Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам, руководству ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» (ОГРН 1162651059559, 357748, РФ, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Набережная, 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 3.9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, в котором изложена информация о стоимости чистых активов ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск», которые по состоянию на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2017 года меньше зарегистрированного уставного капитала и составляют отрицательное значение в сумме 116 307 тыс. руб., 129 847 тыс. руб. соответственно.

В указанном пункте Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности изложена информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на раздел 4.11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, в котором изложена информация о том, что до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по иску, предъявленному ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» организацией ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь».

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

«24» апреля 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

			0710001
		Дата	31	12	2017
Организация	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	по ОКПО	869844
Идентификационный номер налогоплательщик		ИНН	2628057299
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД	35.30
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)
357748, Ставропольский край, Кисловодск г, Набережная ул, дом № 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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-	Основные средства	1150	**159 686**	**167 200**	-
	Здания	11501	21 770	22 873	-
	Сооружения	11502	55 952	59 856	-
	Транспортные средства	11503	11 855	15 323	-
	производственный и хозяйственный инвен	11504	5	6	-
	Машины и оборудование (кроме офисного	11505	62 761	66 130	-
	Офисное оборудование	11506	483	222	-
	Земельные участки	11507	801	801	-
	Прочее	11508	-	-	-
П1-2.2,П2-	Незавершенные капитальные вложения	11509	**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	15 426	11 613	-
П2-3.1.8	Прочие внеоборотные активы	1190	880	1 347	-
	в том числе: Налог на добавленную стоимость при строительстве объектов, подлежащих передаче инвестору	11901	-	-	-
	Право пользования программным обеспечением	11902	880	1 347	-
	Прочее	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**175 992**	**180 160**	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III-4.1, П2-3.1.9	Запасы	1210	11 616	14 115	-
	в том числе: Материалы	12101	11 616	14 115	-
	Товары	12102	-	-	-
	Затраты в завершенное производство	12103	-	-	-
П2-3.1.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20	9 745	-
III-5.1, П2-3.1.11	Дебиторская задолженность	1230	202 629	154 606	-
	в том числе Долгосрочная в том числе	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12102	-	-	-
	Авансы выданные	12103	-	-	-
	Прочая	12104	-	-	-

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

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2- 3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	79 806	79 806	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(209 662)	(196 123)	-
	в том числе: нераспределенная прибыль(убыток) отчетного года	13701	(13 539)	(32 338)	-
	Итого по разделу III	**1300**	**(129 847)**	**(116 307)**	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2-3.1.14	Заемные средства	1410	184 602	127 964	-
	в том числе Займы полученные	14101	184 602	127 964	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 806	4 477	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П2-3.1.14	Прочие обязательства	1450	90 143	39 955	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**279 551**	**172 396**	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2-3.1.14	Заемные средства	1510	-	64 423	-
П1-5.3,5.4 П2-3.1.15	Кредиторская задолженность	1520	240 011	267 610	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиами	15201	216 062	249 203	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	7 785	2 272	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	3 852	3 111	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	3 599	4 139	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	60	-	-
	Расчеты с прочие кредиторы	15206	8 653	2 601	-
	в том числе Авансы полученные	15207	6 429	6 284	-
	Другие расчеты	15208	2 224	2 601	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1-7, П2-3.1.1	Оценочные обязательства	1540	4 219	3 696	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**244 231**	**335 729**	-
	БАЛАНС	**1700**	**393 935**	**391 818**	-

Руководитель _____ **Просянкин Денис Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь- Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2628057299		
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2017 г.	За Апрель - Декабрь 2016 г.
П2-3.2.1	Выручка	2110	662 818	387 262
	в том числе: По реализации теплоэнергии	21101	623 675	362 013
	По реализации горячего водоснабжения	21102	39 143	21 307
	По прочим видам деятельности	21103	-	3 942
П2-3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(606 087)	(350 046)
	в том числе: Теплоэнергии	21201	(565 251)	(316 842)
	Горячего водоснабжения	21202	(40 836)	(26 765)
	Прочих видов деятельности	21203	-	(6 839)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**56 731**	**37 216**
	Коммерческие расходы	2210	(5)	(25)
	Управленческие расходы	2220	(55 491)	(48 051)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**1 235**	**(10 860)**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	718	538
	Проценты к уплате	2330	(6 196)	(4 365)
П2-3.3	Прочие доходы	2340	75 581	11 434
П2-3.4	Прочие расходы	2350	(88 361)	(35 870)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(17 023)**	**(39 123)**
П2-3.7	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	6 525	2 373
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(329)	16
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 813	6 769
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(13 539)**	**(32 338)**

Руководитель _____ **Просянкин Денис Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2018 г

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Кисловодск"**	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2628057299		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	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 2015 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	79 806	-	-	79 816
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	10	-	79 806	-	-	79 816
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(196 123)	(196 123)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(32 338)	(32 338)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-		(163 785)	(163 785)
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 2016	3200	10	-	79 806	-	(196 123)	(116 307)
За 2017 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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(13 539)	(13 539)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(13 539)	(13 539)
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 2017	3300	10	-	79 806	-	(209 662)	(129 847)

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 2017 г.	На 31 декабя 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	(129 847)	(116 307)	-

Руководитель _____ **Просянкин Денис Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2018 г

Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2628057299		
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	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 2017 г.	За Апрель - Декабрь 2016 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	738 233	412 039
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	727 086	396 234
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы	4114	2 206	1 596
П2-3.1.12	прочие поступления	4115	8 935	9 420
	НДС	4116	-	4 622
	Возврат денежных средств от поставщиков	4117	6	167
	Платежи - всего	4120	(747 428)	(392 680)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,	4121	(584 101)	(281 406)
	в том числе: ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	41211	(287 288)	(196 230)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(132 859)	(92 461)
	в том числе: НДФЛ	41221	(14 128)	(8 598)
	Страховые взносы во внебюджетные фонды	41222	(27 787)	(18 415)
	Налог на прибыль организаций	4123	(11 140)	(8 926)
П2-3.1.12	прочие платежи	4125	(19 328)	(9 887)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 195)	19 359
	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	(6 232)	(90 942)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	4221	(6 232)	(90 942)
	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	(6 232)	(90 942)

«Аудит-Юг»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Апрель - Декабрь 2016 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	97 349
	в том числе: получение кредитов и займов, в т.ч.	4311	-	97 349
	от АО "Газпром теплоэнерго"	43111	-	97 349
	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)	(1 800)
	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)	(1 800)
	оплата поставщикам	4324	-	-
	прочие платежи	4325	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 981)	95 549
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 408)	23 966
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 836	7 870
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 428	31 836
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Просянкин Денис Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2018 г

ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"

Форма 0710005 с.4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

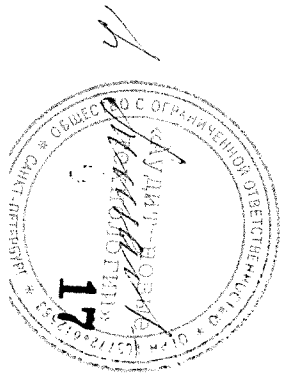
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-



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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2017г.	358 900	(193 688)	3 987	(15)	15	(15 574)	-	-	362 872	(209 247)
	5210	за 2016г.	253 228	(185 473)	105 854	(182)	172	(8 387)	-	-	358 900	(193 688)
в том числе Здания	5201	за 2017г.	53 408	(30 536)	-	-	-	(1 103)	-	-	53 408	(31 639)
	5211	за 2016г.	53 408	(29 774)	-	-	-	(762)	-	-	53 408	(30 536)
Сооружения	5202	за 2017г.	164 773	(104 917)	-	-	-	(3 904)	-	-	164 773	(108 821)
	5212	за 2016г.	109 868	(103 218)	54 905	-	-	(1 720)	-	-	164 773	(104 917)
Транпортные средства	5203	за 2017г.	23237	(7 914)		-	-	(3 468)	-	-	23 237	(11 382)
	5213	за 2016г.	13120	(5 494)	10 117	-	-	(2 420)	-	-	23 237	(7 914)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017г.	2 146	(2 139)	-	(15)	15	(2)	-	-	2 131	(2 126)
	5214	за 2016г.	2 146	(2 138)	-	-	-	(1)	-	-	2 146	(2 139)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2017г.	112 729	(46 599)	3 551	-	-	(6 921)	-	-	116 281	(53 520)
	5215	за 2016г.	72 161	(43 210)	40 638	(70)	60	(3 449)	-	-	112 729	(46 599)
Офисное оборудование	5206	за 2017г.	1 784	(1 562)	436	-	-	(176)	-	-	2 241	(1 758)
	5216	за 2016г.	1 724	(1 639)	172	(112)	112	(35)	-	-	1 784	(1 562)
Земельные участки	5207	за 2017г.	801	-	-	-	-	-	-	-	801	-
	5217	за 2016г.	801	-	-	-	-	-	-	-	801	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

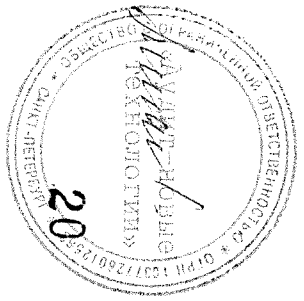
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	1 989	8 105	(45)	(3 987)	6 061
	5250	за 2016г.	6 503	101 373	(33)	(105 854)	1 989

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

Наименование показателя	Код	За 2017 год	за 2016 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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	318 550	318 550	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
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	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себе-стоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	прочее выбытие	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	14 115	-	15 217	(16 640)	-	(1 076)	X	11 616	-
в том числе	5420	за 2016г.	12 517	-	17 082	(12 180)	-	(3 304)	X	14 115	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	7 392	-	5 421	(6 896)	-	(401)	-	5 515	-
	5421	за 2016г.	6 284	-	5 013	(3 685)	-	(221)	-	7 392	-
Горюче-смазочные материалы	5402	за 2017г.	109	-	4 611	(4 589)	-	-	-	131	-
	5422	за 2016г.	27	-	3 569	(3 488)	-	-	-	109	-
Тара и тарные материалы	5403	за 2017г.	73	-	-	(17)	-	-	-	56	-
	5423	за 2016г.	56	-	32	(15)	-	-	-	73	-
Запчасти	5404	за 2017г.	390	-	895	(725)	-	(9)	-	550	-
	5424	за 2016г.	496	-	477	(551)	-	(31)	-	390	-
прочие материалы	5405	за 2017г.	1 793	-	1 564	(1 768)	-	(188)	-	1 401	-
	5425	за 2016г.	956	-	2 397	(1 238)	-	(322)	-	1 793	-
Строительные материалы	5406	за 2017г.	344	-	730	(419)	-	(25)	-	631	-
	5426	за 2016г.	384	-	846	(882)	-	(4)	-	344	-
Инвентарь и хозпринадлежности	5407	за 2017г.	3 479	-	166	(162)	-	(3)	(3 327)	154	-
	5427	за 2016г.	3 978	-	4 149	(2 081)	-	(2 567)		3 479	-
Спецодежда и средства инд. Защиты	5408	за 2017г.	270	-	573	(29)	-	-	(477)	337	-
	5428	за 2016г.	270	-	6	(6)	-	-	-	270	-
Спецодежда и средства инд. Защиты сроком списания более 12 мес в эксплуатации	5409	за 2017г.	46	-	-	(486)	-	-	482	42	-
	5429	за 2016г.	42	-	238	(234)	-	-	-	46	-
Возвратные отходы	5410	за 2017г.	220	-	90	-	-	(251)	-	60	-
	5430	за 2016г.	24	-	355	-	-	(159)	-	220	-
ОС до 40 тыс руб	5411	за 2017г.	-	-	1 167	(1 549)	-	(200)	3 322	2 740	-
	5431	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-

ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"

Форма 0710005 с.15

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			Кооректировка величины резерва (в том числе создание)	перевод из долго в краткосрочную дебиторскую задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	велинина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	Использовани ерезерва (списание ДЗ за счет резерва)			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2017г.	274 588	(119 982)	1 398 721	2 326	(1 338 588)	(8 369)	(397)	(6 067)	-	328 281	(125 652)
	5530	за 2016г.	271 770	(108 359)	1 438 298	4 820	(1 436 052)	(3 322)	(926)	(12 550)	-	274 588	(119 982)
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	255 955	(119 982)	834 023	2 326	(781 000)	(8 349)	(397)	(6 067)	-	302 558	(125 652)
	5531	за 2016г.	265 401	(108 359)	542 896	4 820	(552 914)	(3 322)	(926)	(12 550)	-	255 955	(119 982)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	693	-	9 068	-	(8 891)	(4)	-	-	-	866	-
	5532	за 2016г.	748	-	150 199	-	(150 254)	-	-	-	-	693	-
Прочая	5513	за 2017г.	17 940	-	555 630	-	(548 697)	(16)	-	-	-	24 857	-
	5533	за 2016г.	5 621	-	745 203	-	(732 884)	-	-	-	-	17 940	-
	5514	а 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	274 588	(119 982)	1 398 721	2 326	(1 338 588)	(8 369)	(397)	(6 067)	-	328 281	(125 652)
	5520	за 2016г.	271 770	(108 359)	1 438 298	4 820	(1 436 052)	(3 322)	(926)	(12 550)	-	274 588	(119 982)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	226 327,00	100 675,00	255 955,00	135 973,00	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	226 327,00	100 675,00	255 955,00	135 973,00	-	-

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	167 919	-	-	(25 318)	-	132 144	274 745
	5571	за 2016г.	162 972	101 137	-	(58 402)	-	(37 788)	167 919
в том числе кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	127 964	-	-	(13 981)	-	70 619	184 602
	5573	за 2016г.	66 415	101 137	-	(1 800)	-	(37 788)	127 964
прочая	5554	за 2017г.	39 955	-	-	(11 337)	-	61 525	90 143
	5574	за 2016г.	96 557	-	-	(56 602)	-	-	39 955
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	332 033	884 248	6 196	(850 322)	-	(132 144)	240 011
	5580	за 2016г.	176 661	891 331	4 186	(777 899)	(34)	37 788	332 033
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	249 203	599 265	-	(570 881)	-	(61 525)	216 062
	5581	за 2016г.	105 692	607 542	4 186	(468 217)	-	-	249 203
авансы полученные	5562	за 2017г.	6 284	2 206	-	(2 061)	-	-	6 429
	5582	за 2016г.	33	19 238	-	(12 987)	-	-	6 284
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	5 383	171 325	-	(165 071)	-	-	11 637
	5583	за 2016г.	9 916	141 182	-	(145 708)	(7)	-	5 383
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	64 423	-	6 196	-	-	(70 619)	-
	5585	за 2016г.	26 058	4 365	-	(3 788)	-	37 788	64 423
прочая	5566	за 2017г.	6 740	111 452	-	(112 309)	-	-	5 883
	5586	за 2016г.	34 962	119 004	-	(147 199)	(27)	-	6 740
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017г.	499 952	884 248	6 196	(875 640)	-	X	514 756
	5570	за 2016г.	339 633	992 468	4 186	(836 301)	(34)	X	499 952

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.
Всего	5590	187 830	175 037	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	137 249	111 194	-
расчеты по договорам займа	5592	50 581	63 843	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	2017 г	за 2016г.
Материальные затраты	5610	482 114	274 802
Расходы на оплату труда	5620	102 744	77 641
Отчисления на социальные нужды	5630	30 282	22 441
Амортизация	5640	14 682	8 387
Прочие затраты	5650	31 756	14 851
Итого по элементам	5660	661 578	398 122
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	**661 578**	**398 122**

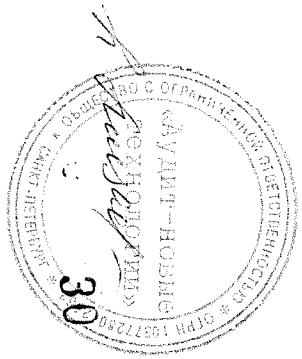
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 696	11 085	(10 562)	-	4 219
в том числе: Резер предстоящих отпусков	5701	3 696	11 085	(10 562)	-	4 219

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г	На 31 декабря 2016 г	На 31 декабря 2015 г
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.		за 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: 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 2017г.	5910	-	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2017г.	5911	-	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Просянкин Д.С.

15 февраля 2018 г

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 год ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»

г. Кисловодск, 2017



Оглавление

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 2017 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 7
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 13
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 15
3.1.12. Прочие оборотные активы 16
3.1.13. Кредиты и займы 16
3.1.14. Кредиторская задолженность 18
3.1.15. Оценочные обязательства 19
3.1.16. Государственная помощь 19
3.2. Отчет о финансовых результатах 19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 19
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности 20
3.3. Прочие доходы 21

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 23
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 24
4.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу 26
4.6. Выплаты членам совета директоров....26
4.7. Условные обязательства и условные активы....26
4.8. События после отчетной даты....26
4.9. Информация по прекращаемой деятельности 27
4.9. Информация по рискам....27
4.10. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности....29

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 31.12.2017г. 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»	25,5244%	2 552,44
2	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	24,5495%	2 454,95
3	ЗАО «Тепло-Инвест»	49,9261%	4 992,61

Органы управления Общества:

Совет директоров Общества в период с 01.01.2017 по 27.04.2017г , утвержден протоколом внеочередного Общего собрания акционеров № 25 от 28.12.2015:

Богорад Леонид Максимович- Председатель Совета директоров
Мельник Алексей Сергеевич
Постникова Надежда Алексеевна
Федор Андрей Иванович
Позмогов Игорь Анатольевич
Струк Елена Владимировна
Орлов Андрей Владимирович

Совет директоров Общества в период с 28.04.2017 по 31.12.2017 г, утвержден протоколом внеочередного Общего собрания акционеров № 1 от 28.04.2017 г:

Тринога Артур Михайлович- Председатель Совета директоров
Федор Андрей Иванович
Позмогов Игорь Анатольевич
Озеров Сергей Леонидович
Громов Сергей Николаевич

Врублевская Юлия Саввична
Орлов Андрей Владимирович

Исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.
Генеральным директором Общества в 2017 году являлся:
Орлов Андрей Борисович - с 07.08.2015 по 01.02.2017 г. на основании протокола Совета директоров № 25 от 28.12.2016, досрочно прекращены полномочия на основании протокола Совета директоров № 3 от 01.08.2017 г

Просянкин Денис Сергеевич - с 02.08.2017 по настоящее время. на основании протокола Совета директоров № 3 от 01.08.2017 г

Контрольный орган Общества

В состав ревизионной комиссии Общества на основании внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 25 от 28.12.2015г.), входят:

- Крыканова Ольга Викторовна, образование высшее, начальник контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпром теплоэнерго»
- Серая Карина Анатольевна, образование высшее, главный специалист контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпром теплоэнерго»
- Попов Юрий Викторович, образование высшее, главный специалист контрольно-ревизионного управления ОАО «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

Основные виды деятельности общества в 2017 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

Главный бухгалтер Общества – Федоренко Светлана Викторовна- трудовой договор от 06.06.2016г. за № 2650, период с 01.01.2017 по 09.07.2017 г.

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

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 2017 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 30.12.2016г. № 1282

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 декабря;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - ежемесячно по состоянию на 1число каждого месяца;
- основных средств - ежегодно по состоянию на 01октября;
- инвентаря, приспособлений и хоз. принадлежностей в эксплуатации - ежегодно по состоянию на 01 октября;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

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.

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.

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.

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.

2.15. Доходы по обычным видам деятельности

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

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».

42

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).

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.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений. Иное использование (например, передача в аренду) раскрыто в таблице 2.3 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 декабря2017г.	на 31 декабря2016г.
Земельные участки	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
		На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Сооружения	13 845	10 815
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 589	2 964
	ИТОГО:	17 434	13 779

Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составила: на 31 декабря 2017 составляет 318 550,00 тыс. руб.

3.1.6. Доходные вложения в материальные ценности

Обществом не осуществлялись научные исследования и разработки.

«Аудит-новые технологии»
44

3.1.7. Прочие внеоборотных активов

Информация о структуре прочих внеоборотных активов раскрыта в бухгалтерском балансе.
Информация о капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

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 2017 г.	На 31декабря 2016 г.
1.	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	13	201
2.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	-	-
3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	7	9 544
4.	Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	-	-
	Итого	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 о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Крупнейшими дебиторами Общества являются

Таблица 3.1.10. Крупнейшие дебиторы Общества

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.2017	Задолженность на 31.12.2016
1.	Население	214 869,36	215 118,64
	в том числе по видам деятельности:		
	За воду	20 042,28	18 443,65
	За тепло	194 827,08	196 674,99
2.	МУП Домоуправление №2	4 461,73	2 510,99
	За Воду	577,12	395,07
	За тепло	3 884,61	2 115,92
3.	Кисловодская инфекционная больница	1 097,26	828,82
	За воду	85,7	54,25
	За тепло	1 011,56	774,56

4.	ГБОУ СПО «Кисловодский государственный медицинский техникум» За тепло За воду	-	447,1 447,1 0,00
5.	Учреждения ГОРОНО За воду За тепло	13 409,88 258,56 13 151,32	9449,2 135,1 9314,1
6.	МУП Аптека№330 За тепло За воду	11,48 11,48 0,00	475,28 432,50 42,78
7.	ТСЖ «Факел» За воду За тепло	1 282,80 1 200,73 82,07	1282,80 1200,73 82,07
8.	ООО «ЕРКЦ» (расчеты по агентскому договору)	3 387,00	2 356,00
9.	ИФНС по г. Кисловодску (авансы по налогу на прибыль)	10 754,00	9 541,00
10	ООО «Горжилсервис»,в том числе За тепло	5 305,34 5 305,34	2 315,26 2 315,26

3.1.11. Денежные средства

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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	***На расчетных счетах, в т.ч.***	***2 382***	***514***
1.1	40702810260280100476 в Северо-Кавказском банке ОАО "Сбербанка России"	1 124	514
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***	***46***	***81***
	Итого	***2 428***	***31 836***

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

Таблица 3.1.11(2). Расшифровка денежных потоков Отчета о движении денежных Средств

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
1.	Поступления - всего	738 233	412 039
1.1.	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	727 086	396 234
1.2.	Авансы	2 206	1 596
1.3.	НДС	-	4 622
1.4.	Возврат денежных средств от поставщиков	6	167
1.5.	Прочие поступления, в т.ч.	*8 935*	9 420
1.5.1	Возврат излишне выплаченной зарплаты	5	35
1.5.2	Возврат подотчетных сумм	4	86
1.5.3	Банковские проценты	522	484
1.5.4	Пени, госпошлина	7 660	885
1.5.5	Прочее	744	7 930
2.	Платежи - всего	(747 428)	(392 680)
2.1.	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(594 101)	(281 406)
2.2.	в связи с оплатой труда работников	(132 859)	(92 461)
2.3.	Налог на прибыль	(1 140)	(8 926)
2.4.	прочие, в т.ч.	(19 328)	(9 887)
2.4.1.	Выдача в подотчет	(1 187)	(1 704)
2.4.2.	Комиссия банка	(321)	(321)
2.4.3.	Пени, госпошлина	(8 019)	(5 928)
2.4.4.	Прочее, налоги, арендные платежи	(9 801)	(682)

3.1.12. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах раскрыта по строке 1260 в Бухгалтерской отчетности (Бухгалтерский баланс). Сумма 1 081 тыс.руб. отражает сумму «НДС авансов и предоплат» в размере 1 070 тыс. руб. и сумму «Недостачи и потери от порчи ценностей» в размере 11 тыс.руб.

3.1.13. Кредиты и займы

На 31 декабря 2017 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 составила в 2017 г 2 620 тыс.руб..

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 2017 году погашено 9 280 тыс.руб.

3. Договор займа № 242/2015 от 07.12.2015 на сумму 80 964 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2018 г. Обществом в 2017 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 2017 году оплата по займу не осуществлялась.

На дату составления бухгалтерской отчетности долговые обязательства не погашены.

Информация по заемным средствам представлена в таблице 3.1.14(1).

Таблица 3.1.13(1). Заемные средства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Долгосрочные заемные средства, в т.ч.	184 602	127 964
1.1	сумма основного долга	170 064	127 964
1.2	проценты	14 538	-
2	Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	-	64 423
2.1	сумма основного долга	-	54 000
2.2	проценты	-	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 2017 г.	за 2016 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;	6 196,00	4 365,00
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, в 2017 погашение на 2 620 тыс. руб.
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.; в 2017 году погашено 9 280 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

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, сроком исполнения более 12 мес., на 31.12.2017г. сумма составила 90 143 тыс. руб.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений (П1).

Просроченная кредиторская задолженность приведена в таблице 5.4 Пояснения (П1). Крупнейшие кредиторы Общества более 10% от кредиторской задолженности. представлены в Таблице 3.1.15.

Таблица 3.1.14. Крупнейшие кредиторы Общества

тыс. руб.

№п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2017	Задолженность на 31.12.2016
1	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	59 683	148 237
2	ФГУП СК «Ставропольскрайводоканал» Кисловодский Водоканал	42 613	34 073
3	ОАО «Горэлектросеть»	29 282	24 225
4	ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"	33 086	41860
5	ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	20 136	12 450
6	Население (авансы полученные)	6 429	6 284
8	АО «ГК «ИНЖГЛОБАЛ»	12 114	12 114
9	Персонал ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»	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.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице 3.1.15.

Таблица 3.1.15. Прочие характеристики оценочных обязательств

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Сумма резерва предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2017	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	4 220	Краткосрочное	До 31.12.2018	Перенос отпуска на более поздние периоды, увольнение работника.	-

3.1.16. Государственная помощь

Государственная помощь предприятию в 2017 году 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 представлена расшифровка выручки от продаж по строке 21103 отчета о финансовых результатах в разрезе прочих видов деятельности:

Таблица 3.2.1(1). Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1.	Реализация услуг ТО ВДС (тех. обслуживание внутридомовых систем)	0	1 525
2.	Реализация услуг по информационному обслуживанию абонентов	0	2 417
	Итого:	0	3 942

В таблице 3.2.1 (2) представлена расшифровка выручки от реализации услуги отопление и подогрева холодной воды на нужды ГВС.

Таблица 3.2.1(2). Расшифровка выручки по реализации теплоэнергии и подогрева холодной воды

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Кол-во, Гкал	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, Гкал	Сумма, тыс. руб.
Отопление помещений	234 632,69	487 769	89 719,95	362 013
Подогрев холодной воды на ГВС	67 110,58	138 906	40 462,25	21 307

Общество не осуществляло в 2017 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 2017 г.	за 2016 г.
Отопление помещений	441 556	316 842
Подогрев холодной воды на ГВС	123 695	26 765

Коммерческие расходы Общества представлены в отчете о финансовых результатах в разрезе всех видов деятельности, по которым они осуществлялись.

Состав затрат на производство (издержек обращения) 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 2017 г.	за 2016 г.
1	Расходы по страхованию	293	147
2	Расходы по аренде	651	532
3	Командировочные расходы	478	421
4	Расходы на мед.осмотр	451	360
5	Расходы на аттестацию и оформление допусков на работы	185	369
6	Расходы на спец.одежду	540	285
	Расходы на услуги связи и интернет	936	732
	Расходы на услуги охраны	2 380	1 980
	Расходы на налоги (транспорт, земля, имущество)	3 510	1 472
8	Прочие расходы	22 332	8 553
	ИТОГО	**31 756**	**14 851**

3.3. Прочие доходы

Ниже в таблице 3.3 представлена расшифровка прочих доходов:

Таблица 3.3 Прочие доходы

тыс. руб.

Показатели	Сумма, тыс. руб. За 2017 г.	Сумма, тыс. руб. За 2016 г.
Доходы, связанные с реализацией, выбытием ОС	-	355
Доходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов	420	169
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 507	1 186
Прочие доходы (за отсрочку платежа по установке узлов учета)	420	159
Доходы от услуг Отдела сбыта электроэнергии, Производственно-технического отдела, Аварийно-диспетчерской службы	554	1 102
Разовые услуги	-	13
Пени за несвоевременную оплату теплоэнергии и возмещение причиненных Обществу убытков	9 526	4 820
Списание кредиторской задолженности	564	34
Доходы, связанные с установкой приборов учета	1 134	3 596
Восстановление резерва по сомнительным долгам	59 820	-
Прочее	1 636	-
ИТОГО доходов	**75 581**	**11 434**

3.4. Прочие расходы

Ниже в таблице 3.4 представлена расшифровка прочих расходов:

Таблица 3.4. Прочие расходы

тыс. руб.

Показатели	Сумма За 2017 год	Сумма За 2016 год
Госпошлина к уплате	858	121
Расходы от сдачи имущества в аренду	-	181
Разовые услуги	-	2
Неустойка за нарушение сроков платежа	6 738	4 186
Расходы по установке приборов	579	3 257
Расходы от услуг ОСЭ, ПТО, АДС	5	218
Расходы, связанные с реализацией, выбытием ОС	-	10
Расходы связанные с реализацией МПЗ	336	163
Расходы на услуги кредитных организаций	348	315
Резерв по сомнительным платежам	65 886	12 550
Списанная дебиторская задолженность	8 982	3 322
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	909	1 940
Социальные расходы	424	74
Прочие расходы, в т.ч. Технико-экономическое обоснование не утвержденного инвест проекта	3 296 -	9 531 9 308
ИТОГО расходов	**88 361**	**35 870**

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 2017 год			задолженность на 31.12.2017 задолженность/(переплата)
		начислено	принято к зачету	оплачено	
Налог на добавленную стоимость	(2 028)	123 235	(104 436)	(10 825)	5 946
Налог на прибыль	(9 646)	-	-	(1 108)	(10 754)
Налог на имущество	750	3 295	-	(3 279)	766
Налог на доходы физических лиц	1 505	13 619		(14 128)	996
Загрязнение окр.Среды	(67)	117	-	-	50
Транспортный налог	17	73	-	(75)	15
Земельный налог	(24)	35	-	-	11
ИТОГО расчеты с бюджетом:	**(9 493)**	**140 374**	**(104 436)**	**(29 416)**	**(2970)**
Расчеты по социальному страхованию	76	2 801	(2 408)	(384)	85
Страховая часть трудовой пенсии	(7)	-	-	-	(7)
Доп. взносы на страх. часть пенсии работникам, занятым на работах с тяж. условиями труда	22	245	-	(240)	27
Обязательное пенсионное страхование	2 385	22 357	-	(21 763)	2 979
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	604	5 334	-	(5 198)	740
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и проф заболеваний	24	206	-	(202)	28
Страховые взносы и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний ИТОГО	**3 104**	**30 943**	**(2 408)**	**(27 787)**	**3 852**

В данной таблице сальдо на 31.12.2017 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 2017г. следующие показатели:

Таблица 3.7. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(17 023)	(39 123)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(3405)	(7 284,6)
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	6 525	2 373
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе	32 625	11 865
4.1.	Не принимаемые расходы Технико-экономическое обоснование не утвержденного инвест проекта	-	9 308
4.2	Прочие расходы	32 625	2 557
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	9	-
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль	45	-
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	3 813	6 769
8	Вычитаемые временные разницы, в том числе	19 065	33 845
8.1.	Убыток по налоговому учету	-	33 487
8.2.	Временные разницы прочие	19 065	358
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	329	16
10	Налогооблагаемые временные разницы	1 646	80
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	-

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 2016 год - убыток 32 338,00 тыс. руб. за 2017 год - убыток 13 539 тыс. руб.

«Аудиторские технологии»

3.9. Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017г. 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.

Меры по приведению чистых активов в соответствие с размером уставного капитала:
1) переоценка основных фондов Общества;
2) оптимизация денежных потоков с целью погашения кредиторской задолженности;
3) оптимизация текущих затрат на основное производство;
4) работа по повышению собираемости дебиторской задолженности по основным услугам;
5) 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.

Таблица 4.3. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1.	Арендованные основные средства	001	318 550	318 550
2.	В т.ч. арендованные зем. участки (кадастровая стоимость)	001	318 550	318 550
3.	Неисключительные права на программные продукты	012	1 351	1 351
4.	Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	МЦ.04	12 818	11 723
5.	Спецодежда в эксплуатации	МЦ.02	519	357
6.	Бланки строгой отчетности (номерные знаки)	БСО	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 которох является общедоступной и находится в сети интернет по адресу: http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2017 приведен в таблице 4.4.

Таблица 4.4 Перечень связанных сторон Общества

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром теплоэнерго»	Владеет 25,52% уставного капитала ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Владеет 24,55% уставного капитала ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»
ЗАО «Теплоинвест»	Владеет 49,93% 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 2017 г приведены в таблице 4.4

Таблица 4.4. Операции с основными хозяйственными обществами

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	2017 год		2016 год	
		Объем операций	Резерв по сомнительным долгам	Объем операций	Резерв по сомнительным долгам
Расходы					
АО "Газпром теплоэнерго"	Договор займа № 117/2014 от 08.07.2014г., доп. соглашение №2 от 24.02.2016, начислены проценты	3 183	-	2 335	-
АО "Газпром теплоэнерго"	Договор№ 55/2015 от 14.05.2015, начислены проценты	1 717	-	75	-
АО "Газпром теплоэнерго"	Договор №242/2015 от 07.12.2015, начислены проценты	972	-	357	-
АО "Газпром теплоэнерго"	Договор №144/2016 от 07.10.2016 начислены проценты	324	-	1 598	-
АО "Газпром теплоэнерго"	Договор №65/2015 от 09.04.2015 агентский	81	-	81	-
АО "Газпром теплоэнерго"	Договор №268 от 28.07.2016 ТЭО теплоснабжения	-	-	9 085	-
АО "Газпром теплоэнерго"	Договор №164-АР/2016 от 01.12.2016 аренда имущества	2	-	22	-
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	Договор поставки газа №28-1-0001/13 от 23 октября 2012 г.	248 832	-	130 912	-
Итого		**255 111**	-	**144 465**	-

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 2017 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	11 990, 89	10 247,52
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров; - прочие выплаты	 4 232,28 444,15 1 107,22 405,00 - -	 7 157,57 701,36 1 334,43 560,00 - 13,00
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	 - -	 - -
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 291,96	3 091,54

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2017 г.

Генеральный директор

Главный инженер

Первый заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по экономической и корпоративной работе

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 2017 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.

4.10. Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества.

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 2017г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски 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

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 4.10(1) Исковая работа ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" по должникам физическим лицам с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.

тыс.руб.

Отчетный месяц/год	Количество направленных исковых заявлений (судебных приказов)	Общая сумма исковых требований
январь 2017 года	*49*	*2 144,30*
февраль 2017 года	*146*	*4 056,29*
март 2017 года	*277*	*7 737,09*
апрель 2017 года	*404*	*9 433,08*
май 2017 года	*218*	*4 962,52*
июнь 2017 года	*252*	*6 955,11*
июль 2017 года	*199*	*5 258,99*
август 2017 года	*250*	*8 989,99*
сентябрь 2017 года	*225*	*6 508,75*
октябрь 2017 года	*130*	*3 995,32*
ноябрь 2017 года	*272*	*7 042,92*
декабрь 2017 года	*219*	*6 024,18*
Итого:	***2641***	***73 108,56***

Таблица 4.10(2) Исковая работа ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск" по должникам юридическим лицам с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.

тыс.руб.

Отчетный месяц/год	Количество направленных исковых заявлений (судебных приказов)	Общая сумма исковых требований
январь 2017 года	*0*	-
февраль 2017 года	*1*	*18.34*
апрель 2017 года	*4*	*436,43*
май 2017 года	*2*	*10,53*
июнь 2017 года	*38*	*19 932,17*
июль 2017 года	*1*	*5 729,83*
август 2017 года	*5*	*83249*
Итого:	**51**	**26 509,80**

Всего в 2017 году Обществом в судебные органы направлено 2679 исковых заявлений (заявлений о выдаче судебных приказов) на общую сумму 79 425 991,32 руб. (основной долг 65 728 786,47 руб., пени 13 697 204,84 руб.). По состоянию на 31.12.2017г. по указанной дебиторской задолженности Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам.

В связи с неисполнением договорных обязательств к Обществу в 2017 г. предъявлены следующие исковые заявления:

тыс.руб.

№п.п.	Истец	Ответчик	Суд, № дела, предмет иска	Цена заявленного иска, руб.		Взыскано по судебному решению, руб.	
				Осн. Долг	Штраф. санкции	Осн. Долг	Штрафн санкции
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-11007/2016. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	16 844 205,52	1 124 887,85	15 103 952,77	1 124 887,85
2	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-16253/2016. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	7 755 337,34	911 125,04	Добровольное погашение требований	911 125,04
3	ООО "Лукойл-Ставропольэнерго"	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-16607/2016. Взыскание задолженности по договору теплоснабжения от 15.11.2011 №92	6 330 817,00	85 380,46	Добровольное погашение требований	Добровольное погашение требований
4	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-16706/2016. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	8 279 563,09	459 873,04	Добровольное погашение требований	384 992,33
5	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-2251/2017. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	15 525 474,06	312 907,16	4 305 024,38	312 907,16
6	ООО "Лукойл-Ставропольэнерго"	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-3446/2017. Взыскание задолженности по договору теплоснабжения от 15.11.2011 №92	14 709 577,04	371 858,68	Добровольное погашение требований	Добровольное погашение требований
7	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-4071/2017. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	16 589 040,25	1 511 448,47	2 268 253,60	1 601 695,44
8	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-6876/2017. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	10 694 002,57	807 006,50	400 000,00	803 653,14
9	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-8121/2017. Взыскание стоимости выполненных работ по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	23 075 887,85	652 302,17	19 670 863,47	652 302,17

10	АО "Группа компаний ИНЖГЛОБАЛ" (ИНН 7718827632)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-9548/2017. Взыскание задолженности по договорам подряда №1/08-ПР от 30.08.2016г., №73623 от 31.08.2016г., №73624 от 31.08.2016г.	12 114 027,24	433 105,35	12 114 027,24	192 432,24
11	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-8268/2017. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	5 897 525,85	250 547,81	5 497 525,85	250 547,81
12	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-11903/2017. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	10 644 569,40	0,00	2 635 569,40	0,00
13	АО "Газпром газораспределение Ставрополь" (ИНН 2635014240)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-12152/2017. Взыскание задолженности по договору транспортировки природного газа № 28-7-0001/13 от 29.12.2012 г.	16 917 785,11	289 431,94	6 495 356,03	357 242,28
14	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-12561/2017. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	10 865 600,39	0,00	10 865 600,39	0,00
15	ООО "Лукойл-Ставропольэнерго"	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-15279/2017. Взыскание задолженности по договору теплоснабжения от 15.11.2011 №92	13 856 138,18	1 110 857,06	5 856 138,19	1 123 433,92
16	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-15744/2017. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	3 175 369,40	0,00	Добровольное погашение требований	0,00
17	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-17851/2017. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	5 433 868,48	0,00	5 412 645,98	0,00
18	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-19714/2017. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	13 169 134,69	0,00	13 168 134,69	0,00
19	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-20396/2017. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	3 723 549,52	2 589 671,15	Добровольное погашение требований	2 288 283,15
20	ГУП СК "Ставропольскрай водоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-20637/2017. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	4 259 845,92	0,00	4 259 845,92	0,00
21	ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-21392/2017. Взыскание задолженности за поставленный газ	17 682 000,00	827 840,77	Дело в процессе рассмотрения	Дело в процессе рассмотрения

22	АО "Горэлектросеть" (ИНН 2628002660)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-22964/2017. Взыскание задолженности по договору поставки электрической энергии № 43 от 26.11.2007г.	6 056 256,10	0,00	5 306 256,10	0,00
23	ГУП СК "Ставрополькрайводоканал" (ИНН 2635040105)	ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Арбитражный суд Ставропольского края, дело № А63-23225/2017. Взыскание задолженности по договору на отпуск воды и прием сточных вод от 18.09.2009г.	6 318 597,83	0,00	6 318 597,83	0,00

Руководитель
ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск» Д.С. Просянкин

15 февраля 2018 года