

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

*К годовой бухгалтерской отчетности  
ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» за 2016 год*

г. Краснодар

## **Раздел 1. Общие сведения**

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

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

### **Полное наименование организации:**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Краснодар».

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

**Местонахождение Общества:** г. Краснодар, ул. Буденного 117/2, оф.313

### **Общество имеет структурные подразделения:**

Армавирский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»;  
Туапсинский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»;  
Кропоткинский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»;  
Геленджикский филиал ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар».

### **Существенные изменения хозяйственной деятельности Общества**

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

На 31.12.2016г. уставный капитал Общества составляет 7 130 000 рублей. Имущество (активы) и обязательства переданы Обществу на основании Передаточных актов от 19.08.2016г. и показателей заключительных балансов на 30.11.2016г. ООО «Армавиртеплоэнерго», ООО «Кропоткинтеплоэнерго», ООО «Геленджиктеплоэнерго», ООО «Газпром теплоэнерго Туапсе». Различия показателей по передаточному акту и показателей заключительного баланса связано с ведением хозяйственной деятельности ООО «Армавиртеплоэнерго», ООО «Кропоткинтеплоэнерго», ООО «Геленджиктеплоэнерго», ООО «Газпром теплоэнерго Туапсе» с 19.08.2016г. по 30.11.2016г. Передаточными актами предусмотрено, что изменение вида, состава, стоимости имущества ООО «Армавиртеплоэнерго», ООО «Кропоткинтеплоэнерго», ООО «Геленджиктеплоэнерго», ООО «Газпром теплоэнерго Туапсе», а так же возникновение, изменение и прекращение прав и обязанностей ООО «Армавиртеплоэнерго», ООО «Кропоткинтеплоэнерго», ООО «Геленджиктеплоэнерго», ООО «Газпром теплоэнерго Туапсе», которые могут произойти после даты, на которую составлен передаточный акт, принимаются ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» согласно заключительной отчетности реорганизованных Обществ. Показатели по входящим балансовым показателям приведены в таблице ниже:



Наименование показателя	Код	Тыс.руб.			
		Армавир На 30 ноября 2016 г.	Кропоткин На 30 ноября 2016 г.	Туапсе На 30 ноября 2016 г.	Геленджик На 30 ноября 2016 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы	1110				
Результаты исследований и разработок	1120				
в том числе:					
Нематериальные поисковые активы	1130				
Материальные поисковые активы	1140				
Основные средства	1150				
Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 634	1 023	3 430	22 012
Финансовые вложения	1170				
Отложенные налоговые активы	1180				
Прочие внеоборотные активы	1190	3		30 978	13 492
Итого по разделу I	1100	0	0	0	9
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210				
в том числе:					
Сырье и материалы	12101	23 003	2 995	5 077	9 604
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220				
		0	54		
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>191 476</b>	<b>68 363</b>	<b>102 057</b>	<b>148 491</b>
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301				
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 686	1 217	1 327	1 371
Расчеты по налогам и сборам	12303	161 573	61 273	93 697	126 936
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	14 580	3 904	87	96
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 637	1 969	6 946	20 088
		0			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250				
в том числе:					
денежные средства		4 015	459	98	42
Расчетные счета	12501				
Касса	12502	118	113		1
Прочие специальные счета	12503	1 411	346	98	41
Прочие оборотные активы	1260	2 486			0
Итого по разделу II	1200	348	71		2 131
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>218 841</b>	<b>71 942</b>	<b>107 232</b>	<b>160 268</b>
		<b>241 479</b>	<b>72 965</b>	<b>141 640</b>	<b>195 781</b>

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	Армавир	Кропоткин	Туапсе	Геленджик
		На 30 ноября 2016 г.	На 30 ноября 2016 г.	На 30 ноября 2016 г.	На 30 ноября 2016 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310				
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	10	10	100	10
Переоценка внеоборотных активов	1340				
Добавочный капитал (без переоценки)	1350				
Резервный капитал	1360				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370				
Итого по разделу III	1300	38 429	21 106	-150 240	-61 084
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1410	0	0	0	19 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	55			11
Оценочные обязательства	1430				
Прочие обязательства	1450				
Итого по разделу IV	1400	55	0	0	13 645
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510				
займы		25 804	6 945	3 171	123 983
проценты по займам		10 000		3 150	89 791
		15 804		21	34 192
<b>Кредиторская задолженность</b>	1520				
в том числе:		<b>173 660</b>	<b>44 420</b>	<b>287 884</b>	<b>97 176</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	159 242	26 699	280 811	49 032
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 079		0	13 854
Расчеты по налогам и сборам	15203	1 287	6 264	847	6 461
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 637	1 669	1 707	1 882
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 348	2 691	3 613	4 441
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 067	7 097	906	21 506
Доходы будущих периодов	1530			725	
Оценочные обязательства	1540				
Прочие обязательства	1550	3 521	484	0	3 040
Итого по разделу V	1500	202 985	51 849	291 780	224 199
<b>БАЛАНС</b>	1700	241 479	72 965	141 640	195 781

**Аудитор Общества:**

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

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

Местонахождение: 192029, г. Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.  
Тел./факс: (495)988-95-61.

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



**Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества.

**Генеральный директор Общества - Кулаков Михаил Сергеевич**

**Главный бухгалтер Общества - Дбар Ольга Александровна**

**В Совет директоров Общества с 30 апреля 2015 года входят следующие лица:**

	<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Должность</i>
1	Богорад Леонид Максимович-председатель	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
2	Агафонов Владимир Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»
3	Мельник Алексей Сергеевич	Коммерческий директор АО «Газпром теплоэнерго»
4	Федор Андрей Иванович	Директор по работе с органами власти АО «Газпром теплоэнерго»
5	Постникова Надежде Алексеевна	Заместитель генерального директора ООО «Петербургтеплоэнерго» по экономике и финансам

Решением единственного участника Общества от 30 апреля 2015 года № 1 избрана ревизионная комиссия в количестве 3 человек на 2015г.:

- 1.Крыканова Ольга Викторовна – начальник контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго»;
2. Попов Юрий Викторович – главный специалист контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго»;
3. Серая Карина Анатольевна- главный специалист контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго».

**В Совет директоров Общества с 02 декабря 2016 года входят следующие лица:**

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

7	Струк Елена Владимировна	Заместитель генерального директора АО «Газпром теплоэнерго» по экономике и финансам
---	--------------------------	---

Решением единственного участника от 22 апреля 2016 года № 1 избрана ревизионная комиссия в количестве 3 человек:

1. Крыканова Ольга Викторовна – начальник контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго»;
2. Попов Юрий Викторович – главный специалист контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго»;
3. Серая Карина Анатольевна – главный специалист контрольно-ревизионного отдела АО «Газпром теплоэнерго».

**Контактные телефоны:** (861) 201-94-57. E-mail: gazprom-tek@kgte.ru

**Среднесписочная численность работников Общества составила в 2016 году - 1 135 человек.**

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

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

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:**

-Лицензия № ВХ-30-005744 от 25 декабря 2015г. на эксплуатацию взрывопожарных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности;



-Лицензия № ВП-30-003658(КС) от 23 марта 2011 года на эксплуатацию взрывопожароопасных производств;

-Лицензия № ВХ-30-006062 от 20 июня 2016г на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов;

-Лицензия № № ВП-30-004184 от 07 сентября 2012г на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов;

Лицензия №ЛО-23-01-004264 от 24.02.2012 г. на медицинскую деятельность.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Некоммерческое партнерство «Центр развития строительства» (допуск к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, свидетельство № С-023-2302061557-12102012-936/1).

**По состоянию на 31.12.2016 г. Общество имело следующие расчетные счета:**

№ п/	№ расчетного счета	Наименование кредитной организации	Дата открытия
1	40702810700270000001	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	11.02.2014
2	40702810600270000101	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	22.11.2016
3	40821810000272000101	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	30.11.2016
4	40702810500270000201	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	22.11.2016
5	40821810900272000201	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	30.11.2016
6	40702810300270000401	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	22.11.2016
7	40821810700272000401	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	30.11.2016
8	40702810400270000301	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	22.11.2016
9	4082180800272000301	Краснодарский филиал АБ "Россия" г.Краснодар	30.11.2016

## **Раздел 2. Общие положения организации и подготовки бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества представляет собой совокупность принципов и правил, определяющих методологию и организацию бухгалтерского и налогового учета фактов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Положение об учетной политике ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» на 2016 г. утверждено приказом № 03-15-103 от 30.12.2015 г.

На основании раздела III ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" в связи с проведенной реорганизацией Общества и существенным изменением условий хозяйствования были внесены изменения в Учетную политику Общества, утвержденные приказом № 03-16-144 от 01.12.2016г.

Бухгалтерский учет осуществляется Отделом бухгалтерского и налогового учета как структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

Общество создает филиалы. Производственная деятельность Филиала планируется и учитывается в составе Общества.

Филиал подотчетен Обществу и ведет первичный учет и отчетность в соответствии с учетной политикой Общества.

Филиал ведет оперативный, бухгалтерский и статистический учет по формам и показателям, устанавливаемым государственными органами, а также Обществом.

Филиал и его обособленные подразделения исполняют обязанности Общества по уплате налогов, а также обязанности по предоставлению расчетов по налогам и налоговым



деклараций по месту своего нахождения в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерская отчетность Филиала состоит из бухгалтерского баланса (незаконченного, с формированием промежуточных результатов финансово-хозяйственной деятельности), отчета о прибылях и убытках, приложений к ним и пояснительной записки. Баланс Филиала составляется в рублях.

Филиал представляет ежемесячно балансы и отчеты в Общество, для составления сводного баланса и отчетности. За полноту и достоверность отчетности Филиала несут ответственность директор Филиала и главный бухгалтер Филиала.

Филиал обеспечивает учет и отчетность по личному составу, а также своевременную передачу документов по личному составу на государственное хранение в установленном порядке при реорганизации или прекращении деятельности.

- Филиал осуществляет начисление и выплаты (заработная плата, прочие начисления в пользу физических лиц) в пользу работников Филиалов по месту своего нахождения.

Филиалом осуществляется учет и хранение по месту своего нахождения следующей документации:

- учредительных документов Филиала, а также нормативных документов, регулирующих отношения внутри Общества с последующими изменениями и дополнениями;

- всех документов бухгалтерского учета и статистики, необходимых для проведения ревизий и проверок Обществом деятельности Филиала, а также проверок соответствующими государственными органами в порядке и по основаниям, предусмотренными действующим законодательством;

- перечни работников, которым выданы доверенности на право представления интересов от имени Общества и копии этих доверенностей.

Бухгалтерский учёт доходов от реализации услуг горячего водоснабжения и теплоснабжения, расчётов с покупателями и заказчиками по данным договорам, начисление резерва сомнительных долгов по абонентским договорам осуществляет Отдел сбыта.

## 2.1. Основные элементы учетной политики

### *Учет основных средств*

К основным средствам относятся:

- а) здания;
- б) сооружения;
- в) рабочие и силовые машины и оборудование;
- г) измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- д) вычислительная техника;
- е) транспортные средства;
- ж) инструмент;
- з) производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности;
- и) внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты;
- к) капитальные вложения на коренное улучшение земель;
- л) капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- м) земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и прочие природные ресурсы);
- н) прочие соответствующие объекты.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:



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 со стоимостью до 40 000 рублей включительно отражаются в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Расходы по регистрации прав на недвижимое имущество и землю и другие расходы, связанные с оформлением объекта основных средств в собственность произведенные после принятия объекта в состав основных средств учитываются в составе прочих расходов.

Затраты на реконструкцию и модернизацию в обязательном порядке увеличивают первоначальную стоимость основного средства, если его нормативные показатели улучшаются.

Затраты по обслуживанию и ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется организацией исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).



Классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства РФ № 1, применяется для целей бухгалтерского учета в отношении вновь приобретенных активов. При этом при отнесении актива к соответствующей амортизационной группе, применяется наименьший срок полезного использования амортизационной группы.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования определяется самостоятельно с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено ПБУ 6/01.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету линейным способом.

Объекты основных средств выбывают из организации в результате:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставный капитал других организаций;
- передачи по договору мены, дарения;
- выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

Доходы и расходы от списания ОС подлежат зачислению на счета прибылей и убытков.

Материальные ценности, остающиеся после списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, приходятся по рыночной стоимости.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится, если иное не предусмотрено законодательством РФ, принятого после утверждения данного приказа об учетной политике.

### ***Учет материально-производственных запасов***

В качестве материально - производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, единица учета материалов - номенклатурный номер.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для обобщения информации о наличии и движении сырья, материалов, топлива, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары и т.п. ценностей Общества (в том числе находящихся в пути и переработке) используется счет 10 «Материалы».

Неотфактурованные поставки приходятся по счетам учета материальных запасов по принятым в организации учетным ценам. В качестве учетных принимается цена, согласованная в договоре на поставку материально-производственных запасов. В случае отсутствия таковой, в качестве учетной принимается последняя цена приобретения материальных запасов по данной группе.



Специальная одежда и специальная оснастка (специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование) учитывается в составе оборотных активов на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» по фактической стоимости, складывающейся из суммы фактических затрат на ее приобретение (изготовление).

Стоимость специальной одежды и специальной оснастки, срок полезного использования которых более года, погашается линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которых менее года подлежит единовременному списанию в затраты производства в момент ее передачи сотруднику.

В целях обеспечения сохранности этих ценностей при списании стоимости на затраты, специальная одежда подлежит количественно-суммовому учету на забалансовом счете в течение установленного срока службы.

Общество не использует счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средневзвешенной себестоимости по каждой группе (виду) запасов, связанных с производством товаров (работ, услуг), путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Иные материально-производственные запасы, предназначенные для реализации, списываются со счетов материально-производственных запасов на счета непосредственно на счета 90.2 «Себестоимости продаж» либо 91.2 «Прочие расходы» в зависимости от часто однородных сделок по продажам исходя из принципов существенности, а именно существенными являются 5% от объема продаж без учета налогов, 5% и менее – не существенными.

### ***Учет затрат и формирование себестоимости продукции, выполненных работ, оказанных услуг***

В бухгалтерском учете оказание услуг по теплоснабжению учитывается по фактической себестоимости.

### ***Учет доходов и расходов***

#### **Доходы подразделяются на:**

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

#### **Расходы подразделяются на:**

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);



расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы признаются при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;  
сумма расхода может быть определена;  
имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

В состав прочих расходов включаются:

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

В состав чрезвычайных расходов включаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления (соблюдение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### *Учет кредитов и займов*



Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная и долгосрочная задолженность может быть срочной и просроченной.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект незавершенного строительства, подготовка которого к предполагаемому использованию требует свыше 6 месяцев и сметная стоимость которого превышает 200 000 руб.

Указанные объекты, приобретаемые непосредственно для перепродажи, учитываются как товары и к инвестиционным активам не относятся.

Таким образом, если основное средство приобретается с целью продажи, то проценты по заемным средствам не включаются в первоначальную стоимость, а учитываются как текущие расходы.

Дополнительные расходы по займам могут включаться единовременно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

В случае, если организация начала использовать инвестиционный актив для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг несмотря на незавершенность работ по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость такого актива с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются организацией-заемщиком в следующем порядке:

при выдаче векселя включаются векселедателем в состав операционных расходов;

по размещенным облигациям отражаются в составе операционных расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления;

по иным заемным обязательствам равномерно (ежемесячно) в составе операционных расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.



### ***Учет резервов***

Общество создает резерв по сомнительным долгам.  
Общество создает резерв на оплату отпусков

### ***Учет налога на прибыль.***

При возникновении разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах, ведет учет постоянных и временных разниц.

Перечень постоянных и временных разниц, возникающих в практике организации, в разрезе аналитических позиций.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов первоначально в регистрах бухгалтерского учета на обособленных аналитических позициях, предусмотренных рабочим планом счетов.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отчетного периода отражаются обособленно в аналитических разработочных таблицах.

Временные разницы по внеоборотным активам и запасам, возникающее в отчетном периоде, выявляются с использованием следующих методов:

путем сопоставления данных об остаточной стоимости объекта в бухгалтерском учете и данных об остаточной стоимости объектов в налоговом учете на начало и конец отчетного периода;

путем прямого сопоставления данных о доходах и расходах в бухгалтерском и налоговом учете.

Аналитический учет временных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств ведется по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла налогооблагаемая временная разница, в соответствии с рабочим планом счетов.

### ***Инвентаризация имущества и обязательств***

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а так же формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

### ***Операции в иностранной валюте не проводятся.***

## **Раздел 3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, не указанные в нормативных приложениях к балансу**

### **Нематериальные активы не приобретались**

Информация приведена в пояснениях раздела 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы не проводились**

### **Основные средства**

Наличие и движение основных средств и капитальных вложений приведены в пояснениях раздела 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



**Принятый лимит стоимости основных средств:**  
-с 2012 г. 40 000 руб.

**Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом:**

Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2016г., тыс.руб.					Итого:
	Аппарат управления	Кропоткинский филиал	Армавирский филиал	Геленджикский филиал	Туапсинский филиал	
Здания	13 297	1 677	25 658	81 982	123 277	245 891
Сооружения		1 848	10 396	104 235	134 123	250 602
Машины и оборудование		165	526	29 227	198 318	228 236
Транспортные средства	2 580	12 882	8 081	4 182	12	27 737
Прочие		17		1 901	16	1 934
<b>ВСЕГО</b>	<b>15 877</b>	<b>16 589</b>	<b>44 660</b>	<b>221 527</b>	<b>455 746</b>	<b>754 400</b>

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

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

Переданы в субаренду на 2016 год следующие арендованные основные средства:  
-нежилое помещение №5 по адресу г.Туапсе ул. Пл. Ильича, д. 1 первый этаж, остаточная стоимость сданного помещения равна нулю.

#### **Учет финансовых вложений**

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.  
Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

**Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались**

#### **Запасы**

Наличие и движение запасов приведены в пояснениях раздела 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залоге отсутствуют.

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ от 26.12.2002г. № 135н. Специальная одежда учитывается в составе МПЗ на счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», стоимость спецодежды, переданной сотрудникам включается в состав материальных расходов в момент передачи ее в эксплуатацию и далее учитывается на счете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» и в личной карточке учета выдачи СИЗ.

#### **Прочие оборотные активы**

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на себестоимость равномерно.

### Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в пояснении раздела 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Краткосрочная дебиторская задолженность

	31.12.2016	31.12.2015	Тыс. руб. 31.12.2014
Поставщики и подрядчики	6 789	126	160
Покупатели и заказчики	471 742		
Расчеты по налогам и сборам	14 555	162	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	468		537
Прочие дебиторы	38 474	94	
<b>Итого:</b>	<b>532 028</b>	<b>382</b>	<b>697</b>

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.2016г. являются:

ТУАПСИНСКИЙ ФИЛИАЛ		
Наименование дебитора	Сумма задолженности тыс.руб.	Сумма резерва сомнительных долгов
Население ч/з МУП "ЕИРЦ"	88 018,47	13 375,99
Население Новомихайловского гп ч/з МУП "ЕИРЦ"	10 755,56	2 122,79
Население Джубгского гп ч/з МУП "ЕИРЦ"	5 317,20	416,55
РЭУ АО	2 824,52	2 824,52
ООО УК ЕВРОДОМСЕРВИС	2 033,93	
Население г. Туапсе (прочее)	1 388,00	
ООО УК ЖКС	1 385,69	17,06
ПЖСК СОЛНЕЧНЫЙ	1 169,57	
ГУ ЖКХ	1 085,94	
АО РЭУ	1 071,39	1 071,39
ООО ВЕСТА	874,48	
ФГБОУ ВО РГГМУ	699,35	
ТЖС ПАРУС	629,83	
ФГБУ ТМЦ МИНЗДРАВА РОССИИ	585,55	
ТСЖ АВРОРА	569,60	
ООО СПАРТА	554,39	554,39
ООО РАЙВОДОКАНАЛ	502,26	502,26
ТАНДЕР АО	473,44	
АДМИНИСТРАЦИЯ ДЖУБГСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТУАПСИНСКОГО РАЙОНА	458,12	458,12
ФГУ ДЭП № 110	443,66	443,66



ТСЖ ЛОТОС		
МУП ЖКХ ГОРОДА ТУАПСЕ	428,28	103,96
ЖСК № 10 "АВТОМОБИЛИСТ"	412,22	
РОСТЕЛЕКОМ ПАО АР	359,36	
МБУЗ ТУАПСИНСКАЯ РБ № 2	355,42	
ФГБОУ ВО КУБГУ	333,92	
ТСЖ ДЕЛЬФИН	305,24	305,24
ТСН КИРИЧЕНКО,90	303,84	
ТСЖ КОСМОС	303,59	
ФГКУ ПУ ФСБ РОССИИ ПО КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ	290,87	
ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ТУАПСИНСКОЕ ГОРОДСКОЕ КАЗАЧЬЕ ОБЩЕСТВО	282,22	
МБУЗ ТРБ № 1	278,36	278,36
ФКУ ЦХИСО ГУ МВД РОССИИ ПО КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ	275,14	
ФГБОУ ВДЦ "ОРЛЁНОК"	243,49	
ФГКУ 6 ОТРЯД ФПС ПО КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ ФГКУ	224,80	
МБОУ СОШ № 34 ПГТ. ДЖУБГА	210,34	
ИТОГО по филиалу	202,78	
	<b>125 650,81</b>	<b>22 474,29</b>
<b>ГЕЛЕНДЖИКСКИЙ ФИЛИАЛ</b>		
Наименование дебитора	Сумма задолженности тыс.руб.	Сумма резерва сомнительных долгов
Население Геленджик		
Население Геленджик	123 096,45	12 851,30
РЭУ ОАО	18 171,27	
ГУ ЖКХ	15 386,03	13 847,43
Стройдом ООО УК 62.1	5 688,65	
ПРОРАБ УК ООО ИНН 2304062757	3 720,41	
РЕПИНО (по домам)	3 016,59	
Кузнецова Г.Н.	2 930,73	
МЕЛИС ООО УК	2 595,07	
ВЫСОТА ООО	2 296,13	
Наш Дом ТСЖ (+ потери)	2 036,69	
ЕРЦ ООО	1 761,14	100,95
ИСКРА ТСЖ 62.1 (зак. письм.)	1 055,77	
ВОСТОК ТСЖ	992,77	94,30
ГОЛУБАЯ БУХТА	952,06	
ДОМ -СЕРВИС	817,15	
ЛАДА ООО УК	805,69	725,12
Госпошлина физ. лица	728,60	
Газпромнефть корпоративные продажи	684,82	
СЕВЕР	623,73	
Жилсервис ООО+потери,факс	598,87	
Справки из ЕГРП, взыск по суду	590,96	
Администрация Геленд( нежил)	462,49	
КОМФОРТСТРОЙ ООО	462,20	120,59
ПАРУС 9 ТСЖ 62.1	458,48	
	419,96	

АЭРОПОРТ 62,1+счет		
ГУ ЖКХ	400,60	
МАГНИТ 62.1 (Сов, 71)	368,69	
ПРИМОРЬЕ ТСЖ	343,62	
САМ	336,27	
МВД 62,1	320,61	288,55
Администрация Геленджика МКУ	313,55	
СвязьРегионСервис,ООО	293,05	
МЕРКУРИЙ ТСЖ (ч/з 10кот)	292,47	263,22
РЭП (62.1)	292,11	
ВымпелКом "ПАО	273,95	246,56
Сафонова Н.П., Островского, 37	262,68	
ТАНДЕР 62,1	246,86	
УССТ № 4 Спецстрой (+счет)	231,92	
РЭУ ОАО	224,90	
ПАТО МУП	219,52	
ГОРБОЛЬНИЦА 62,1	215,51	
КРАСНОДАРЛЕС	215,20	
Геленджик-БАНК +счёт	205,15	
СОСНОВЫЙ БОР ТСЖ	200,98	
	200,59	
<b>ИТОГО по филиалу</b>	<b>195 810,97</b>	<b>28 538,02</b>
<b>КРОПОТКИНСКИЙ ФИЛИАЛ</b>		
Наименование дебитора	Сумма задолженности тыс.руб.	Сумма резерва сомнительных долгов
Расчетный отдел (население)		
Прочее	64 468,61	21 517,83
МГУЗ "Кропоткинская гор.больница"	6 673,34	734,12
ТСЖ "Катюша"	2 055,45	
ЖСК-18	1 794,17	1 794,17
ОАО "РЖД"	1 135,27	202,77
Сбербанк	906,12	4,82
ТСЖ "МКР-44"	891,72	
ООО "Строительная корпорация Центр"	535,15	260,30
ГБПОУ "КТГ и ЖТ"	464,26	464,26
Д/с №2	420,21	
ЖСК-12	408,42	
ТСЖ "Новатор"	372,80	11,56
ТСЖ "Ворошилова,38"	361,80	58,17
Теремок интернат	290,93	0,70
МБУ ДО ДЮСШ "Смена"	254,47	
Д/С №14	232,07	
МБОУ СОШ №11	223,59	
ДДИ-2	221,73	
Администрация МО	216,02	
	211,92	3,01
<b>ИТОГО по филиалу</b>	<b>82 138,05</b>	<b>25 051,71</b>
<b>АРМАВИРСКИЙ ФИЛИАЛ</b>		



Наименование дебитора	Сумма задолженности тыс.руб.	Сумма резерва сомнительных долгов
население		
Расчеты с бюджетом по налогам	120 984,00	13 469,00
население	14 110,00	
ООО "Рускартон"	7 707,00	
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания"Кубань"	4 439,00	4 439,00
АО "ПИЛОТ"	3 720,00	2 478,00
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания № 7"	2 102,00	
Администрация города Армавира	1 966,00	
Министерство обороны Российской Федерации	1 916,70	540,00
Открытое акционерное общество "Объединенные электромеханические заводы"	1 853,00	1 736,00
ООО "Управляющая компания №3"	1 559,00	
ОАО "Армавирский хлебопродукт"	1 409,00	1 409,00
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования "Армавирская государственная педагогическая академия"	1 190,00	757,00
ТСЖ № 48	1 166,34	
ООО "Управляющая компания №2"	1 083,00	71,00
ФГУ "Специальное территориальное управление имущественных отношений" Министерства обороны Российской Федерации	998,00	998,00
ТСЖ № 44	961,00	870,00
УФК по Краснодарскому краю (Отделение МВД г. Армавир)	947,00	
ООО "АМК-ЮГ"	859,00	
Муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения "Детская городская больница"	854,20	
Муниципальное бюджетное учреждение центр спортивной подготовки "Альбатрос"	824,00	
ОАО "Специальное конструкторское бюро испытательных машин"	676,50	
ООО "Комторг"	663,00	658,00
Машлизинг ТЭК	660,00	552,00
Товарищество собственников недвижимости "Ефремова 133"	625,00	
Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания Краснодарского края "Армавирский психоневрологический интернат"	564,00	28,00
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНЬ-СЕРВИС"	559,00	
ООО"Управляющая компания №5"	529,00	
Крестьянское фермерское хозяйство Таова Махмуда Кадировича Курганинское отделение № 1584	500,00	500,00
Министерство обороны Российской Федерации	400,00	
ИТОГО по филиалу	292,00	
<b>ВСЕГО</b>	<b>176 116,74</b>	<b>28 505,00</b>
	<b>579 716,56</b>	<b>104 569,02</b>

**Информация о движении денежных средств**

В 2016г. Обществом были использованы следующие денежные потоки:

- денежные потоки от текущих операций;
- денежные потоки от финансовых операций.

### Денежные средства

	Тыс. руб		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Касса	1 227		
Расчетные счета	50 892	653	3 843
Специальные счета (платежных агентов)			
Переводы в пути	3 201-		
<b>Итого:</b>	<b>55 320</b>	<b>653</b>	<b>3 843</b>

В течение 2016г. Общество не осуществляло не денежные операции.

**Добавочный капитал отсутствует**

**Резервный капитал отсутствует**

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	Тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Нераспределенная прибыль (убыток)	(154 796)	(7 859)	(4 028)
<b>Итого:</b>	<b>(154 796)</b>	<b>(7 859)</b>	<b>(4 028)</b>

### Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

### Займы долгосрочные

Тыс. руб.					
Дебитор	номер договора	сумма займа	проценты	итоговая задолженность на 01.01.17	срок погашения
Геленджикский филиал	<b>280/13 от 13.12.13</b>	19 000,00	4 726,80	23 726,80	31.12.2016
<b>Итого по филиалу</b>		<b>19 000,00</b>	<b>4 726,80</b>	<b>23 726,80</b>	
Аппарат управления	<b>135/16 от 16.09.16</b>	9 000,00	199,58	9 199,58	12.09.2018
<b>Итого</b>		<b>9 000,00</b>	<b>199,58</b>	<b>9 199,58</b>	
<b>ИТОГО</b>		<b>28 000,00</b>	<b>4 926,39</b>	<b>32 926,39</b>	

### Займы краткосрочные



Дебитор	номер договора	сумма займа	проценты	Тыс.руб.	
				итоговая задолженность на 01.01.17	срок погашения
Кропоткинский филиал	96/2015 от 01.07.14	6 000,00	0,00	6 000,00	30.04.2016
<b>Итого по филиалу</b>		<b>6 000,00</b>	<b>0</b>	<b>6 000,00</b>	
Армавирский филиал	002/10 от 28.01.10	10 000,00	10 951,70	20 951,70	31.12.2014
	187/2014 от 18.09.14	0,00	31,39	31,39	31.12.2020
	19/2013 от 20.02.13	0,00	3 080,30	3 080,30	31.12.2014
	261/2013 от 21.11.13	0,00	1 804,05	1 804,05	
<b>Итого по филиалу</b>		<b>10 000,00</b>	<b>15 867,44</b>	<b>25 867,44</b>	
Туапсинский филиал	5/2015 от 03.02.15		6,93	6,93	20.12.2016
	171/2014 от 25.08.14		3,98	3,98	20.08.2015
<b>Итого по филиалу</b>			<b>10,91</b>	<b>10,91</b>	
Геленджикский филиал	091/11 от 02.09.11	12 000,00	4 270,42	16 270,42	31.12.2016
	106/2014 от 18.06.14	10 000,00	2 074,16	12 074,16	31.12.2016
	116/12 от 24.12.12	6 500,00	2 132,75	8 632,75	31.12.2016
	151/10 от 28.10.10	2 360,00	774,35	3 134,35	31.12.2016
	158/10 от 01.11.10	9 000,00	2 953,03	11 953,03	31.12.2016
	160/10 от 06.12.10	10 000,00	3 397,81	13 397,81	31.12.2016
	167/14 от 15.08.14	4 000,00	2 095,46	6 095,46	31.12.2016
	173/14 от 27.08.14	0,00	2 435,18	2 435,18	31.12.2016
	202/13 от 15.08.13	4 300,00	1 177,63	5 477,63	31.12.2016
	216/13 от 27.09.13	20 000,00	5 341,75	25 341,75	31.12.2016
	63/2013 от 30.04.13	11 631,50	3 503,48	15 134,98	31.12.2016
<b>Итого по филиалу</b>		<b>89 791,50</b>	<b>30 156,02</b>	<b>119 947,52</b>	
<b>ИТОГО</b>		<b>105 791,50</b>	<b>46 034,37</b>	<b>151 825,87</b>	

## Резервы

В 2016г. по результатам инвентаризации Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 109 074 355, 47 руб. на основании методики, утвержденной Учетной политикой Общества.

**Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют**

## Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в пояснении раздела 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	Тыс.руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Поставщики и подрядчики	317 051	44	15
Задолженность перед персоналом организации	15 937	372	502
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	8 367	161	254
Задолженность перед бюджетом	25 302	695	846
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 478	1 920	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	284 851	201	267
<b>Итого:</b>	<b>675 986</b>	<b>3 393</b>	<b>1 644</b>

Наиболее крупными кредиторами на 31.12.2016г. являются:

0	Наименование кредитора	Предмет договора	Туапсинский филиал	Геленджикский филиал	Кропоткинский филиал	Армавирский филиал
			Сумма задолж-ти тыс.руб.	Сумма задолж-ти тыс.руб.	Сумма задолж-ти тыс.руб.	Сумма задолж-ти тыс.руб.
1	ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	Природный газ	33 513,58	52 790,63		
2	АО НЭСК	Электроэнергия	5 539,76	1 412,41	22 881,93	53 629,67
3	МУП ЕИРЦ	Агентский договор (комиссия за сбор платежей)	265,88		4 538,32	
4	МУП ЖКХ ГОРОДА ТУАПСЕ	Водоснабжение и водоотведение	2 121,49			
5	ОАО КУБАНЬЭНЕРГОСБЫТ	Электроэнергия	1 277,66	590,25		
6	ООО РН-ТУАПСИНСКИЙ НПЗ	Покупная тепловая энергия	4 848,40			
7	ООО ТЕПЛОМАКС	Мазут, печное топливо	3 293,85			
8	РегионНефтеТрейд "ООО"	Мазут	4 718,38			
9	АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОМИХАЙЛОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТУАПСИНСКОГО РАЙОНА	Аренда имущества	254,94			
10	МУП ЖКХ ГОРОДА ТУАПСЕ	Аренда имущества	350,36			
11	Тепло-Инвест ЗАО АР	Аренда имущества	258 955,45	20 787,74		
12	МУП РАЙВОДОКАНАЛ	Возмещение ущерба	330,98			
13	АО Газпром теплоэнерго	Аренда имущества		1 093,82		
14	МУП Тепловые сети БЕСТ "ООО"	Аренда имущества		1 215,91		
15		За мазут, печное топливо		6 332,65		
16	РегионНефтеТрейд "ООО"	За мазут		6 133,03		
17	МУП "ВКХ"	За воду		1 818,65		
18	Аудит-новые технологии "ООО"	За аудиторский услуги		563,75		



19	АО Газпром теплоэнерго	За поставку продукции		6 546,60		
20	Население	За тепловую энергию		5 429,54		
21	ООО "Водоканал"	За воду			1 158,99	
22	ООО "КипПромСервис"	За материалы			744,43	
23	ООО "Транспорт"	За ГСМ			279,35	
24	ООО "ЮгЭнергоконтракт"	За проектирование узлов			350,00	
25	Прочее				30 699,69	
26	АО "81 бронетанковый ремонтный завод" Министерства обороны Российской Федерации	покупное тепло				2 081,15
27	АО "Газпром теплоэнерго"	аренда				83 753,07
28	Закрытое акционерное общество "Дорожно-строительное управление № 4"					335,19
29	ГУП КК СВВУК "Курганский групповой водопровод"	за водоснабжение				2 273,27
30	АО "Масложиркомбинат "Армавирский"	покупное тепло				921,72
31	АО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	за электроэнергию				1 828,01
32	Закрытое акционерное общество "Тепло-Инвест"	аренда				3 156,66
33	МП г.Армавира "Тепловые сети"	аренда				5 518,91
34	население	ТС и ГВС				1 148,06
35	АО "Газпром теплоэнерго"	дивиденды				789,00
36	Расчеты по налогам и сборам					8 065,00
37	Расчеты по социальному страхованию					2 663,00
	<b>ИТОГО</b>		<b>315 470,73</b>	<b>104 714,99</b>	<b>60 652,71</b>	<b>166 162,70</b>

На 31.12.2016 г. валюта баланса составила 730 864 тыс. руб.

Пояснения в части оценочных обязательств:

Тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Оценочное обязательство по отпускам	13 043	269	528
Страховые взносы на оценочное обязательство по отпускам	3 956	82	160
<b>Итого:</b>	<b>16 999</b>	<b>351</b>	<b>688</b>

### Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоит из:

	Тыс. руб.
Амортизация	704,93
Материальные расходы	167 130,06
Прочие расходы	37 335,73
Арендная плата	22 743,70
аренда зданий и помещений	15 176,38
аренда земельных участков	3,60
аренда производственного имущества	7 563,43
аренда прочего имущества	0,28
Лизинговые платежи	225,35
Охрана труда, пожарная безопасность, ГО и ЧС	489,67
Расходы вспомогательных подразделений	13 068,62
Расходы на страхование	0,61
Содержание зданий и помещений	58,86
Содержание транспорта	47,30
Услуги связи	38,69
Услуги сторонних организаций производственного характера (техобслуживание производственного имущества)	
Расходы на оплату труда	259,32
Расходы на ремонт ОС	20 447,12
Расходы по страховым платежам и обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве (НС)	1 551,78
<b>Итого за 2016г.</b>	<b>5 858,92</b>
	<b>233 028,54</b>

### Прочие доходы

	Тыс. руб.
Госпошлина	402,79
Доходы от продажи иных активов	67,58
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду (не относящиеся к основному виду деятельности)	469,28
Доходы по резервам по сомнительным долгам	2 158,72
Доходы по резервам прочие	259,15
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	21,33
Другие прочие доходы, учитываемые при определении налогооблагаемой базы	2 869,11
Проценты к получению (уплате)	491,22
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6,98
Штрафы ГБДД	1,75
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	3 011,51
<b>Итого за 2016г.:</b>	<b>9 759,42</b>



## Прочие расходы

	Тыс. руб
Госпошлина	46,18
Доходы от продажи иных активов	47,22
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду (не относящиеся к основному виду деятельности)	71,59
материалы непромышленного назначения	15,58
Материальная помощь (брак, рождение, смерть)	97,56
Награждения	0,14
Платежи за сверхнормативные выбросы	58,03
Подарки	166,45
Подарки детские новогодние	92,15
Премия к праздничным датам	29,60
Проценты к выплате с ГПТЭ	902,63
Проценты к получению (уплате)	199,58
Прочие внереализ. доходы/расходы не учитываемые в НУ	470,39
Прочие внереализационные доходы (расходы)	205,98
Расходы на страховые взносы в ПФ РФ, ФСС РФ (на выплаты социального характера)	8,33
Расходы от сдачи имущества в аренду/субаренду (не относящиеся к основному виду деятельности)	131,01
Расходы по резервам по сомнительным долгам	27 649,10
Расходы прошлых периодов	0,21
социально-культурные и оздоровительные мероприятия	435,59
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	96,19
Услуги кредитных организаций	139,82
Штрафы ГИБДД	1,75
Штрафы, пени по налогам и сборам	40,97
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие судебные расходы	136,44
<b>Итого за 2016 г.:</b>	<b>31 042,47</b>

Бюджетные средства в 2016 году не выделялись

## 4.Налоги

4.1. Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-621	44 169	64 025	-20 477
Налог на прибыль			12 648	+12 648
Налог на имущество			91	-91
НДФЛ	-73	9 331	12 233	- 2975
Земельный налог				
Транспортный налог		29	104	-75
Госпошлина				
Сбор за негативное воздействие на окружающую среду	-1	153	178	-26

#### **4.2. Налог на прибыль**

Общество уплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

#### **Налогообложение**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице.





Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств						Отложенные налоговые обязательства			Отложенные налоговые активы		
	Признаны ранее	Признаны	Перенесены на другие объекты учета	Повлияли на разницы в оценке расходов		Остаток	Признаны Дт 68.04.2 Кт 77 (1)	Списаны Дт 77 Кт 68.04.2 (2)	Признаны (списаны) в связи со спец. налоговым и режимами Дт 99.01 Кт 77 (Дт 77 Кт 99.01)	Признаны Дт 09 Кт 68.04.2 (3)	Списаны Дт 68.04.2 Кт 09 (4)	Признаны (списаны) в связи со спец. налоговыми режимами и Дт 09 Кт 99.01 (Дт 99.01 Кт 09)
				по видам деятельности, облагаемым налогом на прибыль	по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Январь	-9 083 287,68			167 620,76		-9 250 908,44						
Февраль	-9 250 908,44	158,62	158,62	66 765,35		-9 317 673,79	898,78			33 524,15		
Март	-9 317 673,79	857,87	67 022,19	13 447,16		-9 331 120,95	1 046,81	78,39		14 251,85		
Апрель	-9 331 120,95	845,21	89 638,74	-17 877,90		-9 313 243,05				3 657,86		
Май	-9 313 243,05	873,40	62 350,57	20 545,92		-9 333 788,97		169,04				
Июнь	-9 333 788,97	932,52	69 829,75	12 005,43		-9 345 794,40	440,17	174,68		3 934,50		
Июль	-9 345 794,40	1 066,67	242 293,88	-155 330,27		-9 190 464,13		169,05		2 672,21		
Август	-9 190 464,13	1 066,68	137 020,76	-18 447,88		-9 172 016,25		213,33				
Сентябрь	-9 172 016,25	1 032,25	12 809,89	89 038,90		-9 261 055,15		213,34			31 279,39	
Октябрь	-9 261 055,15	5 154,68	5 154,68	-1 948,42		-9 259 106,73	21 622,40	206,45		17 601,33		
Ноябрь	-221 319 917,88	10 326,54	51 867,47	61 792,75		-221 381 710,63		213,33		21 019,38		
Декабрь	-240 626 276,85	19 561 712,05	64 096,05	-773 117,32		-220 355 543,53	23 625,93	2 065,31		11 868,26		
<b>Итого</b>	<b>-554 545 547,54</b>	<b>19 584 026,49</b>	<b>802 242,60</b>	<b>-535 505,52</b>		<b>-534 512 426,02</b>	<b>47 634,09</b>	<b>12 853,44</b>		<b>108 586,10</b>	<b>4 039 927,81</b>	
											<b>4 080 627,98</b>	



#### 4.3. События после отчетной даты

В период с 01 января 2016 года по 25 марта 2017 года Обществом не заключались сделки свыше 30 000 000 руб. 00 коп.

#### 4.4. Информация по сегментам

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

#### 4.5. Операции со связанными сторонами

ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар» в силу преобладающего участия в уставном капитале контролируется и на нее оказывается значительное влияние АО «Газпром теплоэнерго». В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н. информация по связанным сторонам приведена в следующей таблице:

1. Лицо, по предложению которого избрано более чем 50% количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) Общества

№№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	5003046281	АО	«Газпром теплоэнерго»	119526, г.Москва, пр-т Вернадского, д.101, кор.3

2. Юридические лица, в которых более чем 50% количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров избрано по предложению лица, указанного в ответе на предыдущий пункт.

№№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	2901252021	ООО	Газпром теплоэнерго Архангельск	163000, г.Архангельск, пр-т Ломоносова, д.117, помещение 8-Н
2	0276066471	ООО	Газпром теплоэнерго Уфа	450099, г.Уфа, ул.Российская, д.108/1
3	3207011741	ООО	Брянскэнергогаз	241050, г.Брянск, ул.Советская, д.79.
4	3445052104	ООО	Газпром теплоэнерго Волгоград	400074, г.Волгоград, ул.Рабоче-Крестьянская, д.19 А
5	3523011161	ООО	Газпром теплоэнерго Вологда	162606, Вологодская область, г.Череповец, ул.Металлургов, д.11А
6	6441026074	ООО	Газпром теплоэнерго Вольск	412900, Саратовская область, г.Вольск, ул.Народная, д.159 б
7	3663046559	ООО	Газпром теплоэнерго Воронеж	394007, г. Воронеж, ул. Спортивная набережная, 4
8	7729759952	ООО	Вудленд	119526, г. Москва, проспект Вернадского, д.101, кор. 3

9	5803010453	ООО	Кузнецктеплоснабжение	442500, Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Орджоникидзе, д. 157
10	3702008951	ООО	Газпром теплоэнерго Иваново	153025, г. Иваново, ул. Тимирязева, д. 1
11	4345268905	ООО	Газпром теплоэнерго Киров	610002, г. Киров, ул. Ленина, д. 112а
12	7838024362	ООО	Петербургтеплоэнерго	190098, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 20-22, лит. А.
13	6322036965	ЗАО	Закрытое акционерное общество "Поволжская теплоэнергетическая компания	445131, Самарская область, Ставропольский район, с. Узюково
14	6027069804	ООО	Газпром теплоэнерго Псков	180007, г. Псков, Рижский проспект, д. 20
15	7315005090	ООО	Газпром теплоэнерго Ульяновск	432063, г. Ульяновск, ул. Энгельса, д. 5А
16	2308206128	ООО	Газпром теплоэнерго Краснодар	350000, г. Краснодар, ул. им. Буденного, д. 117/2
17	6314018560	ЗАО	Самарская управляющая теплоэнергетическая компания	443099, г. Самара, ул. Водников, д. 24-26 лит АА1, А2, БВГ
18	6325028610	ООО	Сызранская теплоэнергетическая компания	446001, Самарская область, г. Сызрань, ул. Советская, д. 89.
19	6317063064	ЗАО	Самарский теплоэнергетический имущественный фонд	443099, г. Самара, ул. Водников, д. 24-26, АА1, А2Б, ВГ, 211
20	1655317579	ООО	Газпром теплоэнерго Казань	420111, г. Казань, ул. Карла Фукса, д. 11/6
21	6905077949	ООО	Газпром теплоэнерго Тверь	170033, г. Тверь, ул. Склизкова, д. 21.
22	7603060690	ООО	Газпром теплоэнерго Ярославль	150000, г. Ярославль, пр-т Машиностроителей, д. 64
23	5753030596	ООО	Орелтеплогаз	119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, кор. 3
24	5720997878	ООО	Газпром теплоэнерго Орел	302010, г. Орёл, ул. Авиационная, д. 1
25	2365023346	ООО	Газпром теплоэнерго Туапсе	352800, Краснодарский край, Туапсинский район, г. Туапсе, улица Площадь Ильича, дом 1.
26	1101145928	ООО	Газпром теплоэнерго Сыктывкар	167973, Республик Коми, г. Сыктывкар, ул. Красных партизан, д. 33А.
27	2628008414	ОАО	Теплосеть	357700, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Набережная, д. 1
28	5902238770	ООО	Газпром теплоэнерго Пермь	614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, д. 54
29	6310000026	ООО	Газпром межрегионгаз Самара	443099, г. Самара, ул. Водников, д. 24-26
30	5752203870	ООО	Теплоресурс	302010, Орловская область, г. Орел, ул. Авиационная, д. 1, оф. 9А
31	5027201391	ООО	ГПТЭ электросеть	140074, Московская область, Люберецкий район, пгт. Томилино, мкр. Птицефабрика, литера 26В

3. Юридические лица, в которых члены совета директоров (наблюдательного совета) и (или) коллегиального исполнительного органа Общества наделены



аналогичными полномочиями, а также количественный состав перечисленных органов управления этих юридических лиц.

Богорад М.Л.

№№ п/п	ИНН	Организационно- правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1		ООО	«Газпром теплоэнерго Архангельск»	
2		ООО	«Брянская энергетическая газовая компания»	
3		ООО	«Газпром теплоэнерго Волгоград»	
4		ООО	«Газпром теплоэнерго Вологда»	
5		ООО	«Газпром теплоэнерго Вольск»	
6		ООО	«Газпром теплоэнерго Воронеж»	
7		ООО	«Газпром теплоэнерго Иваново»	
8		ООО	«Кузнецкая компания теплоснабжения»	
9		ООО	«Газпром теплоэнерго Киров»	
10		ООО	«Орелтеплогаз»	
11		ООО	«Петербургтеплоэнерго»	
12		ООО	«Газпром теплоэнерго Псков»	
13		ЗАО	«Поволжская теплоэнергетическая компания»	
14		ООО	«Газпром теплоэнерго Пермь»	
15		ООО	«Газпром теплоэнерго Ульяновск»	
16		ЗАО	«Самарская управляющая теплоэнергетическая компания»	
17		ООО	«Газпром теплоэнерго Казань»	
18		ООО	«Тверьэнергогаз»	
19		ООО	«Газпром теплоэнерго Ярославль»	
20		ООО	«Газпром теплоэнерго Туапсе»	
21		ООО	«Теплосеть»	
22		ЗАО	«Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»	
23		ЗАО	«Сызранская теплоэнергетическая компания»	
24		ООО	«Газпром теплоэнерго Сыктывкар»	
25		ООО	«Орелтеплоэнерго»	
26		ООО	«Газпром теплоэнерго Краснодар»	

Мельник А.С.

№№ п/п	ИНН	Организационно- правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1		ООО	«Газпром теплоэнерго Уфа»	
2		ООО	«Газпром теплоэнерго Волгоград»	

3		ООО	«Газпром теплоэнерго Воронеж»	
4		ООО	«Газпром теплоэнерго Краснодар»	
5		ООО	«Газпром теплоэнерго Киров»	
6		ООО	«Орелтеплогаз»	
7		ООО	«Оре»	
8		ООО	«Орелтеплоэнерго»	
9		ООО	«Газпром теплоэнерго Пермь»	
10		ООО	«Газпром теплоэнерго Ульяновск»	
11		ООО	«Ставрополькрайтеплогаз»	
12		ООО	«Газпром теплоэнерго Казань»	
13		ОАО	«Теплосеть»	
14		ООО	«Пятигорсктеплосервис»	
15		ООО	«Газпром теплоэнерго Туапсе»	
16		ОАО	«Газпром теплоэнерго Ярославль»	

Постникова Н.Н.

№№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1		ООО	«Газпром теплоэнерго Архангельск»	
2		ООО	«Газпром теплоэнерго Уфа»	
3		ООО	«Газпром теплоэнерго Волгоград»	
4		ООО	«Газпром теплоэнерго Вологда»	
5		ООО	«Газпром теплоэнерго Вольск»	
6		ООО	«Газпром теплоэнерго Воронеж»	
7		ООО	«Газпром теплоэнерго Краснодар»	
8		ООО	«Газпром теплоэнерго Сыктывкар»	
9		ООО	«Кузнецктеплоснабжение»	
10		ООО	«Орелтеплогаз»	
11		ОАО	«Орелтеплоэнерго»	
12		ООО	«Петербургтеплоэнерго»	
13		ООО	«Газпром теплоэнерго Псков»	
14		ООО	«Брянскэнергогаз»	
15		ЗАО	«Поволжская ТЭК»	
16		ЗАО	«Самарская управляющая теплоэнергетическая компания»	
17		ООО	«Газпром теплоэнерго Ульяновск»	
18		ООО	«Тверьэнергогаз»	
19		ООО	«Газпром теплоэнерго Ярославль»	
20		ООО	«Газпром теплоэнерго Туапсе»	
21		ООО	«Теплосеть»	
22		ЗАО	«Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»	



23		ЗАО	«Сызранская теплоэнергетическая компания»	
----	--	-----	---	--

Федор А.И.

№.№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1		ОАО	«Теплосеть»	

Агафонов В.А.

№.№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1		ООО	«Газпром теплоэнерго Краснодар»	

4. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

№.№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дата рождения (ЧЧ.ММ.ГГ)
1	Кулаков Михаил Сергеевич	12.12.1965

5. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества не осуществляет аналогичные функции в других юридических лицах.  
6. Лицо, по предложению которого назначен или избран единоличный исполнительный орган Общества.

№.№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	5003046281	АО	«Газпром теплоэнерго»	119526, г.Москва, пр-т Вернадского, д.101, кор.3

7. Юридические лица, в каждом из которых, лицо, указанное в ответе на предыдущий пункт, в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции уставного капитала.

№.№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1		ООО	Газпром теплоэнерго Архангельск	
2		ООО	Газпром теплоэнерго Уфа	
3		ООО	Брянская энергетическая газовая компания	
4		ООО	Газпром теплоэнерго Волгоград	
5		ООО	Газпром теплоэнерго Вологда	
6		ООО	Газпром теплоэнерго Вольск	
7		ООО	Газпром теплоэнерго Воронеж	
8		ООО	Кузнецкая компания теплоснабжения	
9		ООО	Газпром теплоэнерго Киров	
10		ООО	Газпром теплоэнерго Иваново	
11		ООО	Костромская теплоэнергетическая компания	

12				
13		ООО	Петербургтеплоэнерго	
14		ООО	Газпром теплоэнерго Псков	
15		ЗАО	Поволжская теплоэнергетическая компания	
16		ООО	Газпром теплоэнерго пермь	
17		ООО	Газпром теплоэнерго Ульяновск	
18		ООО	Газпром теплоэнерго Казань	
19		ООО	Тверьэнергогаз	
20		ООО	Газпром теплоэнерго Ярославль	
21		ООО	Газпром теплоэнерго Сыктывкар	
22		ООО	Газпром теплоэнерго Краснодар	
23		ООО	Орелтеплогаз	
24		ООО	Орелтеплоэнерго	
25		ЗАО	Самарский теплоэнергетический имущественный фонд	
26		ООО	Газпром теплоэнерго Плесецк	
27		ООО	Армавиртеплоэнерго	
28		ЗАО	Тепло-Инвест	
29		ООО	Кропоткинтеплоэнерго	
30		ООО	Теплоэнергоналадка	
31		ООО	Томсктеплоэнерго	
32		ООО	Геленджиктеплоэнерго	
33		ОАО	Теплоинвест	
34		ООО	Газпром теплоэнерго Туапсе	
35		ООО	Торфяная региональная компания	
36		ООО	Ливнытеплоэнерго	
37		ООО	Томилинотенплоэнерго	
38		ЗАО	Мособлэнергогаз	
39		ЗАО	Сызранская теплоэнергетическая компания	
40		ООО	Вудленд	
41		ЗАО	Железнодорожныйэнергогаз	
42		ООО	Межрегионэнергострой	
43		ЗАО	Межрегион-Энергострой	
44		ООО	КТТ-Реут	
45		ООО	Газпром теплоэнерго Самарская область	
		ООО	Томилиноэнергогаз	

8. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции уставного капитала Общества

№№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	5003046281	АО	«Газпром теплоэнерго»	119526, г.Москва, пр-т Вернадского, д.101, кор.3



9. Лицо, которое вправе давать Обществу обязательные для исполнения указания на основании учредительных документов Общества или заключенного с Обществом договором.

№№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дата рождения (ЧЧ.ММ.ГГ)
1	Кулаков Михаил Сергеевич	12.12.1965

### Осуществленные операции со связанными сторонами

Тыс. руб.

Контрагенты		Сумма
<b>Газпром теплоэнерго АО</b>		
аренда автотранспорта с ГПТЭ		<b>259,05</b>
76.09	26	249,03
60.01	23	10,02
аренда зданий и помещений с ГПТЭ		<b>750,21</b>
76.05	20.01	642,07
60.01	20.01	108,14
аренда земельных участков с ГПТЭ		<b>3,60</b>
60.01	20.01	3,60
аренда производственного имущества с ГПТЭ		<b>6 538,59</b>
60.01	20.01	6 538,59
Проценты к выплате с ГПТЭ		<b>1 102,21</b>
66.04	91.02	781,93
67.04	91.02	320,28
Штрафы ГБДД		<b>1,75</b>
76.06	91.02	1,75
<b>Итого:</b>		<b>8 655,41</b>

#### 4.6. Условные обязательства и условные активы

##### Условные обязательства

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

В 2016г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

## Условные активы

В отчетном периоде в Службе судебных приставов находится на принудительном исполнении:

г. Туапсе 724 исполнительных дел на общую сумму 29 633 352,71 руб.;

г. Кропоткина 863 исполнительных дел на общую сумму 22 598 325 рублей 11 копеек,

г. Геленджика 650 приказов на сумму 14 489,18 тыс. рублей,

г. Армавира 146 дел на сумму 35 394 624,66 руб, на рассмотрении в судах находится дела на общую сумму 14 084 903,42 руб .

В Туапсинском филиале введена процедура наблюдения по РЭУ на сумму 3 12 6086,58 руб.

В Геленджикском филиале в отношении РЭУ ведется исполнительное производство на сумму 7 146,69 тыс. рублей, задолженность включенная в реестр требований кредиторов составляет 7 868,63 тыс. рублей.

В Армавирском филиале дебиторская задолженность, включенная в реестр требований кредиторов составляет 5 435 333,33 руб, в т.ч. :

В 2016г. Общество резервы под условные активы не начисляло.

## 5. События после отчетной даты

### 5.1. Дивиденды по результатам деятельности Общества

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

### 5.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств после отчетной даты не происходило.

## 6. Информация по прекращенной деятельности

В 2016 виды деятельности Обществом не прекращались.

## 7. Информация по прекращенной деятельности

В 2016 виды деятельности Обществом не прекращались.

## 8. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2016 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2015 г. тыс. руб.	Тыс. руб.
			Сумма на 31.12.2014 г. тыс. руб.
Чистые активы	-146 962	-859	2 972
Уставный капитал	7 130	7 000	7 000

## 9. Информация о рисках

### Операционные риски

#### Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими



рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

#### *Налогообложение*

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### **Финансовые риски**

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

#### *Рыночные риски*

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

##### 1) Валютный риск

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

##### 2) Риск изменения цен на товары

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

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

#### **Кредитные риски**

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

Генеральный директор

Кулаков М.С.

Главный бухгалтер

Дбар О.А.

