

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019 год
ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж».

Сокращенное наименование:

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж».

Место нахождения (адрес) общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж» (далее «Общество»):
394007, область Воронежская, город Воронеж, Набережная Спортивная, 4

Почтовый адрес Общества:

394007, область Воронежская, город Воронеж, Набережная Спортивная, 4

E-mail: vtes@vtes.ru

Сайт в Интернет: <http://www.vtes.ru/>

Контактный телефон (приемная): 8 (473) 220-54-16

Факс: 8 (473) 220-54-16

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области 23 сентября 2003 г., свидетельство серия 36 № 000713079. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1033600131366. Общество состоит на учете в инспекции ФНС по Левобережному району г. Воронежа с 09.10.2014 г.

Редакции Устава Общества

№, п/п	Основание утверждения	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения
1	Протокол № 3 от 09.04.2018 Решения общего внеочередного общего собрания участников	ГРН 2183668349335, 08.05.2018 г.
2	Протокола №1 Совместного общего собрания участников ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» и ОАО «Воронежтеплоинвест» от 15.02.2019г.	ГРН 2203600014033, 14.01.2020 г.
3	Протокол №2 внеочередного общего собрания участников ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» от 16.12.2019	ГРН 2203600068263, 06.02.2020 г.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал составляет 12 500 руб.
Задолженности участников по взносам в уставный капитал нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества были произведены на основании Протокола №1 Совместного общего собрания участников ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» и ОАО «Воронежтеплоинвест» от 15.02.2019г..
Уставный капитал разделен на 2 (две) доли.
Распределение долей участников Общества в уставном капитале по состоянию на 31.12.2019 г. представлено ниже:

Структура уставного капитала Общества на 31.12.2019

Участник	ИНН	Размер вклада, %	Сумма вклада, тыс. руб.	Адрес
АО «Газпром теплоэнерго»	5003046281	79,6	9 950	Россия, 119526, г.Москва, пр-кт. Вернадского, д.101, корп.3
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	3650004897	20,4	2 550	Россия, 394007, г. Воронеж, ул. Спортивная Набережная, д. 4

Внеочередным общим собранием участников Общества принято решение о реорганизации в форме присоединения к нему ОАО «Воронежтеплоинвест» (протокол №4 от 21.08.2018г.) и об увеличении уставного капитала ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» до 12 500 руб. Доли в уставном капитале распределятся следующим образом: АО «Газпром теплоэнерго» – доля в размере 79,6% номиналом 9 950 рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж» – доля в размере 20,4% номиналом 2 550 рублей. Процедура реорганизации начата 20.12.2018г.
На основании Листа записи ЕГРЮЛ (ГРН 2193668633904 от 16.09.2019г.) внесена запись о прекращении юридического лица ОАО «Воронежтеплоинвест» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж».
На основании Листа записи ЕГРЮЛ (ГРН 2193668633915 от 16.09.2019г.) внесена запись о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;
Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;
Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.
Место нахождения: 195027, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.
Почтовый адрес: 195027, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2
Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62
Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

- Борисоглебский филиал теплоснабжения, зарегистрированный как обособленное подразделение с 08.05.2018г. года по адресу: 397160, Воронежская область, г. Борисоглебск, ул. Ленинская, 74.
- Россошанский филиал теплоснабжения, зарегистрированный как обособленное подразделение 08.05.2018г. по адресу: 396650, Воронежская область, г. Россошь, ул. Пролетарская, 65.
- Воронежский филиал теплоснабжения, зарегистрированный как обособленное подразделение 08.05.2018г. по адресу: 394026 Воронежская область, г. Воронеж, проспект Труда, д. 91.

3. Основные виды деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, передача пара и горячей воды (тепловой энергии), деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей, производство прочих строительных работ, предоставление прочих услуг.

Общество осуществляло производственно-хозяйственную деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

№п п	Вид деятельности	Наименование и реквизиты документа	Дата выдачи	Срок действия лицензии	Орган выдавший лицензию
1	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	Лицензия №ВП-12-000765 (ЖКНС) Серия АВ №111937	20.10.2010	Без ограничения срока ст. 9 п. 4 ФЗ-99 от 04.05.2011г. "О лицензировании отдельных видов деятельности"	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
2	Выполнение работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства	Свидетельство №0147.04-2010-3663046559-С-005	23.12.2015	Без ограничения срока	АСРО "Строители Черноземья"

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества

с 20.07.2017г. по 09.08.2019г. – Баринов Р.М. на основании трудового договора №289 от 20.07.2017г. в соответствии с протоколом общего собрания участников №13/18 от 19.07.2018г.

Приказ о приеме на работу № 127-к от 20.07.2017г.

Приказ об увольнении № 248-у от 09.08.2019г.

с 10.08.2019г. по настоящее время – Пальчиков В.А. на основании трудового договора №63 от 09.08.2019г., Приказа о приеме на работу №60-к от 09.08.2019г., в соответствии с протоколом общего собрания участников от 07.08.2019г. №14/19

Приказ о приеме на работу № 60-к от 09.09.2019г.

Главный бухгалтер Общества

с 01.09.2004г. по 16.08.2019г. – Насанчикова И.П. на основании трудового договора №2 от 01.09.2004г.

Приказ о приеме на работу № 1к 04 от 01.09.2004г.

Приказ об увольнении № 211-у от 01.08.2019г.

с 27.09.2019г. по настоящее время – Киселева Ю.А. на основании трудового договора №236 от 03.09.2004г., Дополнительное соглашение от 27.09.2019г.

Приказ о приеме на работу № 235к 04 от 03.09.2004г.

Право первой подписи документов предоставлено:

- 1 Генеральному директору – Пальчикову В.А.
- 2 Главному инженеру – Устинову Е.Г.

Право второй подписи документов предоставлено:

- 1 Заместителю генерального директора по экономике и финансам – Петриковой Г.В.
- 2 Главному бухгалтеру – Киселевой Ю. А.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

По 21.05.2019 в соответствии с Протоколом 2 Очередного общего собрания участников Общества от 28.04.2018г. утвержден Совет директоров Общества, в который входят следующие лица:

1. Тринога Артур Михайлович – генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»;
2. Арина Анастасия Юрьевна - заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»;;
3. Врублевская Юлия Саввична - заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»; ;
4. Баринов Роман Михайлович - генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»

5. Зубарев Константин Вячеславович – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж».

Председатель Совета директоров

С 21.05.2019 по настоящее время в соответствии с Протоколом 1 Очередного общего собрания участников Общества от 21.05.2019г. утвержден Совет директоров Общества, в который входят следующие лица:

1. Врублевская Юлия Саввична – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»;
2. Аринина Анастасия Юрьевна – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром теплоэнерго»;
3. Волков Дмитрий Валерьевич – директор по технологическому присоединению и сопровождению проектов АО «Газпром теплоэнерго»;
4. Баринов Роман Михайлович – генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»;
5. Зубарев Константин Вячеславович – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж».

До 21.06.2019

В соответствии с Протоколом 11/18 заседания совета директоров Общества от 13.06.2018г. избран Председатель Совет директоров Общества – Триногу Артура Михайловича.

С 21.06.2019 в соответствии с Протоколом № 11/19 заседания Совета директоров Общества от 21.06.2019г. избран Председатель Совет директоров Общества – Врублевская Юлия Саввична.

Ревизионная комиссия

С 28.04.2018 по настоящее время утверждена протоколом № 2 очередного общего собрания участников Общества от 28.04.2018г в составе:

1. Шелковой Виталий Валерьевич - начальник внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»;
2. Лавров Михаил Владиславович – главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»;
3. Попов Юрий Викторович - главный специалист отдела внутреннего аудита АО «Газпром теплоэнерго»).

5. Информация о численности персонала

в 2019 году – 889 человек
в 2018 году – 1 033 человек
в 2017 году – 1 056 человек

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

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Положение по учетной политике Общества на 2019 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов и утверждена приказом генерального директора № 374 от 28.12.2018г.

7. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

Организация ведения учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование и представление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности, составляемой на основе данных бухгалтерского и (или) налогового учета, осуществляется подразделениями Общества, ответственными за ведение бухгалтерского учета и учета для целей налогообложения (далее - Бухгалтерия), возглавляемыми главным бухгалтером, в соответствии с утвержденной организационной структурой.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и формирование отчетности осуществляется в автоматизированной форме с использованием программного продукта на платформе 1С с учетом специфики отраслевых норм и правил. Отражение в программном продукте хозяйственных операций на счетах бухгалтерского и налогового учета осуществляется сотрудниками Бухгалтерии.

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской отчетности Общества проводится плановая инвентаризация активов и обязательств:

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

резервов по сомнительным долгам;
■ иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.
Инвентаризация имущества производится по его местонахождению в разрезе материально ответственных лиц в соответствии с приказом руководителя Общества.

Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) 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 более пяти процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Общество раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

8. Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке. Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются обособлено в составе объектов незавершенного строительства.

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 за 2019 год

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 40 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования приобретенных объектов, включенных в состав основных средств после 1 января 2002 г. определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для объектов основных средств, принятых к учету с 01.01.2017 срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Магистральные трубопроводы	
Машины и оборудование	25 лет
Здания и дороги	2 – свыше 30 лет
Прочие (при существенности расшифровать по группам)	15 – свыше 30 лет
Шестая группа	10 лет
Седьмая группа	15 лет
Восьмая группа	20 лет
Десятая группа	30 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

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

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

9. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

10. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, с последующими изменениями и дополнениями.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору.

Затраты, связанные с обслуживанием ценных бумаг (плата за ведение реестра акционеров, оплата депозитария и т.д.), признаются прочими расходами Общества и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются единовременными прочими расходами организации.

11. 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 РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является номенклатурный номер.

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

Расходы по заготовке и доставке материалов до складов Общества (ТЗР) принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов. При одновременной доставке нескольких видов материалов, распределение ТЗР осуществляется пропорционально стоимости доставляемых материалов.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяется.

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

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, отраженной в учете, если последняя выше текущей рыночной стоимости (без учета НДС) более чем на 20%. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этих работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные

принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, 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) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

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.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги); авансы выданные; расчеты с прочими дебиторами.

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы долгов не резервировались.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Кредиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы полученные без учета полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

15. Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания участников. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

16. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 № 107н.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

17. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах раскрывается в пояснениях 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 декабря 2010г.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.

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

18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Поступления от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

20. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

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

Расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных (расходы на управление) расходов. Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности пропорционально удельному весу выручки (без НДС и акцизов) от реализации продукции, работ, услуг, а также товаров по видам деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

21. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2019 год не вносились.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения приказом № 365 от 31.12.2019г.:

- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02 июля 2002, в учетной политике Общества на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности за 2018.

Корректировки показателей 2018г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2019г.

Отчет о финансовых результатах за 2018г.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года					
2115	Прочие услуги	10833		6	10839
2340	Прочие доходы	85729		(6)	85723
2100	Валовая прибыль(убыток)	220944		6	220950
2200	Прибыль (убыток)от продаж	91826		(6)	91832

IV. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

23. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 (далее Пояснений П-1)

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1.

Иное использование объектов основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило (в том числе от АО «Газпром теплоэнерго») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью, а так же уточнена кадастровая стоимость арендованных земельных участков:

в 2019г. 131 724 тыс. руб.

в 2018г. 18 741 тыс. руб.

в 2017г. 76 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2019г. 340 094 тыс. руб.

в 2018г. 341 205 тыс. руб.

в 2017г. 12 529 тыс. руб.

В данные строки не включены обороты по счету № 001:

В 2018 году было выкуплено в собственность имущество по договору лизинга с ООО «Машлизинг-ТЭК» на сумму 8 131 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2019г. - тыс. руб.

в 2018г. 3 358 тыс. руб.

в 2017г. - тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 1 655 тыс. руб.

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

в 2019году 793 тыс. руб.

в 2018году 2 200 тыс. руб.

в 2017году 10 078 тыс. руб.

Обществом при присоединении ОАО «Воронежтеплоинвест» были поставлены на баланс основные средства:

Группа ОС	Балансовая стоимость	Амортизация	тыс. руб. Остаточная стоимость
Здания	18 294	10 451	7 843
Сооружения	17 945	13 910	4 035
Прочие основные фонды	15	15	0,00
Машины и оборудование	71 390	71 145	245
Офисное оборудование	403	403	-

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 31 октября. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31.10.2019. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2018, 31.12.2017 в Обществе нет.

Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Незавершенное строительство	-	366	236
Аренда земельного участка	-	307	177
Обследование сетей водопровода при водопотреблении свыше 0,5 м3	-	12	12
Обследование сетей канализации при водопотреблении свыше 0,5 м3	-	13	13
Ограждение площадки	-	34	34
Машины и оборудование (оборудование к установке)	-	-	1566
Блок управления котлом БУК-03	-	-	58
Горелка ГБд-2,7	-	-	361
Котел водогр. КСВа – 2,5 МВт	-	-	1074
Шибер для КСАа-2,5 с БИРСом	-	-	73
Итого	-	366	1802

25. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты учета отсутствуют.

26. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» Пояснений П-1.

В 2019 году в соответствии с Учетной политикой Общества проведена инвентаризация материально-производственных запасов по состоянию на 31 октября 2019г., прочего имущества, активов – по состоянию на 31 декабря 2019г.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался. Обществом проведены проверки на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и 31.12.2019гг. По результатам проверок не выявлены товарно-материальные ценности, текущая рыночная стоимость которых значительно ниже их фактической себестоимости, следовательно, у Общества нет оснований для создания резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений.

27. Финансовые вложения.

Структура, наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1 «наличие и движение финансовых вложений» Пояснений П-1.

В составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) по строке 1240 бухгалтерского баланса отражено обязательство АО «Газпром теплоэнерго» по договору займа № 86/2018 от 03.08.2018г., входящего в проект «Кэш пулинг».

Информация по процентным займам в рамках проекта «Кэш пулинг» за 2019 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Сумма предоставленного транша в 2019 году	Сумма возврата транша в 2019 году	Задолженность по предоставленным займам на срок менее 12 месяцев на 31.12.19г.	Сумма начисленных процентов по траншу за 2019 год	Сумма уплаченных процентов по траншу за 2019 год
АО «Газпром теплоэнерго»	1 174 491	1 174 469	61 112	5 789	5 766
Всего	1 174 491	1 174 469	61 112	5 789	5 766

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

28. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
	Внеоборотные активы (1190)	Оборотные активы (1260)	Внеоборотные активы (1190)	Оборотные активы (1260)	Внеоборотные активы (1190)	Оборотные активы (1260)
Затраты на приобретение программного обеспечения	2022	929	420	148	560	187
Недостача	-	58	-	-	-	-
ИТОГО	2022	987	420	148	560	187

29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2019г. 1 120 тыс. руб.

на 31 декабря 2018г. 164 тыс. руб.

на 31 декабря 2017г. 552тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе Пояснений П-1, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1231 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, в основном, отражена задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строках 1233 и 1238, составляет:

на 31.12.2019г.	2101 тыс. руб.
на 31.12.2018г.	4946 тыс. руб.
на 31.12.2017г.	6783 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

на 31.12.2019г.	91 тыс. руб.
на 31.12.2018г.	161 тыс. руб.
на 31.12.2017г.	309 тыс. руб.

Строка 1231: Дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев)

Вид задолженности	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Итого	1387	3760	4599
в том числе:			
Экспертиза газооборудования котельных	308	962	
Проект ПДВ	186		885
Экспертиза ПБ	755	489	1297
Техническое диагностирование	126	1663	2239
Экспертиза паропровода	11	561	144
Фоновые концентрации	1	84	32
		1	2

Строка 1238: Дебиторская задолженность (прочие авансы выданные)

Вид задолженности	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Итого	714	1186	2184
в том числе:			
Страхование	169	128	158
Прочие авансы выданные	545	1058	2026
в том числе:			
Аренда	-	36	-
Газ сжиженный	6	88	85
Лизинг	508	729	720

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год

Вид задолженности	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Лицензия	0	2	2
Мобильная связь	0	6	3
Поверка приборов	0	3	110
Связь	0	3	12
Содержание а/м	0	35	28
Товар	2	29	449
Топливо	5	29	491
Услуги	24	98	126

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Строка 1239: Дебиторская задолженность (прочие дебиторы)

Вид задолженности	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Итого	24652	42077	51957
<i>в том числе:</i>			
Госпошлина по искам, штрафы, пени за просроченные платежи	6715	23495	22791
Производство судебной экспертизы	20	30	26
Обеспечение исполнения контракта	77	193	198
Договор уступки права требования	-	5837	21541
налоги	13400	5996	3898
Расчеты по возмещению материального ущерба	349	397	464
Предоставленный беспроцентный займ сотруднику	889	2000	2334
Расчеты с подотчетными лицами	1	5	-
Задаток за участие в конкурсе	39	740	701
Прочие	38	-	-
Обеспечение информационного и технологического взаимодействия	24	53	4
Проценты за пользования средствами	803	1105	-
Возмещение стоимости насоса	1812	1812	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	59	10	-
Проценты по прочим займам	426	404	-

Крупнейшие дебиторы Общества, задолженность которых составляет более 10 млн. руб., отраженная в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1230) представлены в таблице:

Наименование контрагентов	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Задолженность	в т.ч. резерв	Задолженность	в т.ч. резерв	Задолженность	в т.ч. резерв
Покупатели						
РЭУ ОАО Филиал "Курский"	67 470	(67 470)	66 965	(64 081)	61 105	(61 105)
АО ГУ ЖКХ	133 833	(133 823)	133 833	(23 152)	133 318	-
ООО "ГУЖФ"	23 608	(23 583)	89 806	(1 517)	14 319	-

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена за вычетом величины созданного резерва сомнительных долгов.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2019 году, в 2018 году и 2017 году не осуществлялось.

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Величина денежных средств, временно недоступных для использования* (минимальный неснижаемый остаток)	-	-	28500

32. Денежные средства

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

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

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

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

Расшифровка строки 41221 «выплата зарплаты сотрудникам»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Выплата заработной платы сотрудникам	269 661	289 495
в том числе		
выплата заработной платы сотрудникам	235 495	253 261
НДФЛ	34 166	36 234

Расшифровка прочих денежных потоков от текущих операций (строка 4119 и строка 4129)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2019 год	За 2018 год
Прочие поступления (строка 4119)	20250	28899
Проценты банка	54	126
государственная пошлина, санкции	10515	18968
целевое финансирование премия к дню ЖКХ	2	2
ОСАГО	51	-

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 за 2019 год

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
возврат задатка за участие в конкурсе	125	98
Проценты по неснижаемому остатку, кэш пулинг	5766	3112
Возврат аванса от поставщика, оплаченного в прошлом году	-	-
Поступление по договору переуступки	1787	3011
Финансовая помощь	-	545
Ошибочное поступление АБ Россия	-	1022
Возмещение ущерба	-	1425
Возврат займа	1111	333
Проценты за рассрочку	839	257
Прочие платежи (строка 4129)	(18726)	(85022)
в т.ч. договора подряда, аренда тех.средств, НДС/ФЛ с договоров подряда тех.средств	(2232)	(4396)
штрафные санкции, пени, судебные издержки	(919)	(668)
государственная пошлина	(2321)	(3719)
кэш пулинг	(22)	(61091)
прочие налоги (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, платежи за загрязнение окружающей среды)	(1710)	(1821)
услуги банка, комиссия за перечисление денежных средств	(1205)	(929)
Задаток в конкурсе	-	(240)
Цессия	(9255)	(11606)
Благотворительность	(40)	(80)
Возврат ошибочного поступления АБ Россия	(1022)	-
Фрилансеры	-	(472)
Прочие платежи	(661)	(1865)
В т.ч. лизинговые платежи	(661)	(1865)

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет намерения привлечь дополнительные денежные средства.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

33. Капитал

Уставный капитал Общества составляет:

на 31.12.2019 - 12,5 тыс. руб.;

на 31.12.2018 - 10 тыс. руб.;

на 31.12.2017 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2019 года величина уставного капитала увеличилась на 2,5 тыс. руб. за счет реорганизации ОАО «Воронежтеплоинвест» в форме присоединения с переходом всех прав и обязанностей от присоединяемого общества к основному (ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж») 16.09.2019 года.

В результате присоединения ОАО «Воронежтеплоинвест» нераспределенная прибыль увеличилась на 24 773 тыс. руб.

По итогам работы Общества за 2019 год выплата дивидендов не объявлялась.

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год

В 2017, 2018 и 2019г. Общество не производило отчислений в резервный фонд из чистой прибыли.

Чистые активы Общества на конец года, предшествующего отчетному, и на конец отчетного года меньше величины зарегистрированного уставного капитала и имеют отрицательное значение:

на 31.12.2019 (244 547) тыс. руб.

на 31.12.2018 (117 759) тыс. руб.,

на 31.12.2017 (147 793) тыс. руб.

Общество принимает меры к увеличению размера чистых активов, среди которых:

- определение/согласование ценовых параметров, увеличивающих доходность Общества при заключении договоров поставки с независимыми поставщиками;
- оптимизация затрат и как следствие, получение прибыли;
- работа с просроченной дебиторской задолженностью.

Общество не имеет намерения/потребности в ликвидации и прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

34. Кредиты и займы

Общая сумма займов полученных составила:

Период получения	Займы	тыс. руб.
2019 г.	-	
2018г.	-	
2017г.	-	

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Займы	тыс. руб.
2019 г.	35 000	
2018г.	-	
2017г.	-	

Задолженность по заемным средствам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.	тыс. руб.
Заимодавцы:						
АО «Газпром теплоэнерго»	Руб.	31.12.2019	-	35223	35223	
Итого:			-	35223	35223	

Процентные ставки по заемным средствам составили:

Вид заемных средств	2019г	2018г	2017г	проценты
Краткосрочные займы	7,5	7,5	7,5	

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов составили:

Отчетный период	По займам	тыс. руб.
2019 г.	1 893	
2018 г.	2 625	
2017г.	2 630	

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

Отчетный период	По займам	тыс. руб.
на 31.12.2019 г.	-	
на 31.12.2018 г.	35 000	
на 31.12.2017г.	35 000	

Краткосрочные заемные средства по договору № 170/2014 от 18.08.2014г. с АО «Газпром теплоэнерго» (займодавец), срок погашения – 31.12.2019г.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года	тыс. руб.
			Поступило \начислено	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				погашение	списание на финансовые результаты			
Займы	2019 г.	35 223	1 893	37 116	-	-	-	
	2018 г.	35 223	2 625	2 625	-	-	-	
в т.ч.: сумма основного долга, всего:	2019 г.	35 000	-	35 000	-	-	-	35 223
	2018 г.	35 000	-	-	-	-	-	-
проценты, всего:	2019 г.	223	1 893	2 116	-	-	-	35 000
	2018 г.	223	2 625	2 625	-	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	2019 г.	35 223	1 893	37 116	-	-	-	223
	2018 г.	35 223	2 625	2 625	-	-	-	-
								35 223

35. Налогообложение

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

Таблица 1. Налоги

Наименование налога	На начало периода		2019 год			На конец периода	
	«+» переплата	«-» задолженность	начислено	уплачено	зачтено	«+» переплата	«-» задолженность
НДС	-	20 509	85 260	94 083	-	-	11 686
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	11	2 452	2 485	-	22	-
Налог на прибыль	5 738	-	5 921	12 756	-	12 573	-
Налог на имущество	3	225	713	794	-	3	-
НДФЛ	1	2 700	33 383	34 476	-	-	144
Госпошлина	205	-	2 258	2 274	-	221	1 606
Земельный налог	-	138	552	552	-	-	-
Транспортный налог	-	71	311	306	-	-	138
Плата за загрязнение окружающей среды	7	14	43	69	-	-	76
Всего:	5 954	23 668	130 893	147 795		12 840	13 652

тыс.руб.

Информация о суммах начисленных и уплаченных страховых взносов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по страховым взносам приведена в таблице.

Таблица 2. Страховые взносы

Наименование страхового взноса	На начало периода		2019 год		На конец периода		тыс. руб.
	«+» переплата	«-» задолженность	начислено	уплачено и зачтено	«+» переплата	«-» задолженность	
ФСС	1	402	7 261	8 000	534	196	
ПФР	10	5 567	57 071	57 667	26	4 987	
ФОМС	4	1 321	13 277	12 607	0	1 987	
ФСС НС	28	34	515	480	0	41	
Всего:	43	7 324	78 124	78 754	560	7 211	

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

Код строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	3	4	5
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(139 131)	-	(139 131)	50 598	-	50 598
2440	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	27 826	-	27 826	10 120	-	10 120
2430	Изменение отложенных налоговых активов	(6 477)	-	(6 477)	(10 197)	-	(10 197)
2410	Изменение отложенных налоговых обязательств	169	-	169	172	-	172
2411	Текущий налог на прибыль	(6 854)	X	(5 730)	(10 254)	X	(10 254)
2460	Налог на прибыль прошлых лет	X	1 124	X	X	X	X
2465	Прочее	(394)	-	(394)	(285)	-	(285)
2400	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-
2421	Чистая прибыль (убыток)	(151 563)	-	(151 563)	30 034	-	30 034
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	40 988	-	40 988	10 159	-	10 159

тыс. руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Код строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(139 131)	50 598
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(27 826)	10 120
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	40 988	10 159
4		Постоянные налоговые обязательства	44 585	23 380
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	222 924	116 902
5.1.		• Амортизация	86	78
5.2.		• Выплаты социального характера	1 997	2 542
5.3.		• Материалы производственного назначения	60	90
5.4.		• Социально-культурные мероприятия	33	70
5.5.		• НДС не подлежащий возмещению	584	413
5.6.		• Списание дебиторской задолженности		-
5.7.		• Резерв по сомнительным долгам БУ	210 595	76 821
5.8.		• Убытки прошлых лет выявленные в отчетном	8261	36 305
5.9.		• Новогодний подарки	194	179
5.10.		• Списание расходов по незавершенному строительству	404	-
5.11.		• Прочие	710	404
6		Постоянные налоговые активы	3 597	13 221
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	17 983	66 105
7.1.		• Резерв по сомнительным долгам НУ	(13 657)	9 801
7.2.		• Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном	1 499	38 213
7.3.		• Прочие	36	48
7.4.		• Сумма восстановленных резервов	30 105	18 043
8	2440	Изменение отложенных налоговых активов	(6 477)	(10 197)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(32 385)	(50 986)

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	Код строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(169)	(172)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(844)	(860)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	34 269	51 269
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	6 854	10 254
13.1.	2410	Текущий налог на прибыль	6 854	10 254
14	2411	Налог на прибыль прошлых лет	1 124	-
15	2460	Прочее	394	285
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13+14- стр.15+ стр.8- стр.10)	(151 563)	30 034

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2019 и 2018 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб.		
			За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	5 346	11 823	(6 477)
2	9	• Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	26 728	59 113	(32 385)
2.1.	9.1.	• Оценочные обязательства	26 460	24 477	1 983
2.2.	9.2.	• Негосударственное пенсионное страхование		360	(360)
2.3.	9.3.	• Амортизация	268	6	262
2.4.	9.4.	• Убытки прошлых лет по налоговой декларации по налогу на прибыль		34 270	(34 270)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	293	462	(169)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 468	2 312	(844)
4.1.	11.1.	• Разница в учете лизингового имущества в бухгалтерском и налоговом учете		1 027	(205)
4.2.	11.2.	• Спецдежда	283	566	(283)
4.3.	11.3.	• Основные средства приобретенные до 100 т.р. , прочее (амортизация)	1 185	719	466

Таблица 4 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	5 582	15 779	(10 197)
2	9	• Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	27 909	78 894	(50 985)
2.1.	9.1.	• Оценочные обязательства	27 832	27 265	567
2.2.	9.2.	• Негосударственное пенсионное страхование	-	360	(360)
2.3.	9.3.	• Амортизация	77	-	77
2.4.	9.4.	• Убытки прошлых лет по налоговой декларации по налогу на прибыль	-	51 269	(51 269)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	332	504	(172)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 658	2 518	(860)
4.1.	11.1.	• Разница в учете лизингового имущества в бухгалтерском и налоговом учете	-	1 027	(1 027)
4.2.	11.2.	• Спецдежда	262	815	(553)
4.3.	11.3.	• Основные средства приобретенные до 100 т.р. , прочее (амортизация)	1 396	676	720

36. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений П-1.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина долгосрочных обязательств Общества в виде кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками согласно договорам о реструктуризации задолженности, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31.12.2019г. 198 820 тыс. руб.
на 31.12.2018г. 256 334 тыс. руб.
на 31.12.2017г. 88 105 тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж» согласно заключенному с АО «Газпром теплоэнерго» договору цессии №11/2017 от 07.02.2017г., уступило требование к ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» об исполнении обязательств по договору поставки газа №11-6-4-0503/12 от 30.12.2011г. в размере 11 561 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №15-АР/2011 от 01.02.2011г. в размере 10 085 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №16/2014 от 21.02.2014г. в размере 1 213 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №17/2014 от 21.02.2014г.в размере 7 523 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №07-11/О от 01.12.2010г.в размере 3 369 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №11-12/О от 30.12.2011г.в размере 10 460 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №13-09/О от 01.01.2009г.в размере 4 491 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №12-12/О от 30.12.2011г.в размере 6 406 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №12-09/О от 01.04.2009г.в размере 12 457 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №13-11/О от 31.12.2010г.в размере 10 671 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №10-09/О от 01.01.2009г.в размере 9 067 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №61-09/О от 19.10.2009г.в размере 4 210 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №60-09/О от 19.10.2019г.в размере 2 609 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №14-11/О от 31.12.2010г.в размере 7 189 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №43-11/О от 11.04.2011г.в размере 1 579 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №15-13/О от 30.11.2012г.в размере 26 426тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №17-13/О от 30.11.2012г.в размере 25 191 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №14-13/О от 30.11.2012г.в размере 31 834 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №15-11/О от 13.12.2010г.в размере 0 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №16-13/О от 30.11.2012г.в размере 5 431 тыс.руб.

Согласно соглашению о реструктуризации по договору аренды имущества №14-12/О от 30.12.2011г.в размере 7 047 тыс.руб.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31.12.2019г.	22 157 тыс. руб.
на 31.12.2018г.	19 595 тыс. руб.
на 31.12.2017г.	25 066 тыс. руб.

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

на 31.12.2019г.	4 234 тыс. руб.
на 31.12.2018г.	3 527 тыс. руб.
на 31.12.2017г.	4 512 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности прочие (строка 1528)

Прочие	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Исполнительные листы	201	144
Договор подряда, трудовой дог.	101	288
Расчеты с подотчетными лицами	73	203
Перевод долга краткоср.(АО Газпром теплоэнерго)	173 418	173 418
Госпошлина		-
Санкции, штрафы		-
Аренда тех.средств		7
Аренда оборудования (кот.Иркутская)		-
Население (Город)	6	6
Население ЕПСС	88	163
Прочие	172	1125
Итого(прочие)	174 059	175 354

Крупнейшие кредиторы Общества, задолженность которых составляет более 2 млн. руб., отраженная в составе кредиторской задолженности по строке 1521 и 1450.

Расшифровка задолженности перед крупнейшими поставщиками и подрядчиками за 2017-2019гг.

Потребители	Задолженность по состоянию тыс. руб.		
	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2019
За природный газ:			
ООО "Газпром межрегионгаз Воронеж"	162 095	191 630	92 476
За электроэнергию:			
ПАО "ТНС энерго Воронеж"	2 439	7 049	4 372
АО "АтомСбыт"	3 456	3 597	3 974
МУП «Борисоглебская энергосбытовая организация» БГО Воронежской области	2727	3917	3566
За аренду :			
АО «Тепло-Инвест» г.Москва	233 987	-	-
АО Газпром теплоэнерго г.Москва	31 229	309 048	297 939
ОАО Воронежтеплоинвест г.Воронеж	117 699	5 830	-
ОАО Воронежтеплоинвест (лизинг)	43 683	-	-
За товар и услуги:			
ООО «Трубопроводная арматура»	-	-	5495
ООО «Волжское»	-	-	6263
ООО «МРГТ»	-	-	2295
ООО «ПАСКАЛЬ»	-	-	2660
ООО «Теплоэнергоналадка»	-	-	8173
ООО «Технология»	-	-	3149
ООО «Проектинжиниринг»	-	-	2587
АО НПО «Техкранэнерго»	-	-	5554

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

37. Оценочные обязательства

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

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице.

Прочие характеристики оценочных обязательств

тыс. руб.

	Оценочное обязательство	Размер обязательства на 31.12.2019г.	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
1.	Оценочное обязательство по оплате отпусков	11 133	Краткосрочное, включено в расходы по обычным видам деятельности	2020 г.	-	-
2.	Оценочное обязательство по резерву для расчета премии РВЗ	1 909	Краткосрочное, включено в расходы по обычным видам деятельности	2020 г.	-	-
	Итого:	13 042	-	-	-	-

38. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	82 082	74 704
Расходы по аренде основных средств	3 026	4 381
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	107	393
Иные управленческие расходы	41 677	49 640
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	126 892	129 118

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2019 г. 10,7 %

в 2018 г. 9,5 %

в 2017 г. 10,4 %

39. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 соответственно Отчета о финансовых результатах за 2019 год представляют собой:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019г.		2018г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Договора уступки права требования дебиторской задолженности	1 730	1730	3 988	3 988
Санкции за нарушение условий договоров	6 817	563	20 778	294
Суммы кредиторской задолженности списанные по истечении срока исковой давности	314	-	334	-
Госпошлина по решению суда	1828	2 515	3 573	4 297
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	30 105	210 595	18 043	76 821
- в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	30 105	-	18 043	-
Прибыль (убытки) прошлых лет выявленные в отчетном	1 499	8 261	38 213	36 305
Услуги кредитных организаций	-	1 256	-	1 085
Возмещение ущерба по уголовному делу	-	-	44	-
Расходы социального характера	-	2 191	-	2 721
Реализация МПЗ,металлома	124	62	78	316
Прочие доходы (расходы)	125	173	-	-
Списание неиспользованной премии РВЗ	780	-	-	-
Возврат безнадежных долгов	8	-	-	-
Материалы поступившие при демонтаже	60	-	-	-
Доходы от сдачи в аренду	-	-	-	-
Списанная дебиторская задолженность	-	-	21	-
Возмещение страхового случая	50	-	-	-
Финансовая помощь	-	-	546	473
Недостача материалов	-	-	-	20
Экспертиза	-	29	105	105
Материалы непроизводственного назначения	-	60	-	90
Не подлежащий возмещению НДС	-	621	-	413
Социально-культурные мероприятия	-	33	-	70
Списание ОС непроизводственного назначения	-	-	-	2
Штраф, исполнительский сбор(Гос.инспекция труда, ГИБДД, Департамент природных ресурсов)	-	395	-	256
Благотворительная помощь	-	79	-	85
Амортизация непроизводственного назначения	-	16	-	8
Представительские расходы	-	67	-	57
Страховые взносы с выплат социального	-	337	-	490

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019г.		2018г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
характера				
Списание материалов пришедших в негодность	-		-	217
Списание расходов по статье незавершенные кап.вложения	-	404		
Компенсация за задержку выплаты заработной платы	-	-	-	3
Арендная плата за прошлые периоды г.Борисоглебск	-	-	-	3
Комиссия при возврате билетов	-	-	-	2
Итого прочие доходы/расходы	43 440	229 387	85 723	128 121

В отчете о финансовых результатах операции по формированию резерва по сомнительным долгам отражены свернуто, за исключение восстановления резерва по сомнительным долгам в случае погашения дебиторской задолженности в отношении которой сформирован резерв по сомнительным долгам.

40. Обеспечение обязательств полученные и выданные.

Обеспечение обязательств полученные и выданные по состоянию на 31.12.2019г. Общество представило в табличной форме Пояснений П-1 в таблице 8.

41. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2019 года представлен в таблице:

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
1	ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж» АО «Газпром теплоэнерго»	Основное общество (доля участия 20,4%) Основное общество (доля участия 79,6%)
2	ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» АО «Газпром газораспределение Липецк» АО «Газпром газораспределение Белгород» АО "ДРАГА" Газпром ЕРЦ ООО "Газпром трансгаз Москва"	Прочие связанные стороны- Организация Группы Газпром
3	ОАО «Клинтеплоэнерго» ООО «Умные системы» ГПК «Литий-1» ООО «Смарт Сити Технолоджи» ООО «Смарт Сити» ОАО «Леноблтеплоинвест» ООО «Вертикаль-интерьер» ООО «Теплоэнергоналадка» Тринога Артур Михайлович; Врублевская Юлия Саввична; Арина Анастасия Юрьевна; Зубарев Константин;	Прочие связанные стороны - аффилированное лицо

Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
Пальчиков Виктор Алексеевич	

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Обществу оказали услуги, предоставили имущество в аренду и прочее следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2019 г.	2018г.
АО «Газпром теплоэнерго» аренда	19 578	24 669
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж» газ	618 644	736 800
АО «Газпром газораспределение Белгород»	-	22
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»	129	243
АО «Тепло-Инвест»г.Москва	-	735
ОАО «Воронежтеплоинвест»	10 360	14 625
ООО «Теплоэнергонадка»	10 020	5 810
ООО «Газпром межрегионгаз»	252	588
ООО " Газпром единый расчетный центр"	32	-
ОАО " Газпром газораспределение Воронеж"- "Подземметаллзащита"	33	-
АО «Драга»	65	-
Всего	659 113	783 492

Общество предоставляло услуги по теплоснабжению следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Стоимость предоставленных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2019г.	2018 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	62	67
ООО «Газпром трансгаз Москва»	41	95
Всего	115	183

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы «Газпром» устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром». Утверждено постановлением Правительства РФ от 29.12.2000г. №1021.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.
АО «Газпром теплоэнерго» (аренда оборудования)соглашение о реструктуризации	187 259	235 524	58046	110 680	76 473	31230
АР «Газпром теплоэнерго»(перевод долга)	11 561	20 810	30059	173 418	173 418	9249
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	-	-	-	92 476	191630	162095
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»	-	-	-	154	204	10
АО «Тепло-Инвест»г.Москва	-	-	-	-	-	233988
ОАО «Воронежтеплоинвест»	-	-	-	-	5833	-
ООО «Теплоэнергоналадка»	-	-	-	8 173	852	-
ООО " Газпром единый расчетный центр"	-	-	-	39	-	-
ОАО " Газпром газораспределение Воронеж"- "Подземметаллзащита"	-	-	-	39	-	-
АО «Драга»	-	-	-	29	-	-
Всего	198 820	256 334	88105	385 008	448 410	436572

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1510)			тыс. руб.
	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.	
АО «Газпром теплоэнерго»	-	35 223	35 223	
Всего	-	35223	35223	

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2019г. 0 тыс. руб.
в 2018г. 0 тыс. руб.
в 2017г. 0 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2019г. 35 000 тыс. руб.
в 2018г. 0 тыс. руб.
в 2017г. 0 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от АО «Газпром теплоэнерго» в 2019, 2018 и 2017гг. составила 1 893 тыс. руб., 2 625 тыс. руб. и 2 630 тыс. руб. соответственно.

Общество привлекало займы от организаций АО «Газпром теплоэнерго» в 2015–2016гг. по ставкам от 7,5%до 8,25%.

АО «Газпром теплоэнерго» по договору займа № 86/2018 от 03.08.2018г. пользовался предоставленными Обществом траншами с процентными ставками равными 75% от ключевой ставки ЦБ РФ на дату предоставления транша (от 5,4375% до 5,6250%).

Информация по процентным займам в рамках договора займа № 86/2018 от 03.08.2018г.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Сумма предоставленного транша в 2019 году	Сумма возврата транша в 2019 году	Задолженность по предоставленным займам на срок менее 12 месяцев на 31.12.19г.	Сумма начисленных процентов по траншу за 2019 год	Сумма уплаченных процентов по траншу за 2019 год
АО «Газпром теплоэнерго»	1 174 491	1 174 469	61 112	5 789	5 766
Всего	1 174 491	1 174 469	61 112	5 789	5 766

По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г, 31.12.2017г. Общество не создавало резерв по сомнительным долгам по задолженности основного общества и прочих связанных сторон.

Информация о денежных потоках организации, в том числе с обществами Группы Газпром.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основным обществам	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по основным обществам	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций	1453436	53	65	1537629	610	3
4110	Поступления – всего	1420747	53	65	1498569	65	3
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-	-	-	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	12439	-	-	-	-	-
4114	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	20250	-	-	10161	-	-
4119	прочие поступления	(1410740)	(747030)	(9305)	28899	545	-
4120	Платежи – всего	(1025115)	(735637)	(9305)	(1558559)	(819666)	(15474)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(345897)	-	-	(1078391)	(744344)	(15474)
4122	в связи с оплатой труда работников	(269661)	-	-	(367983)	-	-
4123	выплата заработной платы сотрудникам	(76236)	-	-	(289495)	-	-
4124	на выплату процентов по долговым обязательствам	(2116)	-	-	(78488)	-	-
4125	на оплату налога на прибыль организаций	(12756)	(2116)	-	(2625)	(2625)	-
4126	на выдачу авансов	(11)	-	-	(21811)	-	-
4127	командировочные расходы	(784)	-	-	(866)	-	-
4128	НДС	(5335)	-	-	(767)	-	-
4129	платежи по прочим подрядным прочим платежам	-	-	-	(989)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(18726)	(9277)	-	(105)	-	-
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций	42696	(746977)	(9240)	(85022)	(72697)	-
4210	Поступления - всего	-	-	-	(20930)	(819056)	(15471)
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основным обществам	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по основным обществам	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
4220	Платежи - всего	(7013)	-	(741)	(4056)	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборот.активов	(7013)	-	(741)	(4056)	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-	-	-	-
4301	Денежные потоки от финансовых операций	(7013)	-	(741)	(4056)	-	-
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(35661)	(35000)	-	(1865)	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	(35000)	(35000)	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(661)	-	-	(1865)	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(35661)	(35000)	-	(1865)	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	22	(781977)	(9981)	(26851)	(819056)	(15471)
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4278	-	-	31129	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4300	-	-	4278	-	-
		-	-	-	-	-	-

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми

42. Информация по бенефициарам.

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

Основными участниками Общества являются:

-АО «Газпром теплоэнерго» на 100% принадлежит ПАО «Газпром» через ряд компаний Группы «Газпром межрегионгаз». Управляющими акционерами являются ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром инвест РГК».

-ООО "Газпром межрегионгаз Воронеж" на 51% принадлежит ООО "Газпром межрегионгаз" и на 49 % ООО "Газпром инвест РГК".

ООО "Газпром межрегионгаз"на 100% принадлежит ПАО «Газпром».

ООО «Газпром инвест РГК» принадлежит:

- ООО «Газпром межрегионгаз» - 99,99% , в свою очередь ООО «Газпром межрегионгаз» принадлежит 100% ПАО «Газпром».

-ООО "Петербург теплоэнерго" - 0,01%, в свою очередь принадлежит 100% АО «Газпром теплоэнерго».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ. ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по общим вопросам, заместителя генерального директора по экономике и финансам, директоров филиалов, главного инженера, главного бухгалтера, начальника экономического управления, начальников отделов.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Контрактом. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии штатного расписания Общества.

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

	Наименование показателя	тыс. руб.		
		2019г.	2018г.	2017г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	47 012	39 163	39 522
2	а) краткосрочные вознаграждения;			
3	Списочная численность персонала всего,	47 012	39 163	39 522
4	в том числе: численность основного управленческого персонала	889	1 033	1 056
		37	35	35

Бывшему генеральному директору Общества в 2015 году был предоставлен займ по договору займа от 01.09.2015г. в сумме 3 500 тыс. рублей. На 31.12.2019 займ был погашен частично в размере 2 611 тыс. рублей. Возврат оставшейся части займа в размере 889 тыс. рублей будет производиться ежемесячно по 111 тыс. руб.

44. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению каких либо видов деятельности.

Основным направлением стратегического развития деятельности Общества на 2020 год является:

- обеспечение положительного финансового результата деятельности Общества;
- сохранение и расширение бизнеса (при условии соответствия показателей экономической эффективности проектов, реализация которых предусматривается нижеуказанными соглашениями, корпоративными требованиями АО «Газпром теплоэнерго», а также предварительного согласования Советом директоров АО «Газпром теплоэнерго»), посредством заключения концессионных соглашений во всех регионах присутствия в отношении муниципального теплового комплекса (котельные, ЦТП и тепловые сети), находящегося в настоящий момент в пользовании Общества.

В период с 01.01.2020 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности.

45. Риски хозяйственной деятельности

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

На данный момент времени Обществом определены 2 основных риска:

- прекращение теплоснабжения потребителей в отопительный период на срок более 24 часов;
- риск возникновения просроченной дебиторской задолженности крупнейших потребителей с суммой долга более 5,0 млн.руб. и периодом образования более 1 года.

По каждому из них назначены ответственные владельцы риска.

Владельцем риска определяются ответственные за мониторинг, по результатам которого разрабатываются и контролируются мероприятия по управлению рисками.

В процессе реализации Политики, участниками которой являются все работники общества, могут быть идентифицированы иные риски, работа по которым будет производиться в соответствии с вышеуказанным порядком.

46. Условные обязательства и активы

Условных обязательств и условных активов у Общества на отчетную дату не имеется.

47. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер

14 февраля 2020г.



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to V.A. Palychikov, written over a horizontal line.

/В.А. Пальчиков/

/Ю.А. Киселева/