
| прочие материалы | 5405 | за 2018г. | 1 401 | - | 3 004 | (2 850) | - | (133) | - | 1 422 | - |
| | 5425 | за 2017г. | 1 793 | - | 1 564 | (1 768) | - | (188) | - | 1 401 | - |
| Строительные материалы | 5406 | за 2018г. | 631 | - | 645 | (648) | - | (2) | - | 626 | - |
| | 5426 | за 2017г. | 344 | - | 730 | (419) | - | (25) | - | 631 | - |
| Инвентарь и хозпринадлежности | 5407 | за 2018г. | 154 | - | 684 | (626) | - | (7) | - | 205 | - |
| | 5427 | за 2017г. | 3 479 | - | 166 | (162) | - | (3) | (3 327) | 154 | - |
| Спецодежда и средства инд. Защиты | 5408 | за 2018г. | 337 | - | 650 | (186) | - | - | (453) | 348 | - |
| | 5428 | за 2017г. | 270 | - | 573 | (29) | - | - | (477) | 337 | - |
| Спецодежда и средства инд. Защиты сроком списания более 12 мес в эксплуатации | 5409 | за 2018г. | 42 | - | 453 | (454) | - | (453) | 453 | 41 | - |
| | 5429 | за 2017г. | 46 | - | - | (486) | - | - | 482 | 42 | - |
| Возвратные отходы | 5410 | за 2018г. | 60 | - | 83 | (143) | - | - | - | - | - |
| | 5430 | за 2017г. | 220 | - | 90 | - | - | (251) | - | 60 | - |
| ОС до 40 тыс руб. | 5411 | за 2018г. | 2 740 | - | 1 696 | (1 011) | - | (188) | - | 3 237 | - |
| | 5431 | за 2017г. | - | - | 1 167 | (1 549) | - | (200) | 3 322 | 2 740 | - |
| Материалы переданные в переработку на сторону | 5412 | за 2018г. | - | - | 340 | (340) | - | - | - | - | - |
| | 5432 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | Восстановление резерва | выбыло | | | Кооректировка величины резерва ( в том числе создание) | перевод из долго в краткосрочную дебиторскую задолженность | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | погашение | списание на финансовый результат | Использование резерва (списание ДЗ за счет резерва) | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская | 5501 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская | 5510 | за 2018г. | 328 281 | (125 652) | 1 321 451 | - | 16 923 | (1 290 705) | (8 567) | (10 363) | (46 476) | - | 340 096 | (144 843) |
| | 5530 | за 2017г. | 274 588 | (119 982) | 1 398 721 | - | - | (1 338 588) | (8 369) | (397) | (6 067) | - | 328 281 | (125 652) |
| в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2018г. | 302 558 | (125 652) | 749 841 | - | 16 923 | (719 709) | (7 487) | (10 363) | (46 476) | - | 314 840 | (144 843) |
| | 5531 | за 2017г. | 255 955 | (119 982) | 836 349 | - | - | (781 000) | (8 349) | (397) | (6 067) | - | 302 558 | (125 652) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2018г. | 866 | - | 12 421 | - | - | (12 775) | (132) | - | - | - | 380 | - |
| | 5532 | за 2017г. | 693 | - | 9 068 | - | - | (8 891) | (4) | - | - | - | 866 | - |
| Прочая | 5513 | за 2018г. | 24 857 | - | 559 189 | - | - | (558 221) | (949) | - | - | - | 24 876 | - |
| | 5533 | за 2017г. | 17 940 | - | 555 630 | - | - | (548 697) | (16) | - | - | - | 24 857 | - |
| | 5514 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2018г. | 328 281 | (125 652) | 1 321 451 | - | 16 923 | (1 290 705) | (8 567) | (10 363) | (46 476) | - | 340 096 | (144 843) |
| | 5520 | за 2017г. | 274 588 | (119 982) | 1 401 047 | - | - | (1 338 588) | (8 369) | (397) | (6 067) | - | 328 281 | (125 652) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | | На 31 декабря 2017 г. | | На 31 декабря 2016г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 250 352 | 105 509 | 226 327 | 100 675 | 255 955 | 135 973 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 250 352 | 105 509 | 226 327 | 100 675 | 255 955 | 135 973 |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2018г. | 88 677 | - | - | - | - | (18 977) | 69 700 |
| | 5571 | за 2017г. | 167 919 | - | - | (25 318) | - | (53 924) | 88 677 |
| в том числе кредиты | 5552 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2018г. | 27 000 | - | - | - | - | - | 27 000 |
| | 5573 | за 2017г. | 127 964 | - | - | (13 981) | - | (86 983) | 27 000 |
| прочая | 5554 | за 2018г. | 61 677 | - | - | - | - | (18 977) | 42 700 |
| | 5574 | за 2017г. | 39 955 | - | - | (11 337) | - | 33 059 | 61 677 |
| | 5555 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2018г. | 426 080 | 796 461 | 5 953 | (704 386) | (185) | 18 977 | 542 900 |
| | 5580 | за 2017г. | 332 033 | 884 249 | 6 196 | (850 322) | - | 53 924 | 426 080 |
| в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2018г. | 244 529 | 580 994 | - | (492 596) | (185) | 18 977 | 351 719 |
| | 5581 | за 2017г. | 249 203 | 599 265 | - | (570 880) | - | (33 059) | 244 529 |
| авансы полученные | 5562 | за 2018г. | 6 429 | 11 754 | - | (10 954) | - | - | 7 229 |
| | 5582 | за 2017г. | 6 284 | 2 206 | - | (2 061) | - | - | 6 429 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2018г. | 11 637 | 74 108 | - | (80 400) | - | - | 5 345 |
| | 5583 | за 2017г. | 5 383 | 171 325 | - | (165 071) | - | - | 11 637 |
| кредиты | 5564 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2018г. | 157 602 | - | 5 953 | - | - | - | 163 555 |
| | 5585 | за 2017г. | 64 423 | - | 6 196 | - | - | 86 983 | 157 602 |
| прочая | 5566 | за 2018г. | 5 883 | 129 605 | - | (120 436) | - | - | 15 052 |
| | 5586 | за 2017г. | 6 740 | 111 453 | - | (112 310) | - | - | 5 883 |
| | 5567 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2018г. | 514 757 | 796 461 | 5 953 | (704 386) | (185) | X | 612 600 |
| | 5570 | за 2017г. | 499 952 | 884 249 | 6 196 | (875 640) | - | X | 514 757 |

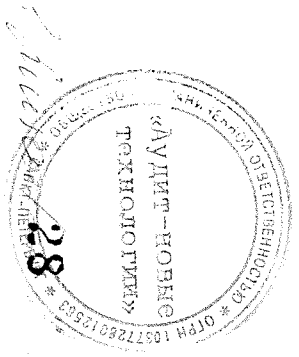
**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | 303 253 | 187 830 | 175 037 |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 217 775 | 137 249 | 111 194 |
| расчеты по договорам займа | 5592 | 85 478 | 50 581 | 63 843 |

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

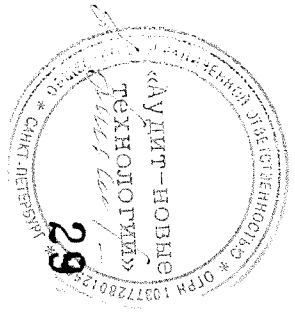
| Наименование показателя | Код | 2018 г | за 2017г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 455 427 | 482 114 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 114 307 | 102 744 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 32 880 | 30 282 |
| Амортизация | 5640 | 12 757 | 15 574 |
| Прочие затраты | 5650 | 50 595 | 30 869 |
| Итого по элементам | 5660 | 665 966 | 661 583 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | **665 966** | **661 583** |

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



## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 4 219 | 11 968 | (11 936) | - | 4 251 |
| в том числе:<br>Резер предстоящих отпусков | 5701 | 4 219 | 11 764 | (11 936) | - | 4 047 |
| Резерв по вознаграждениям | 5702 | - | 204 | - | - | 204 |



ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. | На 31 декабря 20 16 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: основные средства, полученные в залог | 5801 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог | 5802 | - | - | - |
| товары, полученные в залог | 5803 | - | - | - |
| гарантии и поручительства | 5804 | - | - | - |
| прочие виды полученных обеспечений | 5805 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: основные средства, переданные в залог | 5811 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог | 5812 | - | - | - |
| товары, переданные в залог | 5813 | - | - | - |
| предоставленные поручительства | 5814 | - | - | - |
| прочие виды предоставленных обеспечений | 5815 | - | - | - |

ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"

Форма 0710005 с.21

## 9. Государственная помощь

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

Генеральный директор _____ Алейников И.А.

Главный бухгалтер _____ Ярошенко Ярошенко Н.Б.

15 февраля 2019 г

П-2

# ПОЯСНЕНИЯ
# К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
## ЗА 2018 год ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»



**г. Кисловодск, 2018**

**Оглавление** ..... **2**

**1. Общие сведения** ..... **4**
1.1. Общая информация ..... 4
Уставный капитал Общества, вид и количество учредителей: ..... 4
Сведения об учредителях: ..... 4
Органы управления Общества: ..... 4
Исполнительный орган Общества ..... 5
Контрольный орган Общества ..... 5
Аудитор Общества: ..... 5
Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила: ..... 5
Основные виды деятельности общества в 2018 году: ..... 5

**2. Раскрытие применяемых способов ведения учета** ..... **6**
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности ..... 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности ..... 6
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств ..... 6
2.4. Нематериальные активы ..... 6
2.5. Результаты исследований и разработок ..... 7
2.6. Основные средства ..... 8
2.7. Материально-производственные запасы ..... 9
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 10
2.9. Расходы ао обычным видам деятельности ..... 10
2.10. Расходы будущих периодов ..... 10
2.11.Дебиторская задолженность ..... 11
2.12. Добавочный капитал ..... 11
2.13. Учет кредитов и займов ..... 11
2.14. Оценочные обязательства ..... 11
2.15. Доходы по обычным видам деятельности ..... 11
2.16. Порядок ведения налогового учета, начисления налога на прибыль ..... 12

**3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности** ..... **13**
3.1. Бухгалтерский баланс ..... 13
3.1.1. Нематериальные активы ..... 13
3.1.2. Результаты исследований и разработок ..... 13
3.1.3. Основные средства ..... 13
3.1.4. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается ..... 13
3.1.5. Объекты основных средств, стоимость которых погашена через амортизационные отчисления ..... 13
3.1.6. Доходные вложения в материальные ценности ..... 14
3.1.7. Прочие внеоборотных активов ..... 14
3.1.8. Запасы ..... 14
3.1.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ..... 14
3.1.10. Дебиторская задолженность ..... 14
3.1.11. Денежные средства и финансовые вложения ..... 15
3.1.12. Прочие оборотные активы ..... 16
3.1.13. Кредиты и займы ..... 17
3.1.14. Кредиторская задолженность ..... 18
3.1.15. Оценочные обязательства ..... 19
3.1.16. Государственная помощь ..... 20
3.2. Отчет о финансовых результатах ..... 20
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности ..... 20
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности ..... 20
3.3. Прочие доходы ..... 21

«Аудит-новые технологии»

3.4. Прочие расходы ..... 21
3.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы ..... 22
3.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды ..... 22
3.7. Налог на прибыль ..... 23
3.8. Совокупный финансовый результат периода ..... 24
3.9. Капитал ..... 24

**4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества ..... 24**
4.1. Обеспечения обязательств ..... 24
4.2. Информация о совместной деятельности ..... 24
4.3. Ценности, отраженные на забалансовых счетах ..... 24
4.4. Информация об операциях со связанными сторонами ..... 25
4.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу ..... 26
4.6. Выплаты членам совета директоров ..... 27
4.7. Условные обязательства и условные активы ..... 27
4.8. События после отчетной даты ..... 27
4.9. Информация по прекращаемой деятельности ..... 27
4.9. Информация по рискам ..... 27
4.10. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности ..... 30

«Аудит-новые технологии»

34

# 1. Общие сведения

## 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Кисловодск» (далее – «Общество») создано 20.04.2016 года в процессе реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества «Теплосеть» в соответствии Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ, Гражданским кодексом и иными правовыми актами.

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Кисловодск»

**Сокращенное наименование:** ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»

**Адрес местонахождения Общества:**

Российская Федерация, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Набережная, 1.

**Регистрация Общества:**

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кисловодску Ставропольского края 20.04.2016 г., свидетельство серии 26 № 004223528, за основным государственным регистрационным номером 1162651059559.

**Филиалы (структурные подразделения)** Общество филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, не имеет.

**Уставный капитал Общества, вид и количество учредителей:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2018г. составляет 10 000 рублей, оплачен полностью

**Сведения об учредителях:**

| № пп | Наименование учредителя | Доля в уставном капитале % | Доля в уставном капитале, руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Акционерное общество «Газпром теплоэнерго» | 75,4505% | 7 545,05 |
| 2 | ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | 24,5495% | 2 454,95 |

**Органы управления Общества:**

Совет директоров Общества в период с **01.01.2018 по 27.04.2018 г**, утвержден протоколом внеочередного Общего собрания акционеров № 1 от 28.04.2017 г:

Тринога Артур Михайлович- Председатель Совета директоров - Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»

Федор Андрей Иванович – начальник управления безопасности АО «Газпром теплоэнерго»

Позмогов Игорь Анатольевич – начальник отдела АО «Газпром теплоэнерго»

Озеров Сергей Леонидович – главный инженер АО «Газпром теплоэнерго»

Громов Сергей Николаевич – первый заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго»

Врублевская Юлия Саввична – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»

Орлов Андрей Борисович – генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» до 02.08.2017 г

Совет директоров Общества в период **с 28.04.2018** по настоящее время утвержден протоколом внеочередного Общего собрания акционеров № 1 от 28.04.2018 г:

Тринога Артур Михайлович- Председатель Совета директоров - Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»

Аринина Анастасия Юрьевна – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром теплоэнерго»

Врублевская Юлия Саввична- заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»

Просянкин Денис Сергеевич - генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» до 23.11.2018 г.

Балабанова Олеся Григорьевна – начальник отдела ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь».

«Аудит-новые технологии»
35

**Исполнительный орган Общества**

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Генеральным директором Общества в 2018 году являлся:

***Просянкин Денис Сергеевич*** - с 02.08.2017 по 23.11.2018 г. на основании протокола Совета директоров № 3 от 01.08.2017 г., досрочно прекращены полномочия на основании протокола Совета директоров № 24 от 22.11.2018 г

***Алейников Игорь Алексеевич*** – с 24.11.2018 г по настоящее время на основании протокола Совета директоров № 24 от 22.11.2018 г.,

**Контрольный орган Общества**

В состав ревизионной комиссии Общества на основании внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 1 от 28.04.2018г.), входят:

- Шелковой Виталий Валерьевич, образование высшее, начальник отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»
- Лавров Михаил Владиславович, образование высшее, главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»
- Попов Юрий Викторович, образование высшее, главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго».

**Аудитор Общества:**

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

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

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

Почтовый адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

**Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила:**

В 2016 году – 316 человек
В 2017 году – 314 человек
В 2018 году – 317 человек

**Основные виды деятельности общества в 2018 году:**

Наименование:

- Производство и реализация пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектовI, II, и III классов опасности № ВХ-35-007780 от 23.12.2014 г. бессрочная

**Временно исполняющий обязанности главного бухгалтера** – Ярошенко Наталья Борисовна, приказ от 10.07.2017 №161-к, период с 10.07.2017 г по 05.06.2018 г.

**Главный бухгалтер Общества** – Ярошенко Наталья Борисовна- трудовой договор от 06.06.2018г. за № 2736, период с 06.06.2018 по настоящее время.

«Аудит-новые технологии»

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

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 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2017г. № 6

### 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

### 2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке – ежегодно по состоянию не ранее на 31 октября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;
- основных средств – раз в три года по состоянию не ранее на 31 октября;
- незавершенные капитальные вложения - ежегодно по состоянию не ранее на 31 октября
- финансовых вложений и дебиторской задолженности - ежеквартально с целью своевременного создания резерва под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

37

## 2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам Общества относятся следующие объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности):

1. исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
2. исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
3. исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
4. деловая репутация организации;
5. платежи за права осуществления отдельных видов деятельности, требующих лицензии, включая расходы за участие в конкурсе;
6. лицензии на пользование недрами, дающие право на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых;
7. прочие нематериальные активы.

Для принятия объектов нематериальных активов к учету необходимо одновременное выполнение следующих условий:

а) отсутствие у объекта материально - вещественной формы;

б) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

в) использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

г) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

ж) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология)..

## 2.5. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на НИОКР осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденного Приказом № 115Н от 19.11.2002 г.

К расходам на НИОКР относятся расходы по научно-исследовательским работам, т.е. связанные с осуществлением научной, научно-технической деятельности и экспериментальных разработок по которым:

1. получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке;
2. получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Работы по НИОКР и технологические работы могут производиться собственными силами и (или) с привлечением подрядчика по договору.

«Аудит-новые

К расходам по НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением данных работ, в т. ч.:

- стоимость МТР и услуг сторонних организаций и лиц, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на заработную плату работникам, непосредственно занятым при выполнении данных работ, отчисления в социальные фонды;
- стоимость спецоборудования и специальной оснастки, предназначенных для использования в качестве объектов испытаний и исследований;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок, сооружений и др. объектов основных средств и имущества, а также их амортизация;
- общехозяйственные и прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением данных работ

при выполнении следующих условий: суммы расходов определены и подтверждены документально, использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению экономической выгоды, использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением НИОКР, признаются прочими расходами отчетного периода.

Расходы по НИОКР, которые не дали положительного результата признаются прочими расходами отчетного периода. При этом, если расходы по НИОКР в предшествовавших отчетных периодах были признаны прочими расходами, то они не могут быть признаны внеоборотными активами в последующих отчетных периодах.

### 2.6. Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом на дату ввода его в эксплуатацию с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По активам, приобретенным Обществом, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств». С 01.01.2017 года для определения ОКОФ основных средств Общество применяет Приказ ФАТР и М от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст «О принятии и введении в действие Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008)».

В том случае, если актив невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

«Аудит-новые технологии»

*Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:*

| Номер группы | Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств | Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах) |
|---|---|---|
| Первая | От 1 года до 2 лет (включительно) | 24 |
| Вторая | От 2 лет до 3 лет (включительно) | 36 |
| Третья | От 3 лет до 5 лет (включительно) | 60 |
| Четвертая | От 5 лет до 7 лет (включительно) | 84 |
| Пятая | От 7 лет до 10 лет (включительно) | 120 |
| Шестая | От 10 лет до 15 лет (включительно) | 180 |
| Седьмая | От 15 лет до 20 лет (включительно) | 240 |
| Восьмая | От 20 лет до 25 лет (включительно) | 300 |
| Девятая | От 25 лет до 30 лет (включительно | 360 |
| Десятая | Свыше 30 лет | Свыше 360 |

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценки основных средств.

## 2.7. Материально-производственные запасы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение; без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится Обществом (кроме товаров, учитываемых по стоимости приобретения) по средней себестоимости.

При этом, применяется способ оценки путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). В расчет средней оценки включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Производится единовременное списание в производство стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышал 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества, с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ.02, МЦ.03 «Специальная одежда, специальная оснастка в эксплуатации». Стоимость

специальной одежды, сроком использования более 12 месяцев погашалась в бухгалтерском учете линейным способом в течение всего срока эксплуатации, установленного в соответствии с «типовыми нормами бесплатной выдачи специальной обуви, специальной одежды и других средств индивидуальной защиты».

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, списываются или уцениваются, по результатам инвентаризации и последующей оценки, за счет финансовых результатов Общества.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Материалы и иные активы со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов (возвратных отходов), оприходованных Обществом в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится на прочие доходы Общества.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет, в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по способу фактической себестоимости каждой единицы.

### 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость.

### 2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Общество ведет раздельный учет затрат в разрезе основных и вспомогательных видов деятельности. Затраты по основным видам деятельности Общества после закрытия счета 23.01 «Вспомогательное производство для основной деятельности» отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе субконто:

20.01.субконто - «Затраты на производство тепловой энергии»

20.01.субконто - «Горячее водоснабжение» отражается стоимость холодной воды, использованной на нужды горячего водоснабжения»

Коммерческие расходы Общества, связанные с реализацией продукции и услуг, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», на субсчете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную деятельность». Коммерческие расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет – 90.08).

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов и расходов вспомогательного производства осуществляется пропорционально сумме выручки по каждому виду деятельности.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

### 2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

«Аудит-новые технологии»

41

К расходам будущих периодов относятся затраты, понесенные Обществом при приобретении и создании прочих активов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями признания соответствующих активов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п, 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.).

Расходы будущих периодов, сроком списания более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете общества на счете 97.21 «Расходы будущих периодов, сроком списания более 12 месяцев», и подлежат включению в бухгалтерскую отчетность в составе прочих внеоборотных активов. Расходы будущих периодов, сроком списания менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете общества на счете 97.22 «Расходы будущих периодов, сроком списания менее 12 месяцев», и подлежат включению в бухгалтерскую отчетность в составе прочих оборотных активов.

### 2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из тарифов, утвержденных уполномоченными органами федеральной власти, либо цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

### 2.12. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

### 2.13. Учет кредитов и займов

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные затраты, связанные с получением заемных средств и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов равномерно в течении периода действия займа.

### 2.14. Оценочные обязательства

В состав резерва на оплату отпусков включаются расходы на оплату труда и обязательные страховые взносы по ним. Резерв на оплату отпусков подлежит ежегодной инвентаризации по состоянию на 31 декабря текущего года. По итогам инвентаризации сумма резерва, превышающая его фактическую величину, подлежит восстановлению в составе прочих доходов, а в случае превышения фактической величины резерва над расчетными значениями эта сумма подлежит доначислению в составе расходов по обычным видам деятельности.

В состав резерва по оплате премий за выполнение производственных показателей включаются расходы на оплату премии РВЗ по итогам 4 квартала 2018 г. По итогам начислений в 1 квартале 2019 года сумма резерва, превышающая его фактическую величину, подлежит восстановлению в составе прочих доходов, а в случае превышения фактической величины резерва над расчетными значениями эта сумма подлежит доначислению в составе расходов по обычным видам деятельности.

### 2.15. Доходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

42

В Обществе ведется раздельный учет выручки от реализации продукции (работ, услуг). Доходы (выручка) по видам деятельности учитываются по кредиту счета 90 «Продажи», в разрезе субконто:

90.01. субконто - «Выручка от реализации тепловой энергии»

90.01. субконто - «Выручка от реализации горячей воды»

90.01. субконто - «Выручка от реализации услуг с повышающим коэффициентом»

На этих субсчете выручка учитывается, включая НДС. НДС по реализации продукции (работ, услуг) учитывается по дебету субсчета 90.03 «Налог на добавленную стоимость».

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества в момент реализации продукции (работ, услуг). Моментом реализации продукции (работ, услуг) признается фактический момент передачи продукции (работ, услуг) потребителю.

Величина выручки от продажи продукции (работ, услуг) определяется Обществом, согласно указанной в договорах расценки за единицу продукции (по нерегулируемым видам деятельности), либо, согласно, утвержденной нормативными документами, расценки за единицу продукции (по регулируемым видам деятельности - теплоэнергия, ГВС).

Поступления, получение которых было связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда имущества) признаются прочими доходами.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных (оплаченных) должником. Указанные суммы отражаются в составе прочих доходов.

Для предотвращения искажения данных о дебиторской задолженности за реализацию тепловой энергии, возникающих из-за условий оплаты за теплоэнергию, реализуемую населению (Постановление Правительства РФ от 23.05.2012 № 354), разница между фактическим отпуском теплоэнергии (в отопительный сезон) и начислениями, рассчитанными по среднемесячному нормативу, отражаются на счете 76.11 «Причитающаяся задолженность с не наступившим сроком платежа» ежемесячно.

### 2.16. Порядок ведения налогового учета, начисления налога на прибыль

Налоговый учет Общество ведет с применением регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 Налогового кодекса РФ.

Для подтверждения данных налогового учета Общество применяет первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки), оформленные в соответствии с законодательством РФ.

Уплата налога на прибыль производится путем перечисления ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли (ст.286 НК РФ).

### 2.17. Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году
2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

«Аудит-новые технологии» 43

## 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

## 3.1. Бухгалтерский баланс

### 3.1.1. Нематериальные активы

Общество в отчетном году операций, связанных с учетом нематериальных активов не осуществляло.

### 3.1.2. Результаты исследований и разработок

Обществом не осуществлялись научные исследования и разработки.

### 3.1.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по форме утвержденной приложением № 3 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 (далее Пояснения П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

### 3.1.4. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

**Таблица 3.1.4. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается**

тыс. руб.

| Наименование показателя | Стоимость | | |
|---|---|---|---|
| | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
| Земельные участки | 801 | 801 | 801 |

### 3.1.5. Объекты основных средств, стоимость которых погашена через амортизационные отчисления.

**Таблица 3.1.5. Объекты основных средств, стоимость которых погашена через амортизационные отчисления.**

тыс.руб.

| № п/п | Наименования показателя | Первоначальная стоимость на конец периода | Первоначальная стоимость на начало периода | Первоначальная стоимость на начало периода |
|---|---|---|---|---|
| | | На 31 декабря 2018г. | На 31 декабря 2017г. | На 31 декабря 2016г. |
| 1 | Сооружения | 1 479 | 13 845 | 10 815 |
| 2 | Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 796 | 3 589 | 2 964 |
| | ИТОГО: | 4 275 | 17 434 | 13 779 |

Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составила: на 31 декабря 2018 составляет 59 206 тыс. руб., на 31 декабря 2017 составляет 318 550 тыс. руб., на 31 декабря 2016 составляет 318 550 тыс. руб.

Уменьшение стоимости полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом произошло из-за изменения кадастровой стоимости арендованных земельных участков.

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

### 3.1.6. Доходные вложения в материальные ценности

Обществом не осуществлялись научные исследования и разработки.

### 3.1.7. Прочие внеоборотных активов

Информация о структуре прочих внеоборотных активов раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1190.

### 3.1.8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1. Пояснений П-1.
Общество запасов в залоге не имеет.

### 3.1.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, или расходов, отраженных по строке1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.3:

**Таблица 3.1.9. Налог на добавленную стоимость**

тыс.руб.

| №п/п | Наименование показателя | На 31декабря 2018 г. | На 31декабря 2017 г. | На 31декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств | 13 | 13 | 201 |
| 2. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам | - | - | - |
| 3. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам | 29 | 7 | 9 544 |
| 4. | Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств | - | - | - |
| | Итого | 42 | 20 | 9 745 |

### 3.1.10. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Информация приведена с учетом поступившей и погашенной в отчетном периоде дебиторской задолженности. Общество не использует право на применение вычета по НДС по авансам выданным. Авансы выданные отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности с учетом НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Крупнейшими дебиторами Общества свыше 400 тыс.руб. являются:

**Таблица 3.1.10. Крупнейшие дебиторы Общества**

тыс.руб.

| № п/п | Наименование дебитора | Задолженность на 31.12.2018 г | Задолженность на 31.12.2017 г | Задолженность на 31.12.2016 г |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Население | 215 479,31 | 214 869,36 | 215 118,64 |
| | в т.ч по видам деятельности: | | | |
| | За ХВС на нужды ГВС | 19 946,85 | 20 042,28 | 18 443,65 |
| | За тепловую энергию | 195 532,46 | 194 827,08 | 196 674,99 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. | МУП Домоуправление №2 | 4 953,11 | 4 461,73 | 2 510 ,99 |
| | За ХВС на нужды ГВС | 668,83 | 577,12 | 395,07 |
| | За тепловую энергию | 4 284,28 | 3 884,61 | 2 115,92 |
| 3. | Кисловодская инфекционная больница | 2 831,95 | 1 097,26 | 828,82 |
| | За ХВС на нужды ГВС | 164,64 | 85,7 | 54,52 |
| | За тепловую энергию | 2 667,31 | 1 011,56 | 774,56 |
| 4. | ООО "Домоуправление № 1" | 19 672,31 | 11 724,31 | |
| | За ХВС на нужды ГВС | 16 152,39 | 10 190,33 | |
| | За тепловую энергию | 3 519,92 | 1 533,98 | |
| 5. | Учреждения ГОРОНО | 10 818,04 | 13 409,88 | 9 449,2 |
| | За ХВС на нужды ГВС | 129,46 | 258,56 | 135,1 |
| | За тепловую энергию | 10 688,58 | 13 151,32 | 9 314,1 |
| 6. | МУП Аптека№330 | 11,48 | 11,48 | 475,28 |
| | За ХВС на нужды ГВС | 11,48 | 11,48 | 42,78 |
| | За тепловую энергию | | 0 | 432,50 |
| 7. | ТСЖ «Факел» | 1 282,80 | 1282,8 | 1282,8 |
| | За ХВС на нужды ГВС | 1 200,73 | 1200,73 | 1200,73 |
| | За тепловую энергию | 82,07 | 82,07 | 82,07 |
| 8. | ООО «ЕРКЦ» (расчеты по агентскому договору) | 2 231,13 | 3 387,00 | 2 356,00 |
| 9. | ИФНС по г. Кисловодску (авансы по налогу на прибыль) | 10 790,74 | 10 754,00 | 9 541,00 |
| 10 | ООО «Горжилсервис», в т.ч. | 6 509,46 | 5 305,34 | 2 315,26 |
| | За ХВС на нужды ГВС | 137,89 | | |
| | За тепловую энергию | 6 371,57 | 5 305,34 | 2 315,26 |

### 3.1.11. Денежные средства и финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений Общества в проверяемом периоде представлена по строке 1240 с детализацией по строкам 12401- 12403 бухгалтерского баланса.

Обществом заключен договор предоставления займа с АО «Газпром теплоэнерго» от 13.09.2018 г № 117/2018. Сумма предоставленного займа 95 417 тыс.руб., сумма возвращенного займа – 66 825 тыс.руб. Сумма начисленных в 2018 году процентов по указанному договору – 112 тыс.руб., сумма полученных по договору займа процентов – 23 тыс.руб. Остаток заемных средств на 31.12.2018 г – 28 592 тыс.руб.

Информация о наличии денежных средств в проверяемом периоде представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12502 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной ниже таблице:

**Таблица 3.1.11(1). Денежные средства**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ***На расчетных счетах, в т.ч.*** | ***1 887*** | ***2 382*** | ***514*** |
| 1.1 | 40702810260280100476 в Северо-Кавказском банке ОАО "Сбербанка России" | 1 887 | 1 124 | 514 |

«Аудит-новые технологии»

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.2 | 40702810736010006483 в Центральном филиале АБ «Россия» | - | 1 258 | - |
| 2 | ***На специальных счетах в т.ч.*** | - | - | ***31 141*** |
| 2.1. | специальный счет Поставщика 40821810736012000119 в Центральном филиале АБ «Россия» | - | - | 29 198 |
| 2.2. | Прочие специальные счета (переводы физ. лиц) | - | - | 1 943 |
| 3 | **Переводы в пути (57 счет)** | - | - | **100** |
| 4 | ***Касса*** | ***29*** | ***46*** | ***81*** |
| | ***Итого*** | ***1 916*** | ***2 428*** | ***31 836*** |

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены следующие потоки. (тыс.руб)

| № п/п | Наименование показателя | за 2018 год | за 2017 год |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Поступления - всего** | **636 839** | **639 663** |
| 1.1. | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 607 738 | 614 310 |
| 1.2. | Авансы | 9 961 | 1 869 |
| 1.3. | НДС | 9 394 | 12 674 |
| 1.4. | Арендные платежи | 1 644 | 1 884 |
| *1.5.* | *Прочие поступления, в т.ч.* | *8 102* | *8 926* |
| 1.5.1 | Банковские проценты | 84 | 522 |
| 1.5.2 | Пени, госпошлина | 4 787 | 7 660 |
| 1.5.3 | Прочее | 3 231 | 744 |
| **2.** | **Платежи - всего** | **(625 237)** | **(648 858)** |
| 2.1. | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (420 778) | (485 540) |
| 2.2. | в связи с оплатой труда работников | (148 646) | (132 854) |
| 2.3. | Налог на прибыль | (36) | (11 140) |
| *2.4.* | *прочие, в т.ч.* | *(55 777)* | *(19 324)* |
| 2.4.1. | Выдача в подотчет | (1 154) | (1 183) |
| 2.4.2. | Комиссия банка | (382) | (321) |
| 2.4.3. | Пени, госпошлина | (17 773) | (8 019) |
| 2.4.4. | Прочее, налоги, арендные платежи | (7 876) | (9 801) |
| 2.4.5 | Кэш-пулинг | (28 592) | - |

### 3.1.12. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах раскрыта по строке 1260 в Бухгалтерской отчетности (Бухгалтерский баланс).

На 31.18.2018 г сумма 1 284 тыс.руб. отражает сумму «НДС авансов и предоплат» в размере 1 103 тыс. руб. и сумму «Прочие расходы будущих периодов» в размере 181 тыс.руб.

На 31.18.2017 г сумма 1 250 тыс.руб. отражает сумму «НДС авансов и предоплат» в размере 1 081 тыс. руб. и сумму «Прочие расходы будущих периодов» в размере 169 тыс.руб.

На 31.18.2016 г сумма 1 356 тыс.руб. отражает сумму «НДС авансов и предоплат» в размере 1 115 тыс. руб. и сумму «Прочие расходы будущих периодов» в размере 241 тыс.руб.

«Аудит-новые технологии»

47

### 3.1.13. Кредиты и займы

На 31 декабря 2018 года у Общества имеются договоры займов, заключенные с АО «Газпром теплоэнерго»:

1. Договор займа № 117/2014 от 08.07.2014 на сумму 44 000 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2016 г. Оплата по займу в 2018 г. не производилась.

2. Договор займа № 55/2015 от 14.05.2014г. на сумму 30 000 тыс. руб., возврат суммы займа осуществляется в соответствии с графиком возврата денежных средств (30.04.2016 – 10 000,00 тыс.руб.; 30.04.2017 – 10 000,00 тыс.руб.; 30.04.2018 – 10 000,00 тыс.руб.). В 2018 году погашения займа не производилось

3. Договор займа № 242/2015 от 07.12.2015 на сумму 80 964 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2018 г. Обществом в 2018 году оплата по займу не осуществлялась.

4. Договор займа № 144/2016 от 07.10.2016 на сумму 27 000 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2021. Обществом в 2018 году оплата по займу не осуществлялась.

На дату составления бухгалтерской отчетности долговые обязательства не погашены.

Информация по заемным средствам представлена в таблице 3.1.13(1).

**Таблица 3.1.13(1). Заемные средства**

тыс.руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2018г. | На 31 декабря 2017г. | На 31 декабря 2016г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Долгосрочные заемные средства, в т.ч. | 27 000 | 27 000 | 127 964 |
| 1.1 | сумма основного долга | 27 000 | 27 000 | 127 964 |
| 1.2 | проценты | - | - | |
| 2 | Краткосрочные заемные средства, в т.ч. | 163 555 | 157 602 | 64 423 |
| 2.1 | сумма основного долга | 142 764 | 143 064 | 54 000 |
| 2.2 | проценты | 20 791 | 14 538 | 10 423 |

Информация о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества представлена ниже.

**Таблица 3.1.13(2). Расходы и доходы по заемным обязательствам**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива | - | - |
| 2 | Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов | - | - |
| 3 | Суммы расходов по займам, отраженные в составе прочих расходов; | 5 953 | 6 196 |

«Аудит новые технологии»

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4 | Суммы доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, | - | - |
| 5 | в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива | - | - |

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

**Таблица 3.1.13(3). Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)**

| №п/п | Наименование показателя | Сумма основного долга | Срок погашения |
|---|---|---|---|
| 1 | Займ АО «Газпром теплоэнерго» Договор № 117/2014 от 08.07.2014г., доп. соглашение №2 от 24.02.2016 | 44 000,00 тыс. руб. | 31.12.2016 г. |
| 2 | Займ АО «Газпром теплоэнерго» Договор№ 55/2015 от 14.05.2015 | 30 000,00 тыс. руб. | по графику 30.04.2016 – 10 000,00 тыс.руб.; 30.04.2017 – 10 000,00 тыс.руб.; 30.04.2018 – 10 000,00 тыс.руб.; |
| 3 | Займ АО «Газпром теплоэнерго» Договор №242/2015 от 07.12.2015 | 80 964,41 тыс. руб. | 31.12.2018 |
| 4 | Займ АО «Газпром теплоэнерго» Договор №144/2016 от 07.10.2016 | 27 000,00 тыс. руб. | 31.12.2021 |

### 3.1.14. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса.

В 2014 году в результате подписания «Соглашения о реструктуризации задолженности» с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» от 01.10.2013 г. в Обществе возникла кредиторская задолженность, сроком исполнения более 12 мес., на 31.12.2016г. сумма составила 39 955 тыс. руб. В 2017 году в результате подписания договора цессии с АО «Газпром теплоэнерго» от 07.02.2017 г № 19/2017 в Обществе возникла кредиторская задолженность в размере 90 143 тыс.руб.

На 31.12.2017 года по договору цессии сумма долгосрочной кредиторской задолженности - 61 677 тыс.руб., сумма краткосрочной кредиторской задолженности –28 466 тыс.руб.

На 31.12.2018 года по договору цессии сумма долгосрочной кредиторской задолженности – 42 700 тыс.руб., сумма краткосрочной кредиторской задолженности –47 443 тыс.руб.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Информация приведена с учетом поступившей и погашенной в отчетном периоде кредиторской задолженности. Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2018 г.- 1 103тыс. руб., на 31.12.2017г.- 1 070 тыс. руб., на 31.12.2016 г.- 1 052 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии»
Санкт-Петербург

Просроченная кредиторская задолженность приведена в таблице 5.4 Пояснения (П1).

Крупнейшие кредиторы Общества более 10% от кредиторской задолженности представлены в Таблице 3.1.14.

**Таблица 3.1.14. Крупнейшие кредиторы Общества**

тыс. руб.

| №п/п | Наименование кредитора | Задолженность на 31.12.2018 | Задолженность на 31.12.2017 | Задолженность на 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | 85 377 | 59 683 | 148 237 |
| 2 | ФГУП СК «Ставрополькрайводоканал» Кисловодский Водоканал | 61 202 | 42 613 | 34 073 |
| 3 | ОАО «Горэлектросеть» | 40 329 | 29 282 | 24 225 |
| 4 | ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго" | 69 644 | 33 086 | 41 860 |
| 5 | ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» | 22 312 | 20 136 | 12 450 |
| 6 | Население (авансы полученные) | 7 229 | 6 429 | 6 284 |
| 8 | АО «ГК «ИНЖГЛОБАЛ» | - | 12 114 | 12 114 |
| 9 | Персонал ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» | 4 312 | 3 599 | 4 139 |

### 3.1.15. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

**Таблица 3.1.15. Прочие характеристики оценочных обязательств**

тыс. руб.

| Оценочное обязательство | Сумма резерва предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2018 | Характер обязательства | Ожидаемый срок исполнения | Существующие неопределенности в отношении срока исполнения | Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов |
|---|---|---|---|---|---|
| Резерв на оплату отпусков будущих периодов | 4 047 | Кратко-срочное | До 31.12.2019 | Перенос отпуска на более поздние периоды, увольнение работника. | - |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 204 | Кратко -срочное | До 31.01.2019 | отсутствуют | - |

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице 3.1.15.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1067746... Санкт-Петербург

### 3.1.16. Государственная помощь

Государственная помощь предприятию в 2016-2018 год не оказывалась.

## 3.2. Отчет о финансовых результатах

### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы Общества от обычных видов деятельности представлены в отчете о финансовых результатах в разрезе видов деятельности.

В таблице 3.2.1 (1) представлена расшифровка выручки от реализации услуги отопление и подогрева холодной воды на нужды ГВС.

**Таблица 3.2.1(1). Расшифровка выручки по реализации теплоэнергии и подогрева холодной воды**

| Наименование показателя | за 2018 г. | | за 2017 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Кол-во, Гкал/м3 | Сумма, тыс. руб. | Кол-во, Гкал/м3 | Сумма, тыс. руб. |
| Отопление помещений | 223 699 | 469 096 | 234 633 | 487 769 |
| Подогрев холодной воды на ГВС | 58 030 | 122 207 | 67 111 | 138 906 |
| ХВС н нужды ГВС, м322 | 783 840 | 38 938 | 813 620 | 39 143 |

Общество не осуществляло в 2018 году расчеты за поставленную продукцию (услуги) не денежными средствами.

### 3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности представлены в отчете о финансовых результатах в разрезе всех видов деятельности. В таблице 3.2.2(1) представлена расшифровка себестоимости Отчета о финансовых результатах, на отопление помещений и подогрев холодной воды на нужды ГВС.

**Таблица 3.2.2(1). Расшифровка себестоимости теплоэнергии и подогрева холодной воды на ГВС**

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|---|
| Отопление помещений | 441 612 | 441 556 |
| Подогрев холодной воды на ГВС | 115 065 | 123 695 |
| ХВС на нужды ГВС | 47 364 | 40 836 |

Коммерческие расходы Общества представлены в отчете о финансовых результатах по строке 2220.

Состав затрат на производство (расходы на продажу) по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений П-1.

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство:

**Таблица 3.2.2(2). Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство**

тыс.руб.

| № п/п | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Расходы по страхованию | 206 | 293 |
| 2 | Расходы по аренде | 680 | 651 |
| 3 | Командировочные расходы | 848 | 478 |
| 4 | Расходы на мед.осмотр | 635 | 451 |
| 5 | Расходы на аттестацию и оформление допусков на работы | 171 | 185 |
| 6 | Расходы на спец.одежду | 661 | 540 |
| 7 | Расходы на услуги связи и интернет | 753 | 936 |
| 8 | Расходы на услуги охраны | 2 378 | 2 380 |
| 9 | Расходы на налоги (транспорт, земля, имущество) | 3 349 | 3 510 |
| 10 | Прочие расходы | 40 914 | 22 332 |
| | **ИТОГО** | **50 595** | **31 756** |

## 3.3. Прочие доходы

Ниже в таблице 3.3 представлена расшифровка прочих доходов:

**Таблица 3.3 Прочие доходы**

тыс. руб.

| Показатели | Сумма За 2018 г. | Сумма За 2017 г. |
|---|---|---|
| Доходы, связанные с реализацией, выбытием ОС | 83 | - |
| Доходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов | 146 | 420 |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 1 628 | 1 507 |
| Прочие доходы (за отсрочку платежа по установке узлов учета) | - | 420 |
| Доходы от услуг Отдела сбыта теплоэнергии, Производственно-технического отдела, Аварийно-диспетчерской службы | 1 198 | 554 |
| Доходы от Восстановление забалансового счета 007 «Списанная дебиторская задолженность» | 5 012 | - |
| Пени за несвоевременную оплату теплоэнергии и возмещение причиненных Обществу убытков | 10 277 | 9 526 |
| Списание кредиторской задолженности | 185 | 564 |
| Доходы, связанные с установкой приборов учета | 181 | 1 134 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 16 923 | 59 820 |
| Прочее | 383 | 1 636 |
| **ИТОГО доходов** | **36 016** | **75 581** |

## 3.4. Прочие расходы

Ниже в таблице 3.4 представлена расшифровка прочих расходов:

«Аудит-новые технологии»

**Таблица 3.4. Прочие расходы**

тыс. руб.

| Показатели | Сумма За 2018 год | Сумма За 2017 год |
|---|---|---|
| Госпошлина к уплате | 2 646 | 858 |
| Неустойка за нарушение сроков платежа | 21 225 | 6 738 |
| Расходы по установке приборов | - | 579 |
| Расходы от услуг ОСЭ, ПТО, АДС | 402 | 5 |
| Резерв по отпускам | 813 | 2 411 |
| Расходы связанные с реализацией МПЗ | 70 | 336 |
| Расходы на услуги кредитных организаций | 636 | 348 |
| Резерв по сомнительным платежам | 46 476 | 65 886 |
| Списанная дебиторская задолженность | 8 567 | 8 982 |
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде | 948 | 909 |
| Социальные расходы | 193 | 424 |
| Прочие расходы, | 628 | 885 |
| **ИТОГО расходов** | **82 604** | **88 361** |

### 3.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы

Общество не вело в отчетном периоде расчеты в иностранных валютах.

### 3.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 3.6).

**Таблица 3.6. Налоги и страховые взносы**

тыс.руб.

| Наименование налога, сбора, платежа | задолженность на 31.12.2017 задолженность/(переплата) | За 2018 год | | | задолженность на 31.12.2018 задолженность/(переплата) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | начислено | принято к зачету | уплачено | |
| Налог на добавленную стоимость | 5946 | 117 369 | (92 135) | (30 072) | 1 108 |
| Налог на прибыль | (10 754) | - | - | (36) | (10 791) |
| Налог на имущество | 766 | 3 167 | - | (3 184) | 749 |
| Налог на доходы физических лиц | 996 | 14 920 | - | (14 896) | 1 020 |
| Загрязнение окр. среды | 50 | 55 | - | (151) | (46) |
| Транспортный налог | 15 | 68 | - | (66) | 17 |
| Земельный налог | 11 | 29 | - | (33) | 7 |

«Аудит новых технологий»

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ИТОГО расчеты с бюджетом:** | **(2 970)** | **135 608** | **(92 135)** | **(48 365)** | **(7 936)** |
| Расчеты по социальному страхованию | 85 | 2 986 | (2541) | (537) | (7) |
| Страховая часть трудовой пенсии | (7) | - | - | - | (7) |
| Доп. взносы на страх. часть пенсии работникам, занятым на работах с тяж. условиями труда | 27 | 60 | - | (82) | 5 |
| Обязательное пенсионное страхование | 2 979 | 24 080 | - | (25 090) | 1 969 |
| Расчеты по обязательному медицинскому страхованию | 740 | 5 784 | - | (6 042) | 482 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний | 28 | 225 | (41 | (210) | 2 |
| **Страховые взносы и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний ИТОГО** | **3 852** | **33 135** | **(2 582)** | **(31 961)** | **2 444** |

В данной таблице сальдо на 31.12.2018 года по налогам и взносам представлено в свернутом виде, в бухгалтерской отчетности данные показатели по налогам и взносам отражены в развёрнутом виде.

### 3.7. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2018г. следующие показатели:

**Таблица 3.7. Расчеты по налогу на прибыль**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование статьи/показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (87 927) | (17 023) |
| 2 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%) | (17 585) | (3 405) |
| 3 | Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%) | 2 921 | 6 525 |
| 4 | Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе | 14 606 | 32 625 |
| 4.1 | Безвозмездная аренда | 3 800 | 3 416 |
| 4.2 | Оценочные резервы | 8 709 | - |
| 4.3. | Расходы сторонних организаций (стоимость природного газа) | - | 29 209 |
| 4.3 | Прочие | 2 097 | - |
| 5 | Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%) | - | 9 |
| 6 | Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль | - | 45 |
| 7 | Отложенные налоговые активы (стр.8х20%) | 14 498 | 3 813 |
| 8 | Вычитаемые временные разницы, в том числе | 72 483 | 19 065 |
| 8.1. | Убыток по налоговому учету | 60 748 | - |

| № п/п | Наименование статьи/показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|---|---|
| 8.2. | Временные разницы прочие (амортизация, оценочные резервы) | 11 735 | 19 065 |
| 9 | Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%) | 167 | (329) |
| 10 | Налогооблагаемые временные разницы | 837 | (1 646) |
| 10.1 | Разницы по амортизационным отчислениям | 837 | (1 646) |
| 11 | Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9) | - | - |

В 2018 году была проведена корректировка счета 09 «Отложенные налоговые активы» и счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» за счет счета 99.02.4 «Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств» на сумму 3 543 тыс.руб.

### 3.8. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», составляет: за 2017 год - убыток 13 539 тыс. руб., за 2018 год - убыток 73 262 тыс. руб.

### 3.9. Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018г. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Стоимость чистых активов на 31.12.2016г. составляет – (116 307) тыс. руб.
Стоимость чистых активов на 31.12.2017г. составляет – (129 847) тыс. руб.
Стоимость чистых активов на 31.12.2018г. составляет – (203 108) тыс. руб.

Меры по приведению чистых активов в соответствие с размером уставного капитала:

1) оптимизация денежных потоков с целью погашения кредиторской задолженности;

2) оптимизация текущих затрат на основное производство;

3) работа по повышению собираемости дебиторской задолженности по основным услугам;

4) приближение фактических удельных расходов на производство к нормативному показателю, утвержденному в тарифе и в программе по энергосбережению Общества.

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1. Обеспечения обязательств

Общество не имеет в составе ценностей, полученных в пользование, обеспечений обязательств платежей. Также Общество со своей стороны не выдавало никаких обязательств в отчетном периоде.

### 4.2. Информация о совместной деятельности

Общество в отчетном периоде совместную деятельность не осуществляло.

### 4.3. Ценности, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах.

«Аудит-новые технологии»
55

**Таблица 4.3. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**

тыс.руб

| № п/п | Наименование показателя | Счет учета | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Арендованные основные средства | 001 | 59 206 | 318 550 | 318 550 |
| 2. | В т.ч. арендованные зем. участки (кадастровая стоимость) | 001 | 59 206 | 318 550 | 318 550 |
| 3. | Неисключительные права на программные продукты | 012 | 1 793 | 1 351 | 1 351 |
| 4. | Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации | МЦ.04 | 13 056 | 12 818 | 11 723 |
| 5. | Спецодежда в эксплуатации | МЦ.02 | 512 | 519 | 357 |
| 6. | Бланки строгой отчетности (номерные знаки) | БСО | 1 | 1 | 2 |

## 4.4. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу компаний ПАО Газпром, состоящей из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ, информация о которых является общедоступной и находится в сети интернет по адресу: http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2018 приведен в таблице 4.4.

**Таблица 4.4 Перечень связанных сторон Общества**

| **Наименование связанной стороны** | **Основание признания связанной стороной** |
|---|---|
| АО «Газпром теплоэнерго» | Владеет 75,45 % уставного капитала ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Владеет 24,55% уставного капитала ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» |
| Тринога Артур Михайлович | Член совета директоров, Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго» с 11.04.2017 г |

Операции с основными хозяйственными обществами за 2018--2016 г приведены в таблице 4.4

**Таблица 4.4. Операции с основными хозяйственными обществами**

тыс. руб.

| **Наименование организации** | **Вид операций** | **2018 год** | | **2017 год** | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Объем операций** | **Резерв по сомнительным долгам** | **Объем операций** | **Резерв по сомнительным долгам** |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор займа № 117/2014 от 08.07.2014г., доп. соглашение №2 от 24.02.2016, начислены проценты | 3 103 | - | 3 183 | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор№ 55/2015 от 14.05.2015, начислены проценты | 1 554 | - | 1 717 | - |

«Аудит-новые технологии»

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор №242/2015 от 07.12.2015, начислены проценты | 972 | - | 972 | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор №144/2016 от 07.10.2016 начислены проценты | 324 | - | 324 | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор №65/2015 от 09.04.2015 агентский | - | - | 81 | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор №268 от 28.07.2016 ТЭО теплоснабжения | - | - | - | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор №164-АР/2016 от 01.12.2016 аренда имущества | 26 | - | 22 | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Агентский договор № 62/2017 от 20.05.2017 г. | 96 | - | - | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор об оказании агентских услуг №138-26 от 21.05.2018 г. | 500 | - | - | - |
| АО "Газпром теплоэнерго" | Договор№ 117/2018 от 13.09.2018, начислены проценты | 112 | - | - | - |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | Договор поставки газа №28-1-0001/13 от 23 октября 2012 г. | 135 285 | - | 248 832 | - |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | Договор поставки газа №28-1-0001/18 от 31 августа 2017 г. | 125 531 | - | - | - |
| **Итого** | | **267 503** | **-** | **255 111** | - |

Дебиторская на 31.12.2018 г перед ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь» и АО "Газпром теплоэнерго» - отсутствует . Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г перед ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь» составляет 85 377 тыс.руб, перед АО "Газпром теплоэнерго» по договорам займа – 190 555 тыс.руб, по договору цессии 90 143 тыс.руб, по прочим хозяйственным договорам – 9 691 тыс.руб . Резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность с основным хозяйственным обществом не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Общество не имеет дочерних и зависимых хозяйствующих субъектов.

### 4.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

**Таблица 4.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

тыс.руб.

| № | Виды вознаграждений | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:<br>в том числе по видам выплат: | 12 076 | 11 991 |

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» 57 Санкт-Петербург

| № | Виды вознаграждений | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|---|---|
| 2 | А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:<br>в том числе:<br>- оплата труда;<br>- отпускные;<br>- премии;<br>- материальная помощь к отпуску;<br>- выплаты членам совета директоров;<br>- входное пособие<br>- прочие выплаты | <br><br><br>7 053<br>907<br>528<br>823<br>-<br>444<br>- | <br><br><br>7 232<br>444<br>1 107<br>405<br>-<br>-<br>- |
| 3 | Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:<br>в том числе:<br>- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;<br>- страховая премия по договору страхования жизни. | <br><br><br>-<br>- | <br><br><br>-<br>- |
| 4 | Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов | 3 364 | 3 292 |

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2018 г
Генеральный директор
Главный инженер
Первый заместитель генерального директора
Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Главный бухгалтер

### 4.6. Выплаты членам совета директоров

В проверяемом периоде выплат членам советов директоров Обществом не производилось.

### 4.7. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату Общество не имеет.

### 4.8. События после отчетной даты

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

### 4.9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности. Согласно протокола общего собрания участников Общества от 10.09.2018 № 3 принято решение о реализации имущественного комплекса ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск», обеспечивающего производство и реализацию тепловой энергии. Данное событие указывает на наличие существенной неопределённости, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты..

### 4.10. Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации

«Аудит-новые технологии»

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.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**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.

*Процедуры правового характера*

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

*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 2018г. 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 и риски ликвидности. 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, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, 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 несущественно.

2) Процентный риск

«Аудит-новые технологии»

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на тепловую энергию и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на тепловую энергию в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания. 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 по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

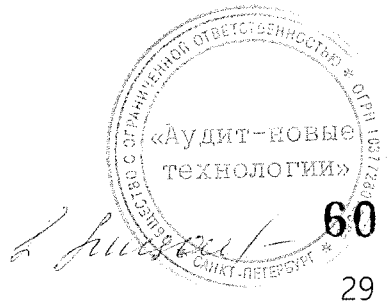
Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.



## 4.11. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности

**Таблица 4.11(1) Исковая работа ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" по должникам физическим лицам с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.**

тыс.руб.

| Отчетный месяц/год | Количество направленных исковых заявлений (судебных приказов) | Общая сумма исковых требований |
|---|---|---|
| *январь 2018 года* | *123* | *2 973* |
| *февраль 2018 года* | *459* | *9 277* |
| *март 2018 года* | *428* | *9 348* |
| *апрель 2018 года* | *437* | *7 359* |
| *май 2018 года* | *321* | *7 159* |
| *июнь 2018 года* | *303* | *5 090* |
| *июль 2018 года* | *250* | *6 062* |
| *август 2018 года* | *210* | *4 506* |
| *сентябрь 2018 года* | *210* | *4 937* |
| *октябрь 2018 года* | *250* | *5 223* |
| *ноябрь 2018 года* | *215* | *5 184* |
| *декабрь 2018 года* | *295* | *6 084* |
| **Итого:** | ***3501*** | ***73 202*** |

**Таблица 4.11(2) Исковая работа ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" по должникам юридическим лицам с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.**

тыс.руб.

| Отчетный месяц/год | Количество направленных исковых заявлений (судебных приказов) | Общая сумма исковых требований |
|---|---|---|
| *январь 2018 года* | - | - |
| *февраль 2018 года* | *27* | *13 145* |
| *март 2018 года* | *20* | *12 933* |
| *апрель 2018 года* | - | - |
| *май 2018 года* | - | - |
| *июнь 2018 года* | *7* | *8 630* |
| *июль 2018 года* | *37* | *23 565* |
| *август 2018 года* | *17* | *2371* |
| *сентябрь 2018 года* | *17* | *3 386* |
| *октябрь 2018 года* | *40* | *14 924* |
| *ноябрь 2018 года* | *24* | *10 036* |

| | | |
|---|---|---|
| *декабрь 2018 года* | *28* | *12 537* |
| **Итого:** | **217** | **101 527** |

Всего в 2018 году Обществом в судебные органы направлено 3718 исковых заявлений и заявлений о выдаче судебных приказов на общую сумму основного долга 174 729 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018г. по указанной дебиторской задолженности Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам.

В связи с неисполнением договорных обязательств к Обществу в 2018 г. предъявлены следующие исковые заявления:

**руб.**

| №п.п | Истец | Ответчик | Суд, № дела, предмет иска | Цена заявленного иска | | Взыскано по решению суда | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Основной долг | Штрафные санкции | Основной долг | Штрафные санкции |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, дело № 63-4401/2018 Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г. За январь 2018 | 8 929 | - | 8 929 | - |
| 2 | ГУП СК "Ставрополькрай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, дело № А63-5239 /2018. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных январь 2018 | 6 638 | 918 | 6 638 | 918 |
| 3 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, дело № 63-6683/2018. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г. Период февраль 2018 | 8 294 | - | 8 294 | - |

«Аудит-новые технологии»

62

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | ГУП СК "Ставрополькрай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК дело № 63-7165/2018 Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных февраль 2018 | 6 823 | 582 | 6 823 | 582 |
| 5 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, дело № 63-7928/2018. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г. Период март 2018 | 8 460 | - | 8 460 | - |
| 6 | ГУП СК "Ставрополькрай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, дело № 63-9673/2018. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных март 2018 | 6 509 | 482 | 6 509 | 482 |
| 7 | ООО "Лукойл-Ставропольэнерго" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, № А63-10873/2018 Взыскание задолженности по договору теплоснабжения январь-апрель 2018 | 47 916 | 3 667 | 47 916 | 3 667 |
| 8 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК № А63-10898/2018 Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г. Период апрель 2018 | 7 853 | - | 7 853 | - |
| 9 | ГУП СК "Ставрополькрай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК №А63-12713/2018. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных апрель 2018 | 5 662 | 1 117 | 5 662 | 1 117 |

«Аудит-новые технологии»

63

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | ГУП СК "Ставрополькрай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, А63-14230/2018. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных май 2018 | 6 305 | 597 | 6 305 | 597 |
| 11 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК № А63-14759/2018 Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г. май 2018 | 2 653 | - | 2 653 | - |
| 12 | ГУП СК "Ставрополькрай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК,№ 63-15687/2018. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных июнь 2018 | 5 266 | 536 | 5 266 | 536 |
| 13 | ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК №А63-15665/2018. Взыскание задолженности за поставленный газ за май 2018 | 2 314 | - | 2 315 | - |
| 14 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, № А63-15061/2018 Взыскание задолженности за июнь 2018 | 3 259 | - | 3 259 | - |
| 15 | ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, № А63-16561/2018 Взыскание задолженности за поставленный газ за июнь 2018 | 9 075 | - | 1 490 | - |
| 16 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, № А63-18134/2018 Взыскание задолженности за июль 2018 | 3 897 | - | 3 897 | - |

«Аудит-новые технологии»

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17 | ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, № А63-18299/2018 Взыскание задолженности за поставленный газ за июль 2018 | 9 109 | - | 6 098 | - |
| 18 | ГУП СК "Ставропольклай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК, № А63-18674/2018. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных июль 2018 | 5 854 | 808 | 5 854 | 808 |
| 19 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд Ставропольского края, дело №А63-20571/2018 Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007 за август 2018 | 3 505 | - | 3 505 | - |
| 20 | ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК №А63-21877/2018. Взыскание задолженности за поставленный газ за август 2018 | 7 712 | - | Добровольное погашение требований | - |
| 21 | ГУП СК "Ставропольклай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК № А63-22191/2018 Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных август 2018 | 4 524 | 809 | 4 524 | 809 |
| 22 | АО "Газпром газораспределение Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск | Арбитражный суд СК дело № А63-17583/2018 Взыскание задолженности за поставленный газ за февраль - май 2018 | 11 951 | 154 | 11 951 | 154 |
| 23 | АО "Газпром газораспределение Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго | Арбитражный суд СК № А63-23988/2018 | 2 123 | 18 | 2 123 | 18 |

«Аудит-новые технологии»

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Кисловодск | Взыскание задолженности за поставленный газ за июнь - июль 2018 | | | | |
| 24 | ООО «Ремтеплосервис» | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск | Арбитражный суд СК № А63-19909/2018 о взыскании основного долга и неустойки по договору поставки и монтажа оборудования | 1 651 | 38 | 1 651 | 38 |
| 25 | ООО "Энерго-Юг" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК № А63-12103/2018 о взыскании основного долга и неустойки по договору поставки и монтажа оборудования | 1 806 | - | 1 806 | - |
| 26 | ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК №А63-23619/2018 Взыскание задолженности за поставленный газ за сентябрь 2018 | 9 452 | 70 | Добровольное погашение требований | - |
| 27 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК №А63-23500/2018 Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007 за сентябрь 2018 | 3 983 | - | Дело в процессе рассмотрения | |
| 29 | ГУП СК "Ставрополькрай водоканал" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК А63-23795/2018 Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных за сентябрь 2018 | 5 683 | 815 | Дело в процессе рассмотрения | |
| 30 | АО "Газпром газораспределение Ставрополь" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК № А63-24576/2018 Взыскание задолженности за поставленный газ за август 2018 | 941 | 12 | Дело в процессе рассмотрения | |

«Аудит-новые технологии»

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31 | АО "Горэлектросеть" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК №А63-25679/2018 Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007 за октябрь 2018 | 48 154 | - | Дело в процессе рассмотрения | |
| 32 | ООО "Лукойл-Ставропольэнерго" | ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" | Арбитражный суд СК № А63-25814/2018 Взыскание задолженности по договору теплоснабжения за октябрь 2018 | 3 673 | 85 | Дело в процессе рассмотрения | |

Сумма исковых требований, взысканных по решению арбитражного суда за 2018 год, составила 166 871 тыс.руб., сумма штрафных санкций за нарушение договорных обязательства – 9 726 тыс.руб.

**Генеральный директор**
**ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»** **И.А. Алейников**

**Главный бухгалтер** **Н.Б. Ярошенко**

**15 февраля 2019 года**

«Аудит-новые технологии»