

Аудиторское заключение

Участникам, руководству ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» (правоприемника ООО «Кропоткинтеплоэнерго»)

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Кропоткинтеплоэнерго» (далее – ООО «Кропоткинтеплоэнерго»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 5 по Краснодарскому краю 28.08.2009, свидетельство серия 23 № 007389970. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 1092364001311.

Место нахождения:

Российская Федерация, 352380, Краснодарский край, г. Кропоткин, ул. Заводская, 1а.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 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», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кропоткинтеплоэнерго», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 30 ноября 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за период с 1 января 2016 г. по 30 ноября 2016 г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 1 января 2016 г. по 30 ноября 2016 г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 1 января 2016 г. по 30 ноября 2016 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Кропоткинтеплоэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ООО «Кропоткинтеплоэнерго», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В бухгалтерском учете и по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 30 ноября 2016 года числится задолженность населения за полученные услуги 68 428 тыс. руб., а по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 30 ноября 2016 года числятся авансы, полученные от населения, в сумме 8 074 тыс. руб.

В результате проведенных аналитических процедур установлено, что фактически задолженность населения за полученные услуги составляет 62 969 тыс. руб., а сумма полученных авансов от населения составляет 2 615 тыс. руб.

В результате указанных обстоятельств завышены показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 30 ноября 2016 года на сумму не менее 5 459 тыс. руб.

Кроме того, на указанную сумму искажены соответствующие показатели пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Кропоткинтеплоэнерго» по состоянию на 30 ноября 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2016 года по 30 ноября 2016 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

ООО «Кропоткинтеплоэнерго» реорганизовано в форме присоединения к ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» в соответствии с решением единственного участника ООО «Кропоткинтеплоэнерго» (решение от 19.08.2016 № 5).

Дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о прекращении деятельности ООО «Кропоткинтеплоэнерго» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» - 30 ноября 2016 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Кропоткинтеплоэнерго» является последней (заключительной) и составлена по состоянию на 30 ноября 2016 г. - дату государственной регистрации ООО «Кропоткинтеплоэнерго».

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Заключительная бухгалтерская отчетность ООО «Кропоткинтеплоэнерго» подготовлена по состоянию на 30 ноября 2016 года. В соответствии с пунктом 20 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденных Приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. № 44н, при реорганизации в форме присоединения заключительная бухгалтерская отчетность составляется только присоединяющейся организацией на день, предшествующий внесению в Реестр записи о прекращении ее деятельности.

В Единый государственный реестр юридических лиц 30 ноября 2016 года внесена запись о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения. Таким образом, заключительная бухгалтерская отчетность ООО «Кропоткинтеплоэнерго» должна быть составлена по состоянию на 29 ноября 2016 г. Данное обстоятельство не повлекло существенных искажений показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель Генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«05» апреля 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 30 ноября 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью
"Кропоткинтеплоэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)

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

Коды		
0710001		
30	11	2016
63227213		
2364002343		
40.30		
1 23 00	16	
384		

352380, Краснодарский край, Кавказский р-н, Кропоткин г, Заводская ул, дом № 1, корпус а

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.1	Основные средства	1150	1 023	1 353	700
	в том числе:				
	транспортные средства	1150.1	359	729	30
	машины и оборудования	1150.2	595	623	605
	офисное оборудование	1150.3	69	1	-
1.2	Незавершенные капитальные вложения	1150.4	-	-	65
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	760	275	12
	в том числе:				
	по договору лизинга		760	275	12
	Итого по разделу I	1100	1 783	1 628	712
2.1	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 995	2 994	2 726
	в том числе:				
	материалы		2995	2994	2726
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	54	352	226
3.1	Дебиторская задолженность	1230	67 603	58 001	62 676
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1230.1	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1230.2	67 603	58 001	62 676
	покупателей и заказчиков	1230.2.1	61 273	55 193	61 863
	авансы выданные	1230.2.2	1 217	466	116
	прочая	1230.2.3	5 113	2 342	697
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	459	1 465	2 373
	в том числе:				
	на расчетных счетах	1250.1	346	1 288	2 206
	в кассе	1250.2	113	177	167
	Прочие оборотные активы	1260	71	97	524
	в том числе:				
	недостачи и потери от порчи ценностей	1260.1	1	1	1
	налоги, подлежащие вычету	1260.2	-	-	394
	неисключительные права пользования	1260.3	70	96	129
	Итого по разделу II	1200	71 182	62 909	68 525
	БАЛАНС	1600	72 965	64 537	69 237



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 104	7 348	6 050
	Итого по разделу III	1300	21 114	7 358	6 060
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 944	8 000	7 391
3.3	Кредиторская задолженность	1520	44 423	45 699	54 906
	в том числе:	1520.1			
	поставщики и подрядчики		26 699	27 600	33 962
	авансы полученные	1520.2	6 906	5 132	2 582
	задолженность по налогам и сборам	1520.3	6 264	6 674	7 328
	задолженность перед внебюджетными фондами	1520.4	1 669	2 532	4 817
	задолженность перед персоналом	1520.5	2 691	3 300	5 962
	прочая	1520.6	194	461	255
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	484	3 480	880
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	51 851	57 179	63 177
	БАЛАНС	1700	72 965	64 537	69 237

Руководитель

(подпись)

Фадеев Андрей Андреевич

(расшифровка подписи)

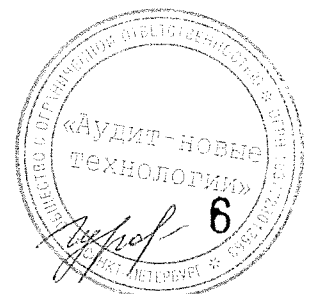
Главный бухгалтер

(подпись)

Рыбак Надежда Яковлевна

(расшифровка подписи)

30 ноября 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Ноябрь 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "Кропоткинтеплоэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство, передача и распределение пара и горячей воды
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	11	2016
63227213		
2364002343		
40.30		
1 23 00	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Ноябрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	237 004	258 695
	в том числе:	21101		
	ОТОПЛЕНИЕ		178 970	197 854
	ГВС	21102	54 332	57 668
	Прочая реализация		3 702	3 173
	Себестоимость продаж	2120	(188 387)	(198 408)
	в том числе:	21201		
	ОТОПЛЕНИЕ		(118 790)	(135 014)
	ГВС	21202	(68 587)	(62 262)
	Прочая реализация		(1 010)	(1 132)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 617	60 287
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	(27 837)	(38 266)
	в том числе:	22201		
	ОТОПЛЕНИЕ		(12 898)	(21 225)
	ГВС	22203	(14 728)	(16 916)
	Прочая реализация		(211)	(125)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 780	22 021
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	601	51
	Проценты к уплате	2330	(494)	(487)
	Прочие доходы	2340	1 341	619
	в том числе:	2341		
	пеня по хозяйственным договорам		1 057	552
	госпошлина	2342	204	57
	реализация МПЗ	2343	-	-
	прочее	2344	80	-
	ОСАГО	2345	-	10
	Прочие расходы	2350	(4 763)	(20 045)
	в том числе:	2351		
	реализация ОС		-	-
	выплаты социального характера по кол. договору	2352	(15)	(1 051)
	аренда жилья	2353	-	(195)
	услуги кредитных организаций	2354	(235)	(271)
	загрязнение окружающей среды	2355	(20)	(12)
	госпошлина	2356	(447)	(348)
	штрафы, пени	2357	(197)	(185)
	прочее	2358	(150)	(163)
	выплаты предусмотренные законодательством	2359	(42)	(37)
	единовременная премия	2360	(58)	-
	Культурно-развлекательные мероприятия	2361	(4)	-
	резервы по сомнительным долгам	2362	(3327)	(17 694)
	Списание просроченной дебиторской задолженности	2363	(268)	(89)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 465	2 159
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 540)	(274)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(176)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 925	1 693



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Ноябрь 2016 г.

Коды	
0710003	
30	11
2016	
63227213	
2364002343	
40.30	
1 23 00	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью
"Кропоткинтеллоэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Производство, передача и распределение пара и горячей воды

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2014 г.	3100	10	-	-	-	6 050	6 060
Увеличение капитала - всего: за 2015 г.	3210	-	-	-	-	1 693	1 693
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 693	1 693
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(395)	(395)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(395)	(395)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. За 2016 г.	3200	10	-	-	-	7 348	7 358
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 925	13 925
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 925	13 925
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(169)	(169)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(169)	(169)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 30 ноября 2016 г.	3300	10	-	-	-	21 104	21 114




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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	6 060	1 693	(395)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	6 060	1 693	(395)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	6 050	1 693	(395)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	6 050	1 693	(395)
Уставной капитал				
до корректировок	3402	10	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	21 114	7 358	6 060

Руководитель  Фадеев Андрей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Рыбак Надежда Яковлевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2016 г.

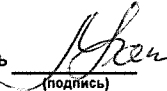



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Ноябрь 2016 г.

		Коды		
		0710004		
Дата (число, месяц, год)		30	11	2016
Форма по ОКПО		63227213		
Идентификационный номер налогоплательщика		2364002343		
Вид экономической деятельности		40.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности		1 23 00 16		
Общество с ограниченной ответственностью / частная		384		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
Наименование показателя	Код	За Январь - Ноябрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	235 710	241 160	
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	230 442	232 985	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	-	-	
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	
авансы полученные	4114	3326	4350	
прочие поступления	4119	1 942	3 825	
Платежи - всего	4120	(234 956)	(240 650)	
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(159997)	(160 212)	
в связи с оплатой труда работников, в том числе	4122	(71 245)	(75 321)	
страховые взносы	4122.1	(16357)	(17 726)	
налога на прибыль организаций	4124	(2 577)	(3 588)	
авансы выданные	4125	(169)	(395)	
процентов по долговым обязательствам	4126	-	-	
прочие платежи	4129	(968)	(1 134)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	754	510	
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 от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4213	-	-	
	4214	-	-	
	4215	-	-	
прочие поступления	4219	-	-	
Платежи - всего	4220	(42)	(1 150)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42)	(1 150)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного	4224	-	-	
	4225	-	-	
прочие платежи	4229	-	-	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(42)	(1 150)	



Наименование показателя	Код	За Январь - Ноябрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	6 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	6 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 718)	(6 268)
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	4322	(169)	(395)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 549)	(5 873)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 718)	(268)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1006)	(908)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 465	2 373
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	459	1 465
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Фадеев Андрей Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Рыбак Надежда Яковлевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2016 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Кропоткинтеплоэнерго»
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за период с 01.01.2016 по 30.11.2016.**

2016 г.



1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Кропоткинтеплоэнерго», сокращённое наименование ООО «Кропоткинтеплоэнерго», далее Общество.

Юридический адрес Общества: г. Кропоткин, Краснодарского края, ул. Заводская, 1 а.

Фактическое местонахождение: г. Кропоткин, Краснодарского края, ул. Заводская, 1а.

E-mail: krop-teplo@mail.ru

Сайт Общества в сети Интернет: www.kropteplo.ru

Регистрация Общества:

Общество создано на основании Решения единственного участника ООО «Межрегионтеплоэнерго», зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №5 по Краснодарскому краю от 28 августа 2009 года под регистрационным № 1092364001311.

ИНН – 2364002343, КПП – 236401001.

Общество действует на основании Устава, утвержденного Решением Единственного учредителя №1 от 20 августа 2009г.

На основании решения №5 единственного участника Общество с ограниченной ответственностью «Кропоткинтеплоэнерго» от 19 августа 2016 г. ООО «Кропоткинтеплоэнерго» реорганизовано путем присоединения к ООО Газпром теплоэнерго Краснодар 30 ноября 2016 года.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственному учредителю принадлежит одна доля номинальной стоимостью 10 000 рублей уставного капитала учреждаемого Общества.

Изменения размера Уставного капитала Общества

За период с 01.01.2016г по 30.11.2016 г. сумма Уставного капитала не изменялась.

Филиалы и представительства Общества

В 2016 году Общество не имело филиалов и структурных подразделений.

Основные виды деятельности общества в 2016 году:

В соответствии с Уставом и кодом ОКВЭД:

- -производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии с использованием паровых и водогрейных котлов;
- -производство пара и горячей воды (тепловой энергии), проведение эксплуатационных испытаний тепловых сетей;
- -эксплуатация объектов газового хозяйства; другие виды деятельности.



Общество осуществляло свою деятельность на основании следующей лицензии;

Таблица 1

Лицензия № ВХ-30-006062	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	от 20 июня 2016г.бессрочно
Лицензия №ЛО-23-01-004264	Медицинская деятельность	24.02.2012 г.,бессрочно

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который действует на основании Устава.

Генеральный директор - Фадеев Андрей Андреевич (в соответствии с Уставом Общества и приказом № 14-П от 30 января 2015г. избран со сроком на 1 год.) , приказ № 29-П от 25.01.2016 г.продлены полномочия Генерального директора сроком на 3 года.

Главный бухгалтер - Рыбак Надежда Яковлевна (в соответствии с приказом о назначении №25-ЛС от 21 февраля 2011 г.)

Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия в количестве 3 человек избрана решением Общества № 1 от 22 апреля 2016 г. в следующем составе:

Крыканова Ольга Викторовна — начальник контрольно — ревизионного отдела
ОАО «Газпром теплоэнерго»;

Серая Карина Анатольевна — главный специалист контрольно-ревизионного отдела
ОАО «Газпром теплоэнерго»;

Попов Юрий Викторович -- главный специалист контрольно-ревизионного отдела
ОАО «Газпром теплоэнерго».

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская , д. 3, корпус 2.

Почтовый адрес: 117420, г.Москва,а/я 23

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:



ООО «Аудит- НТ является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2014 году - 256 человек
- в 2015 году - 249 человек
- в 2016 году - 249 человек

1.Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

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 1998г. №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 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. №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 30.12.2015г №123-П.

Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

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

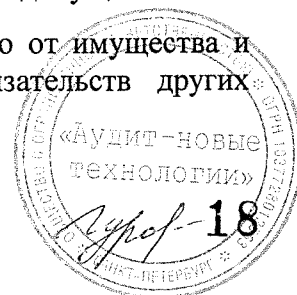
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2

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 составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);



- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика, применяемая в период с 01.01.2016 по 30.11. 2016 году, существенно не отличалась от Учетной политики 2015 года.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Операций с иностранной валютой не было.

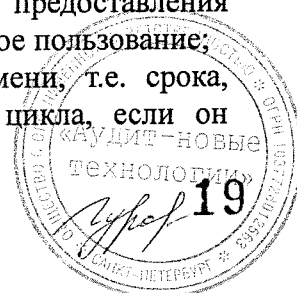
Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;



- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки общество не имеет.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

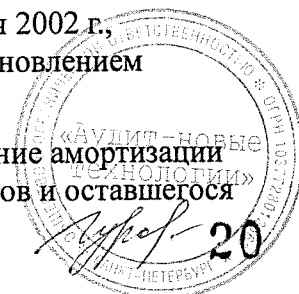
Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося



срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Незавершенные капитальные вложения

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.



Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности, подлежащие списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.



Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- оценочное обязательство (для оплаты отпусков). В соответствии с нормами ПБУ 8/2010 Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором у работника, выполняющего трудовые функции, появляется право на отпуск. Начисление оценочного обязательства производится ежемесячно и ведется по каждому работнику отдельно.

Порядок учета кредитов и займов

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:

- принятой в договоре;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.



Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.



Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется по дебету счетов 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенных капитальных вложений в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.



События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2016 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2015г.

2. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу



Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год (табличная часть) (далее по тексту Приложения П-1).

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Таблица 4

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	до 1.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет
Прочие	от 2 до 20 лет

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

в 2016 г. - 6 656 тыс. руб.

в 2015 г. - 0 тыс. руб.

Стоимость объектов, возвращенных арендодателю:

в 2016 г. - 2 306 тыс. руб.

в 2015 г. - 1 771 тыс. руб.

Финансовые вложения

В проверяемом периоде долгосрочные финансовые вложения отсутствовали.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в Разделе 4 Приложения П-1 (таблица 4.1 и 4.2)

Обществом не создавался резерв под обесценение МПЗ.

Краткосрочная дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице Приложения П-1.

Основными дебиторами являются (в тыс.руб.):

- Население –68 428
- Предприятия финансируемые из местного бюджета — 4454.
- ЖСК — 4707

По статье «Авансы выданные» основную долю составляют авансы по лизинговым платежам и по приобретению материалов:

- ООО "Машлизинг- ТЭК» -759

Авансы выданные отражены в отчетности включая НДС.



Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В течение 2014-2016 годов Общество не осуществляла и не получала платежи в иностранной валюте.

В соответствии п.16. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Свернуто в Отчете показаны подотчетные суммы, выданные и возвращенные в течение отчетного периода, возвращенные суммы излишне выплаченной заработной платы, а также суммы до выяснения, полученные и возвращенные в течение отчетного периода.

Сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, показана в части, не закрытой поступлениями товаров, работ и услуг.

Сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков, представлена в отчете в части, не погашенной отгрузкой товаров, работ и услуг.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных и выданных авансов.

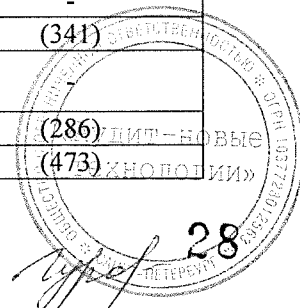
В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.

Прочие денежные поступления и выплаты Отчета о движении денежных средств

Таблица 15

тыс. руб.

Наименование показателя	за период с 01.01.2016 по 30.11.2016	за 2015 г.
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	1942	3825
Поступление ошибочно перечисленных средств	-	-
госпошлина	205	358
Реализация ОС	-	-
Металлолом	-	-
Пеня	1057	-
Страхование	-	10
Проценты по не сниж. остатку	601	-
Пеня по хоз.договорам	-	556
прочие поступления	79	2901
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(969)	(1134)
Пеня по хоз.договорам	(136)	-
Косвенные налоги в составе платежей	-	-
выплаты социального характера	(18)	(34)
выплаты на благотворительность	-	-
госпошлина	(444)	(341)
штрафы, пени	(165)	-
суммы до выяснения	-	(286)
прочие	(206)	(473)



Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице.

Наименование показателя	Строка отчета о движении денежных средств	тыс.руб	
		за период с 01.01.2016 по 30.11.2016	за 2015 г.
Денежные выплаты работникам ИТОГО	4122	54539	57595
Денежные выплаты работникам	4122	(47833)	(50122)
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	(6428)	(7125)
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	(208)	(322)
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	(70)	(89)
прочие суммы, уплаченные от имени работников	4122	-	-

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	тыс. руб.		
	30.11.16	31.12.15	31.12.14
Нераспределенная прибыль отчетного года	13925	1693	1526
Нераспределенная прибыль прошлого года	7348	6050	4524
Дивиденды по решению единственного участника	(169)	(395)	0
Распределение прибыли по решению единственного участника	0	0	0
Резерв отпусков	0	0	0
Итого:	21104	7348	6050

Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 3.3 Приложения.

Основные кредиторы, тыс.руб.:

- ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар" — 19997
- ООО "Водоканал" – 1129 ;
- ОАО "НЭСК" – 4571;
- ООО «Юг Бизнес Центр» - 430



Авансы полученные :

- Население (потребители тепловой энергии) 8150 тыс.руб.
- Авансы полученные отражены в отчетности включая НДС.

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 30.11.2016 составляют 484 тыс руб.

1. Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Таблица 9

	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Отопление	178970	197854
ГВС	54332	57668
Прочая реализация	3702	3173
Итого выручка (стр 2110)	237004	258695

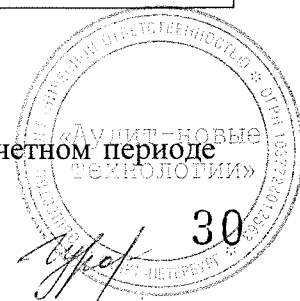
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

тыс. руб.

Таблица 10

	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Отопление	(118790)	(135014)
ГВС	(68587)	(62262)
Прочая реализация	(1010)	(1132)
Итого себестоимость (2120)	(188387)	(198408)

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.



тыс. руб.

Таблица 11

	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Управленческие расходы,	(27837)	(38266)
В т.ч. материальные затраты	(3376)	(2858)
Расходы на оплату труда	(15410)	(19955)
Страховые взносы ПФР и соц.страх	(4183)	(5903)
Амортизация	(242)	(256)
Прочие	(4626)	(9294)

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Таблица 12

	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Материальные затраты	(146136)	(160928)
Затраты на оплату труда	(49279)	(53074)
Отчисления во внебюджетные фонды	(12997)	(14689)
Амортизация основных средств	(2284)	(432)
Прочие затраты	(5528)	(7551)
Итого:	(216224)	(236674)

Прочие доходы

тыс. руб.

Таблица 13

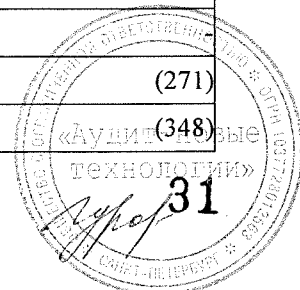
	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Пеня по хоз.договорам	1057	553
Возврат госпошлины	204	56
Страховые выплаты ОСАГО	-	10
Проценты к получению	-	-
Прочие	80	-
Итого:	1341	619

Прочие расходы

Тыс. руб.

Таблица 14

Наименование	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Расходы связанные с компенсацией стоимости жилья сотрудникам и начисления по ним		(195)
Выплаты социального характера	(15)	(1051)
Выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	(42)	(37)
Штрафы, пени	(197)	(185)
Налог на выбросы сверх лимита	(20)	(12)
Единовременная премия	(58)	
Кассовое обслуживание	(235)	(271)
Госпошлина	(447)	(348)



Наименование	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Проценты к получению	-	-
Списание просроченной дебиторской задолженности	(268)	(89)
Списание РБП	-	-
Резервы по сомнительным долгам	(3327)	(17694)
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью.	-	-
Культурно-развлекательные мероприятия (детский новогодний утренник, празднование «Дня энергетика»)	(4)	-
Прочие расходы	(150)	(163)
Итого:	(4763)	(20045)

Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
Налог прибыль	(3540)	(274)

Данные по заемным средствам приведены в таблицах:

За период с 01.01.2016 по 30.11.2016

№ договора, дата	Займодавец	Сумма займа	Срок возврата по договору	Остаток займа по договору	Поступления	Погашение	Остаток займа на 30.11.2016г
96/2015 от 01.07.2015	ОАО «Газпром теплоэнерго»	6000	30.09.2016 г.	-	-	-	6000
192/2014 от 30.09.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	2000	25.09.2016 г.	-	-	1056	644
Итого		8000	-	-	-	1056	6944

Проценты, начисленные представлены в таблице ниже тыс. руб.

№ договора, дата	Кредитор, Займодавец	Задолженность на 31.12.2015г	Сумма начисленных процентов	Выплачены проценты	Задолженность на 30.11.2016 г.
192/2014 от 30.09.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	-	123	123	0
96/2015 от 01.07.2015	ОАО «Газпром теплоэнерго»	-	371	371	0
Итого	-	-	494	494	0



**Данные по заемным средствам приведены в таблицах:
2015год**

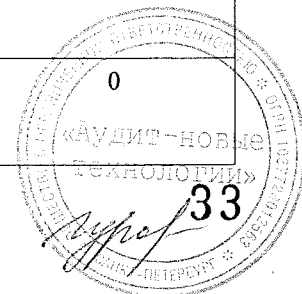
№ договора, дата	Заимодавец	Сумма займа	Срок возврата по договору	Остаток займа по договору	Поступления	Погашение	Остаток займа на 31.12.2015г
126/2014 от 15.07.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	5000	28.03.2014 г.	5000	-	5000	-
96/2015 от 01.07.2015	ОАО «Газпром теплоэнерго»	6000	30.09.2016 г.	-	6000	-	6000
192/2014 от 30.09.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	2000	25.09.2016 г.	2000	-	-	2000
Итого		13000	-	7000	6000	5000	8000

**Проценты, начисленные представленные в таблице ниже
тыс. руб.**

№ договора, дата	Кредитор, Заимодавец	Задолженность на 31.12.2014г	Сумма начисленных процентов	Выплачены проценты	Задолженность на 31.12.2015 г.
203/2013 от 14.08.2013	ОАО «Газпром теплоэнерго»	80	-	80	-
242/2013 от 29.10.2013	ОАО «Газпром теплоэнерго»	79	-	79	-
126/2014 от 15.07.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	191	134	325	-
192/2014 от 30.09.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	41	124	165	-
96/2015 от 01.07.2015	ОАО «Газпром теплоэнерго»	-	228	228	-
Итого		391	486	877	-

**Данные по заемным средствам приведены в таблицах:
2014год**

№ договора, дата	Заимодавец	Сумма займа	Срок возврата по договору	Остаток займа по договору	Поступления	Погашение	Остаток займа на 31.12.2014г
126/2014 от 15.07.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	5000	28.03.2014 г.	-	5000	-	5000
242/2013 от 29.10.2013	ОАО «Газпром теплоэнерго»	2000	20.11.2013 г.	2000	-	2000	0



192/2014 от 30.09.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	2000	25.09.2015 г.	-	2000	-	2000
Итого		4700		2000	7000	2000	7000

Проценты, начисленные представленные в таблице ниже тыс. руб.

№ договора, дата	Кредитор, Заимодавец	Задолженность на 01.01.2014г	Сумма начисленных процентов	Выплачены проценты	Задолженность на 31.12..2014 г.
203/2013 от 14.08.2013	ОАО «Газпром теплоэнерго»	80		-	80
242/2013 от 29.10.2013	ОАО «Газпром теплоэнерго»	27	52	-	79
126/2014 от 15.07.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	-	191	-	191
192/2014 от 30.09.2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	-	41	-	41
Итого		107	283		391

1. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Хотя за прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России не улучшилась, экономике по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

Социальные обязательства

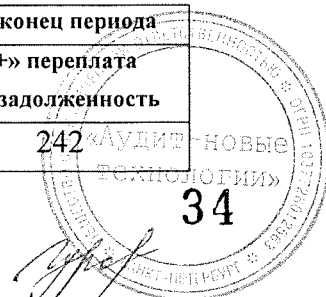
Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. В обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «->» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «->» задолженность
НДС	-6316	17280	23838	242



тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС(налоговый агент)	-351	300	651	0
Прибыль	957	10466	6932	-2577
Налог на имущество	-	3	2	-1
НДФЛ	-808	6728	7056	-480
Транспортный налог	-22	-	51	29
Оплата за негативное воздейст. на окр. среду	-10	-	33	23
Итого	-6550	61003	64789	-2764
Внебюджетные фонды (свернутое сальдо)	-2533	16889	18158	-1264

Судебные разбирательства

за период с 01.01.2016г по 30.11. 2016 году к следующим контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства:

тыс. руб.

Таблица 19

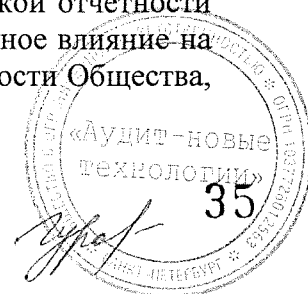
Контрагент	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основная сумма, санкции)	Предполагаемый результат судебного разбирательства		
		Предъявлено	Оплачен о	В разбирательстве	Взыскани е
Физические лица, УК	О возврате дебиторской задолженности	26521	6938	-	19583
Юридически е лица	О возврате дебиторской задолженности	2326	1169	446	711

Резервы под условные обязательства

В период с 01.01.2016 по 30.11.2016 Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

2. События после отчетной даты

За период после 30 ноября 2016 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.



3. Информация о связанных сторонах

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты не проводились.

Таблица 18

Осуществленные операции со связанными сторонами	За период с 01.01.2016 по 30.11.2016	2015
<i>Связанные стороны хозяйственного общества</i>		
1. АО «Газпром теплоэнерго»		
1.1 Приобретено услуг по договору форма расчетов денежная	96	5
1.2. АО «Газпром теплоэнерго» выдано займов	0	6000
1.3. АО «Газпром теплоэнерго» задолженность на конец года	0	8005
Задолженность перед ОАО «Межрегионтеплоэнерго» на конец отчетного периода	0	0
2. ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»		
2.1 Приобретено услуг по договору форма расчетов денежная	403	134034
2.2. ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» задолженность на конец года	-61	
Задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» на конец отчетного периода	19997	22533

Информация о займах раскрыта и процентах с АО «Газпром теплоэнерго» раскрыта в разделе 5

4. Информация по прекращаемой деятельности

На основании решения №5 единственного участника Общество с ограниченной ответственностью «Кропоткинтеплоэнерго» от 19 августа 2016 г. ООО «Кропоткинтеплоэнерго» реорганизовано путем присоединения к ООО Газпром теплоэнерго Краснодар» 30 ноября 2016 года.

5. 6. Выплаты основному управленческому персоналу

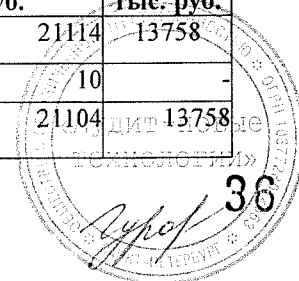
Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, главного бухгалтера, главного инженера и главного экономиста.

Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу за период с 01.01.2016 по 30.11.2016 г. составила 3138 тысяч рублей, за 2015 год составила 3156 тысяч рублей.

6. Чистые активы Общества

Таблица 19

Показатель	Сумма на 30.11.2015г., тыс. руб.	Сумма на 30.11.2016г., тыс. руб.	Динамика (+,-), тыс. руб.
Чистые активы	7358	21114	13758
Уставный капитал	10	10	-
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	7348	21104	13758



7. Обеспечение обязательств

В обеспечении обязательств по договору аренды объекта недвижимого имущества (объекта теплоснабжения) №111 от 29.12.2014 г.находящегося в муниципальной собственности Кропоткинского городского поселения, Кавказского района , Обществом была предоставлена банковская гарантия в сумме 610 тыс. руб.,по договору банковской гарантии №5622/0001 от 29.12.2014г. с АБ «Первомайский» на срок с 29.12.2014 г по 03.12.2015 г.

Во исполнение надлежащего исполнения своих обязательств по договору о банковской гарантии №5622/0001 от 29.12.2014г.с АБ «Первомайский»,Обществом получено обеспечение по договору поручительства №562/0001/1 от 29.12.2014г. С Фадеевым А.А.(генеральным директором) на сумму 610 тыс. руб., сроком с 29.12.2014 г. по 03.12.2020 г.

В обеспечении обязательств по договору займа между ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» и АО «Газпром теплоэнерго» выданы обеспечения в размере 9 000 000 руб. в виде поручительства на строк с 16.09.2017 по 15.09.2019.

8.Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

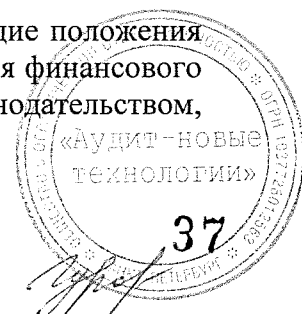
Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

9.Управление рисками

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 30 ноября 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, законодательством, является высокой.



Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

В течение отчетного периода выручка по населению составила 74,8% от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае снижения платежеспособности покупателя.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и их эквивалентов. Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.



Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования).

30 ноября 2016 г.

Генеральный директор
ООО «Кропоткинтеплоэнерго»

Гл. бухгалтер

 А.А. Фадеев
 Н.Я. Рыбак



**Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах П-1 ООО "Кропоткинтеллоэнерго" (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало		Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5161	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5181	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-



**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			Выбыло объектов				Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за январь - ноябрь 2016 г.	9 477	(8 124)	1 954	(1539)	1 539	(2 284)	-	-	9 892	(8 869)		
	5210	за 2015 г.	3 312	(2 677)	6 219	(64)	54	(5 501)	-	-	9 477	(8 124)		
в том числе: Транспортные средства	5201	за январь - ноябрь 2016 г.	4 055	(3 325)	1 954	(1 101)	1 101	(2 089)	-	-	4 908	(4 313)		
	5211	за 2015 г.	1 448	(1 419)	2 660	(54)	54	(1 960)	-	-	4 054	(3 325)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за январь - ноябрь 2016 г.	5 333	(4711)	-	(438)	438	(195)	-	-	4 895	(4468)		
	5212	за 2015 г.	1 775	(1 170)	3 559	-	-	(3 541)	-	-	5 334	(4 711)		
Офисное оборудование	5203	за январь - ноябрь 2016 г.	89	(88)	-	-	-	-	-	-	89	(88)		
	5213	за 2015 г.	89	(88)	-	-	-	-	-	-	89	(88)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за январь - ноябрь 2016 г.	-	1 954	-	(1 954)	-
	5250	за 2015 г.	65	6 219	(65)	(6 219)	-
в том числе: проектные работы технического перевооружения, закладка тепловых сетей	5241	за январь - ноябрь 2016 г.	-	407	-	(407)	-
	5251	за 2015 г.	65	-	(65)	-	-
Журавлиная в. 10 Машины и оборудования	5242	за январь - ноябрь 2016 г.	-	1 547	-	(1 547)	-
	5252	за 2015 г.	-	253	-	(253)	-
Транспортные средства	5243	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2015 г.	-	5966	-	(5966)	-
Офисное оборудование	5244	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Код	
		за январь - ноябрь 2016	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-



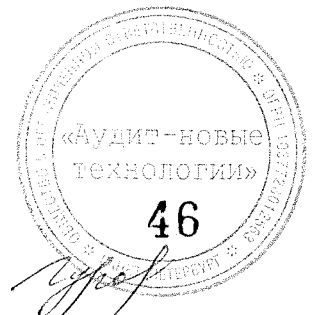
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	16 589	12 239	14 010
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		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
												за январь - ноябрь 2016 г.	за январь - ноябрь 2016 г.	за январь - ноябрь 2016 г.
Долгосрочные - всего	5301	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вылазами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												выбыло
Запасы - всего	5400	за январь - ноябрь 2016 г.	2 994	-	8 712	(8 711)	-	X	2 995	-		
	5420	за 2015 г.	2 726	-	9 155	(8 887)	-	X	2 994	-		
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за январь - ноябрь 2016 г.	2 994	-	8 712	(8 711)	-	-	2 995	-	
5421		за 2015 г.	2 726	-	9 155	(8 887)	-	-	2 994	-		
Готовая продукция	5402	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	восстановление резерва				корректировка резерва (в том числе создание)	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за январь - ноябрь 2016 г.	77 521	(19520)	91 210	(77253)	(268)	-	(3327)	90 450	(22847)	90 450	(22847)
	5530	за 2015 г.	64 502	(1 826)	77 521	(64 413)	(89)	-	(17 694)	77 521	(19 520)	77 521	(19 520)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за январь - ноябрь 2016 г.	74 716	(19520)	84 120	(74448)	(268)	-	(3327)	84 120	(22847)	84 120	(22847)
	5531	за 2015 г.	63 689	(1 826)	74 716	(63 600)	(89)	-	(17 694)	74 716	(19 520)	74 716	(19 520)
Авансы выданные	5512	за январь - ноябрь 2016 г.	446	-	1217	(446)	-	-	-	1 217	-	1 217	-
	5532	за 2015 г.	116	-	446	(116)	-	-	-	466	-	466	-
Прочая	5513	за январь - ноябрь 2016 г.	2 359	-	5 113	(2359)	-	-	-	5 113	-	5 113	-
	5533	за 2015 г.	697	-	2 359	(697)	-	-	-	2 359	-	2 359	-
Итого	5500	за январь - ноябрь 2016 г.	77 521	(19520)	91 210	(77253)	(268)	-	(3327)	90 450	(22847)	90 450	(22847)
	5520	за 2015 г.	64 502	(1 826)	77 521	(64 414)	(89)	-	(17 694)	77 521	(19 520)	77 521	(19 520)

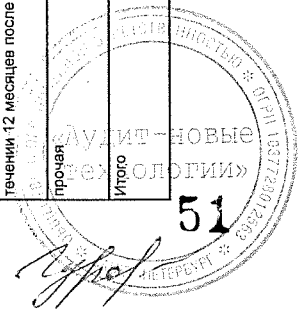


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22847	-	19 520	-	1826	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 847	-	19 520	-	1826	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

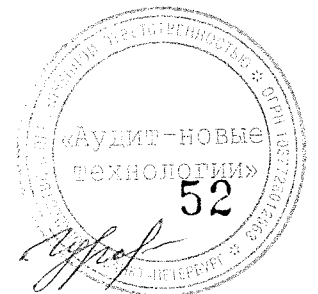
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за январь - ноябрь 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за январь - ноябрь 2016 г.	53 700	44 917	-	-	(47 250)	-	-	51 367
	5580	за 2015 г.	62 297	52 186	-	-	(60 783)	-	-	53 700
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за январь - ноябрь 2016 г.	27 600	26 699	-	-	(27 600)	-	-	26 699
	5581	за 2015 г.	33 962	27 600	-	-	(33 962)	-	-	27 600
авансы полученные	5562	за январь - ноябрь 2016 г.	5 132	6 906	-	-	(5 132)	-	-	6 906
	5582	за 2015 г.	2 582	5 132	-	-	(2 582)	-	-	5 132
расчеты по налогам и взносам	5563	за январь - ноябрь 2016 г.	9 207	7 933	-	-	(9 207)	-	-	7 933
	5583	за 2015 г.	12 145	9 207	-	-	(12 145)	-	-	9 207
задолженность перед персоналом	5564	за январь - ноябрь 2016 г.	3 300	2 691	-	-	(3 300)	-	-	2 691
	5584	за 2015 г.	5 962	3 300	-	-	(5 962)	-	-	3 300
займы	5565	за январь - ноябрь 2016 г.	8 000	494	-	-	(1 550)	-	-	6 944
	5585	за 2015 г.	7 391	6 486	-	-	(6 877)	-	-	8 000
в т.ч. займы подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	5567	за январь - ноябрь 2016 г.	6 000	494	-	-	(1 550)	-	-	6 944
	5587	за 2015 г.	5 962	6 486	-	-	(6 877)	-	-	8 000
прочая	5566	за январь - ноябрь 2016 г.	461	194	-	-	(461)	-	-	194
	5586	за 2015 г.	255	461	-	-	(255)	-	-	461
Итого	5550	за январь - ноябрь 2016 г.	53 700	44 917	-	-	(47 250)	-	X	51 367
	5570	за 2015 г.	62 297	52 186	-	-	(60 783)	-	X	53 700



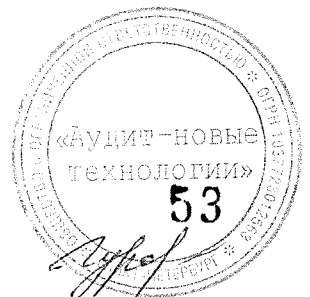
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за январь -ноябрь 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	146 136	160 928
Расходы на оплату труда	5620	49 279	53 074
Отчисления на социальные нужды	5630	12 997	14 689
Амортизация	5640	2284	432
Прочие затраты	5650	5 528	7 551
Итого по элементам	5660	216 224	236 674
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	216 224	236 674



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 480	6 187	(9183)	-	484
в том числе:						
резерв по годовому вознаграждению	5701	3 255	-	(3255)	-	-
Резерв отпусков	5702	225	6 187	(5928)	-	484



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 30 ноября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	610	610
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9000	610	610
в том числе:				
	5811	-	-	-

