

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2020 год**  
**ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»**

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>2</b>
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	6
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>7</b>
6. Основа составления .....	7
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	7
8. Основные средства .....	8
9. Финансовые вложения .....	10
10. Прочие внеоборотные активы .....	10
11. Материально-производственные запасы .....	11
12. Расходы будущих периодов.....	11
13. Дебиторская задолженность .....	12
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	12
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	13
16. Кредиты и займы полученные .....	13
17. Оценочные обязательства .....	13
18. Налогообложение.....	14
19. Признание доходов .....	15
20. Признание расходов .....	15
21. Информация по прекращаемой деятельности [указать если применимо].....	15
22. Изменения в учетной политике .....	16
<b>III. Корректировка сравнительных показателей отдельных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.....</b>	<b>16</b>
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	16
<b>IV. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>17</b>
24. Основные средства .....	18
Основные средства, полученные в аренду .....	18
Основные средства, переданные в аренду.....	18
25. Незавершенные капитальные вложения .....	19
26. Материалы и товары для перепродажи.....	19
27. Расходы будущих периодов.....	20
28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	20
29. Дебиторская задолженность .....	20
30. Краткосрочные финансовые вложения.....	21
31. Прочие оборотные активы .....	22
32. Капитал и резервы .....	22
33. Долгосрочные обязательства .....	23
34. Кредиты и займы.....	23
35. Налогообложение.....	24
36. Кредиторская задолженность .....	26
37. Расходы по обычным видам деятельности.....	27
38. Прочие доходы и расходы.....	27
39. Информация о связанных сторонах .....	29
40. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	37
41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	38
42. Риски хозяйственной деятельности.....	38
43. События после отчетной даты .....	39

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

**Полное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»,

**Сокращенное наименование:**

ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» (далее по тексту Общество).

**Место нахождения Общества:**

394007, Россия, г.Воронеж, ул.Набережная Спортивная, д. 4

**Почтовый адрес Общества:**

394007, Россия, г.Воронеж, ул. Набережная Спортивная, д. 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:**

Образовано (зарегистрировано) 23 сентября 2003г. Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области, что подтверждается Свидетельством серия 36 №000713079. Запись внесена 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.

**Уставный капитал Общества** по состоянию на 31.12.2020 составляет 12 500 руб.

Задолженности участников по взносам в уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 нет.

Распределение долей участников Общества в уставном капитале по состоянию на 31.12.2020 г. представлено ниже:

Участник (учредитель)	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

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	3650004897	20,4	2 550	Россия, 394007, г. Воронеж, ул. Спортивная Набережная, д. 4
------------------------------------	------------	------	-------	---

**Редакции Устава Общества**

№, п/п	Основание утверждения	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения
1	Протокол №2 внеочередного общего собрания участников ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» от 16.12.2019	ГРН 2203600068263, 06.02.2020 г.

**Аудитор Общества:**

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

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

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

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «Аудит-НТ» Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе три территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Воронежский филиал теплоснабжения, зарегистрированный как обособленное подразделение 08.05.2018г.	394026 Воронежская область, г. Воронеж, проспект Труда, д. 91.
2.	Россошанский филиал теплоснабжения, зарегистрированный как обособленное подразделение 08.05.2018г.	396650, Воронежская область, г. Россошь, ул. Пролетарская,65
3.	Борисоглебский филиал теплоснабжения, зарегистрированный как обособленное подразделение с 08.05.2018г.	397160, Воронежская область, г. Борисоглебск, ул. Ленинская,74

### 3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство котельными тепловой энергии на нужды отопления и горячего водоснабжения. Также Общество осуществляет передачу тепловой энергии от сторонних источников и иную деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей, производство прочих строительных работ, предоставление прочих услуг.

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14), передача пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.2), распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.3), деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей (35.30.4, 35.30.5), производство прочих строительных работ, предоставление прочих услуг.

Натуральные показатели реализации тепловой энергии собственного производства в период за 2018-2020 гг. характеризуется следующими показателями:

Наименование статьи доходов	Объем реализации:					
	2018 г.		2019 г.		2020 г.	
	Всего	в том числе собственного производства	Всего	в том числе собственного производства	Всего	в том числе собственного производства
Итого объем реализации, тыс. Гкал.	793,55	793,55	667,31	667,31	473,1	473,1
Объем реализации теплоснабжение, тыс. Гкал.	688,87	688,87	571,2	571,2	396,48	396,48
Объем реализации по горячему водоснабжению (однокомпонентный тариф), тыс. Гкал.	30,17	30,17	27,39	27,39	19,4	19,4
Компонент на тепловую энергию объем реализации, тыс. Гкал.	72,30	72,30	66,43	66,43	54,93	54,93
Компонент на холодную воду объем реализации, тыс. куб.м.	1 158,40	1 158,40	1 056,15	1 056,15	860,91	860,91
Объем возмещения, тыс. Гкал	2,21	2,21	2,28	2,28	2,29	2,29

Кроме того, Общество осуществляет транспортировку тепловой энергии:

Наименование статьи доходов	Объем реализации:					
	2018 г.		2019 г.		2020 г.	
	Всего	в том числе собственного производства	Всего	в том числе собственного производства	Всего	в том числе собственного производства
Объем реализации, тыс. Гкал.	0,96	0,00	0,27	0,00	0,25	0,00

Доля компании на рынке жилищно-коммунальных услуг Воронежской области:

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

Годовая выручка, млн. руб.			Доля на рынке, %		
2018 г.	2019 г.	2020г.	2018 г.	2019 г.	2020г.
1 573.95	1 348.97	995,84	9.50	6,79	6,73

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

Вид деятельности	Наименование и реквизиты документа	Дата выдачи	Срок действия лицензии	Орган выдавший лицензию
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
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 – Пальчиков Виктор Алексеевич.

**С 10.08.2019г. и по настоящее время** Пальчиков В.А. является Генеральным директором Общества в соответствии с протоколом общего собрания участников от 07.08.2019г. №14/19, а также на основании трудового договора №63 от 09.08.2019г., приказа о приеме на работу №60-к от 09.08.2019г.

#### **В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

**С 21.05.2019г. по 29.09.2020г.** 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».

**С 30.09.2020г. по настоящее время** в соответствии с Протоколом №1 Очередного общего собрания участников Общества от 30.09.2020г. утвержден Совет директоров Общества, в который входят следующие лица:

1. Вен Ольга Евгеньевна – директор по тарифообразованию и сбытовой деятельности АО «Газпром теплоэнерго»;
2. Волков Дмитрий Валерьевич – заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям АО «Газпром теплоэнерго»;
3. Зубарев Константин Вячеславович – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж», генеральный директор ООО «Газпром газораспределение Воронеж»;
4. Падерина Ольга Валентиновна – начальник отдела контроля деятельности ТСО Управления теплоэнергетики ООО «Газпром межрегионгаз»;
5. Столяр Людмила Юрьевна – начальник корпоративного отдела АО «Газпром теплоэнерго».

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

**С 30.10.2020г.** и по настоящее время в соответствии с Протоколом № 8 заседания Совета директоров Общества от **30.10.2020г.** избран Председатель Совет директоров Общества – Волков Дмитрий Валерьевич.

**Ревизионная комиссия:**

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

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шелковой Виталий Валерьевич	АО «Газпром теплоэнерго»	начальник внутреннего аудита
Лавров Михаил Владиславович	АО «Газпром теплоэнерго»	главный специалист отдела внутреннего аудита
Попов Юрий Викторович	АО «Газпром теплоэнерго»	главный специалист отдела внутреннего аудита

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:  
664 человека в 2020 году;  
889 человек в 2019 году.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) 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 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 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 2020 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, других нормативных правовых актов и на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года № 629, и утверждена приказом руководителя Общества от 31.12.2019 № 365.

### 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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 данных 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 отчетной 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.

## 8. Основные средства

### *Основные средства*

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

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

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

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. 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)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Магистральные трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины	12 – 40 лет	-
Машины и оборудование	10 – 18 лет	2 – свыше 30 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	15 – свыше 30 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	
<i>Прочие</i>		
<i>Шестая группа</i>		10 лет
<i>Седьмая группа</i>		15 лет
<i>Восьмая группа</i>		20 лет
<i>Десятая группа</i>		30 лет

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

\* Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, определенной передаточным актом и договором аренды, финансовой аренды (лизинга). Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются 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.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

### ***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», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

## 9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 10. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 18);

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

## **11. Материально-производственные запасы**

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

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

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. Списание стоимости специальной одежды (срок эксплуатации превышает 12 месяцев) на затраты производится линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

## **12. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, программное обеспечение, отражаются 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 через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

### **13. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. 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).

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.

### **14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- проценты банка;
- государственная пошлина, санкции
- проценты по неснижаемому остатку, договору займа;
- кэш пулинг;
- проценты за рассрочку;
- возврат займа;
- поступление по договору переуступки;
- оплата по договорам подряда, аренда тех.средств, НДС/НДФЛ с договоров подряда тех.средств;
- благотворительность;
- прочие налоги (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, платежи за загрязнение окружающей среды);
- лизинговые платежи;
- услуги банка, комиссия за перечисление денежных средств.

#### **15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

#### **16. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

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

#### **17. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по охране окружающей среды;

– другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## **18. Налогообложение**

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

Для учета налоговых активов и обязательств Общество использует Балансовый метод с отражением временных (ВР) и постоянных (ПР) разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций 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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## **19. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- санкции за нарушение условий договоров;
- госпошлина начисленная по решению суда;
- доходы от реализации Ос и ТМЦ;
- суммы восстановленных резервов;
- доходы по договору цессии;
- прибыли прошлых лет выявленные в отчетном периоде.

## **20. Признание расходов**

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

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- созданные резервы по сомнительной задолженности;
- санкции начисленные по решениям суда за нарушение условий договора;
- госпошлина по решению суда;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы по договорам цессии
- услуги кредитных организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

## **21. Информация по прекращаемой деятельности [указать если применимо]**

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 01.01.2021 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерения о прекращении какого-либо вида деятельности.

## **22. Изменения в учетной политике**

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год для учета налоговых активов и обязательств Общество использует Балансовый метод с отражением временных (ВР) и постоянных (ПР) разниц.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

## **III. Корректировка сравнительных показателей отдельных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

### **23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002) и как следствие, изменением учетной политики Общества

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 го

### Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Отложенные налоговые	1180	23 598	43 926	67 524	27 722	14 773	42 495
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>90 389</b>	<b>43 926</b>	<b>134 315</b>	<b>83 113</b>	<b>14 773</b>	<b>97 886</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>476 804</b>	<b>43 926</b>	<b>520 730</b>	<b>742 783</b>	<b>14 773</b>	<b>757 556</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(244 559)	42 440	(202119)	(117 769)	3 731	(114038)
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(244547)</b>	<b>42 440</b>	<b>(202107)</b>	<b>(117759)</b>	<b>3 731</b>	<b>(114028)</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 464	1 486	6 950	5 633	11 042	16 675
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>204 284</b>	<b>1 486</b>	<b>205770</b>	<b>261967</b>	<b>11042</b>	<b>273009</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>476804</b>	<b>43926</b>	<b>520730</b>	<b>742783</b>	<b>14773</b>	<b>757556</b>

### Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>( 139 131)</b>	<b>-</b>	<b>(139 131)</b>
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(12 038)	38 709	26 671
текущий налог на прибыль	2411	(6 854)	-	(6 854)
отложенный налог на прибыль	2412	(6 308)	38 709	32 401
налог на прибыль прошлых лет	2413	1 124	-	1 124
Прочее	2460	(394)	-	(394)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(151 563)</b>	<b>38 709</b>	<b>(112 854)</b>
<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>(151 563)</b>	<b>38 709</b>	<b>(112 854)</b>

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

#### IV. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

## 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 (далее Пояснений П-1).

### *Основные средства, полученные в аренду*

Общество получило (в основном от АО «Газпром теплоэнерго») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2020 году 4 792 тыс. руб.

в 2019 году 131724 тыс. руб.

в 2018 году 18 741 тыс. руб.

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

в 2020 году 91 297 тыс. руб.

в 2019 году 340 094 тыс. руб.

в 2018 году 341 205 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2020 году - тыс. руб.

в 2019 году - тыс. руб.

в 2018 году 3 358 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2021 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 811 тыс. руб., в том числе в 2021 году подлежит выплате 811 тыс. руб.

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

в 2020 году 937 тыс. руб.

в 2019 году 793 тыс. руб.

в 2018 году 2 200 тыс. руб.

### *Основные средства, переданные в аренду*

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Возвращены Обществу ранее переданные в аренду основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи возврата составила:

в 2020 году - тыс. руб.

в 2019 году 2 839 тыс. руб.

в 2018 году - тыс. руб.

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 31.10.2020. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, 31.12.2018 в Обществе нет.

## 25. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:  
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	-	-	366
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	-	-	366

## 26. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался. Обществом проведены проверки на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020гг. 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.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2020 года    38 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 года    38 тыс. руб.  
на 31 декабря 2018 года    - тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020гг. отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений.

## 27. Расходы будущих периодов

В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190) и прочих оборотных активов (строка 1260) бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	1760	266	2022	929	420	148
Затраты на пусконаладочные работы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1760</b>	<b>266</b>	<b>2022</b>	<b>929</b>	<b>420</b>	<b>148</b>

## 28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

- на 31 декабря 2020г. 1 177 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019г. 1 120 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018г. 164 тыс. руб.

## 29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Сумма авансов, отраженных в строках 1238 «Авансы выданные», составляет:

- на 31 декабря 2020 года 673 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 714 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 1 186 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2020 год.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам	7470	13400	5996
Госпошлина, штрафы и иные начисления	2640	6715	23495
Обеспечение исполнения контракта	-	77	193
Договор уступки права требования	11	-	5837
Расчеты по возмещению морального ущерба	29	349	397
Предоставленный беспроцентный займ работнику	-	889	2000
Задаток за участие в конкурсе	39	39	740
Прочие	221	142	98
Проценты за пользования средствами	717	803	1105
Возмещение стоимости насоса	-	1812	1812
Проценты по прочим займам	233	426	404
<b>ИТОГО</b>	<b>11 360</b>	<b>24 652</b>	<b>42 077</b>

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 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Задолженность	в т.ч. резерв	Задолженность	в т.ч. резерв	Задолженность	в т.ч. резерв
<b>Покупатели, прочие дебиторы</b>						
РЭУ ОАО Филиал "Курский"	67 795	(67 795)	67 795	(67 795)	66 965	(64 081)
АО ГУ ЖКХ	134 328	(134 328)	134 328	(134 318)	133 833	(23 152)
ООО "ГУЖФ"	23 615	(23 609)	23 608	(23 583)	89 806	(1 517)
ФГБУ "ЦЖКУ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ	11 621	(686)	9 786	(65)	50 425	-

### 30. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения, переданные в залог:

Виды финансовых вложений	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

1. Векселя	-	-	-	-	-	-
2. Акции	-	-	-	-	-	-
3. Облигации	-	-	-	-	-	-
4. Права требования	-	-	-	-	-	-
5. договора займа № 86/2018 от 03.08.2018г.	30 385	-	61 112	-	61 091	-
Итого	30 385	-	61 112	-	61 091	-

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

### **31. Прочие оборотные активы**

В составе краткосрочных прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов (см. пункт 27 настоящих Пояснений П-2) и недостачи и потери от порчи ценностей.

Недостачи и потери от порчи ценностей (строка 1262 бухгалтерского баланса) отражены в сумме:

на 31 декабря 2020 года 58 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 года 58 тыс. руб.  
на 31 декабря 2018 года - тыс. руб.

### **32. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не менялась.

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

на 31.12.2020 (251 119) тыс. руб.  
на 31.12.2019 (202 107) тыс. руб.,  
на 31.12.2018 (114 028) 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;
- 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.

- работа с просроченной дебиторской задолженностью.

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

### Резервный капитал

– Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

### 33. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по договорам о реструктуризации задолженности, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма реструктурированной задолженности составила:

на 31 декабря 2020 года 142 676 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2019 года 198 820 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2018 года 256 334 тыс. руб.

### 34. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2020 год	-	-
2019 год	-	-
2018 год	-	-

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

Период погашения	Кредиты	Займы
2020 год	-	-
2019 год	-	35000
2018 год	-	-

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

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
Кредиторы:					
	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	-
Займодавцы:					
АО «Газпром теплоэнерго»	Руб.	31.12.2019	-	-	35223
Итого:	-	-	-	-	35223
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	-

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	2020 год		2019 год		2018 год	
	от	до	от	до	от	до
Долгосрочные кредиты	от	до	от	до	от	до
Краткосрочные кредиты	от	до	от	до	от	до
Долгосрочные займы	от	до	от	до	от	до
Краткосрочные займы	от	до	от 7,5	до 7,5	от 7,5	до 7,5

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, составили:

Отчетный период	тыс. руб.	
	По кредитам	По займам
2020 год	-	-
2019 год	-	-

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

Отчетный период	тыс. руб.	
	По кредитам	По займам
на 31.12.2020	-	-
на 31.12.2019	-	-
на 31.12.2018	-	35000

### 35. Налогообложение

#### 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).

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовых бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах**

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год			итого в отчете о финансовых результатах
		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	6	7	8	
2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(61 056)</b>		<b>(61 056)</b>	<b>(139 131)</b>	-	<b>(139 131)</b>	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 211)		(12 211)	(27 826)	-	(27 826)	
2411	Текущий налог на прибыль	(1 787)	X	(1 787)	(6 854)	X	(6 854)	
2412	Отложенный налог на прибыль	13 048		13 048	32 401		32 401	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	782	782	X	1124	1 124	
2460	Прочее	1		1	(394)		(394)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X		-	X	-	
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(49 012)</b>		<b>(49 012)</b>	<b>(112 854)</b>	-	<b>(112 854)</b>	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	950		950	2 279	-	2 279	

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2020 год**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		тыс. руб.	тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	За 2020 год	За 2019 год
		(61 056)	(139 131)
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(61 056)	(139 131)
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(12 211)	(27 826)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(12 211)	(27 826)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый расход (доход)	950	2 279
4	Расход (доход) по налогу на прибыль		
5	Отложенный налог на прибыль	13 048	32 401
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	13 048	32 401
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	1787	6854

### 36. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

- на 31 декабря 2020 года 13 013 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 22 157 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 19 595 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 года 2 586 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 4 234 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 3 527 тыс. руб.

### Расшифровка кредиторской задолженности прочие (строка 1528)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Исполнительные листы	170	201
Договор подряда, трудовой договор	-	101
Расчеты с подотчетными лицами	69	73
Перевод долга краткосрочный. (АО Газпром теплоэнерго)	173 418	173 418
Госпошлина	4	
Санкции, штрафы	320	
Население (Город)	6	6
Население ЕПСС	83	88
Прочие	499	172
<b>Итого(прочие)</b>	<b>174 569</b>	<b>174 059</b>

### 37. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы по видам представлены в таблице ниже.

Вид расхода	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	70 883	82 082
Расходы по страховым платежам и обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве (НС)	20 646	23 117
Расходы по аренде ОС	282	3 026
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	334	143
Амортизация	1 706	898
Расходы на лицензии и ПО	2 043	845
Услуги сторонних организаций	1 459	3 228
Иные управленческие расходы	11 530	13 553
<b>ИТОГО управленческие расходы</b>	<b>108 883</b>	<b>126 892</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
 в 2020 году 10,7 %  
 в 2019 году 9,7 %

### 38. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс.руб.			
	2020 г.		2019г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Договоры уступки права требования дебиторской задолженности	917	917	1 730	1730
Санкции за нарушение условий договоров	4 877	1 289	6 817	563

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2020 год**

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 г.		2019г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Суммы кредиторской задолженности списанные по истечении срока исковой давности	603	-	314	-
Госпошлина по решению суда	1 562	1 632	1828	2 515
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	30 862	74 802	30 105	210 595
- в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	30 862	-	30 105	-
Прибыль (убытки) прошлых лет выявленные в отчетном	731	5 459	1 499	8 261
Услуги кредитных организаций	-	1083	-	1 256
Расходы социального характера	-	1 906	-	2 191
Реализация МПЗ,металлома	246	284	124	62
Прочие доходы (расходы)	-	489	125	173
Списание неиспользованной премии РВЗ	1909	-	780	-
Возврат безнадежных долгов	13	-	8	-
Материалы, поступившие при демонтаже	590	-	60	-
Возмещение страхового случая	-	-	50	-
Экспертиза	-	-	-	29
Материалы непроизводственного назначения	-	90	-	60
Не подлежащий возмещению НДС	-	208	-	621
Социально-культурные мероприятия	-	-	-	33
Штраф, исполнительский сбор(Гос.инспекция труда, ГИБДД,Департамент природных ресурсов)	-	113	-	395
Благотворительная помощь	-	68	-	79
Амортизация непроизводственного назначения	-	8	-	16
Представительские расходы	-	-	-	67
Страховые взносы с выплат социального характера	-	208	-	337
Списание расходов по статье незавершенные кап.вложения	-	-	-	404
Амортизация прошлых лет	2 782	-	-	-
Доходы от выбытия ОС	166	-	-	-
Остаточная стоимость списанных ОС	-	304	-	-
Расходы по продаже ОС	-	14	-	-
Суммы НДС по списанной кредиторской задолженности списанной по истичению срока давности	-	87	-	-
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>45 258</b>	<b>88 961</b>	<b>43 440</b>	<b>229 387</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 и 2019 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто по одноименным контрагентам/договорам, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

### 39. Информация о связанных сторонах

#### Операции с организациями Группы Газпром

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 года представлен в таблице:

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
1	АО «Газпром теплоэнерго»  ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	Учредитель (доля участия 79,6%)  Учредитель (доля участия 20,4%)
<b>Другие связанные стороны</b>		
2	ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» АО «Газпром газораспределение Липецк» АО «Газпром газораспределение Белгород» АО "ДРАГА" Газпром ЕРЦ ООО "Газпром трансгаз Москва" ООО «Газпром межрегионгаз» ООО «Газпром корпоративный институт» ООО «ЭТП ГПБ» ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Прочие связанные стороны- Организация Группы Газпром
3	ОАО «Клинттеплоэнерго» ООО «Умные системы» ГПК «Литий-1» ООО «Смарт Сити Технолоджи» ООО «Смарт Сити» ОАО «Леноблтеплоинвест» ООО «Вертикаль-интерьер» ОАО «Воронежтеплоинвест» ООО «Теплоэнергоналадка» Тринога Артур Михайлович; Врублевская Юлия Саввична; Арина Анастасия Юрьевна ; Зубарев Константин; Пальчиков Виктор Алексеевич; Волков Дмитрий Валерьевич; Вен Ольга Евгеньевна; Столяр Людмила Юрьевна; Падерина Ольга Валентиновна.	Прочие связанные стороны - аффилированное лицо

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	Стоимость предоставленных товаров, работ, услуг (без НДС)* 2020г.	2019г.
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	130	62
ООО «Газпром трансгаз Москва»	-	41
<b>Всего</b>	<b>130</b>	<b>115</b>

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2020 год

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2020 г.	2019 г.
АО «Газпром теплоэнерго» аренда	18 884	19 578
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж» газ	445 936	618 644
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»	124	129
ОАО «Воронежтеплоинвест»	-	10 360
ООО «Газпром межрегионгаз»	252	252
ООО " Газпром единый расчетный центр"	437	32
ОАО " Газпром газораспределение Воронеж"- "Подземметаллзащита"	34	33
АО «Драга»	-	65
«Газпром корпоративный институт»	112	-
ООО ЭТП ГПБ	2	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	303	-
<b>Всего</b>	<b>466 084</b>	<b>649 093</b>

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность* (тыс. руб.)					
	Дебиторская задолженность* (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)* (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	-	-	-	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	-	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	233	426	404
Другие дочерние общества ПАО «Газпром» (если существенно – задолженность составляет более 5%)	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
<b>Всего</b>	-	-	-	<b>233</b>	<b>426</b>	<b>404</b>

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:

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2020 год**

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.
АО «Газпром теплоэнерго» (аренда оборудования)соглашение о реструктуризации	140 364	187 259	235 524	144 796	110 680	76 473
АР «Газпром теплоэнерго»(перевод долга)	2 312	11 561	20 810	173 418	173 418	173 418
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	-	-	-	89 750	92 476	191630
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»	-	-	-	79	154	204
ОАО «Воронежтеплоинвест»	-	-	-	-	-	5833
ООО " Газпром единый расчетный центр"	-	-	-	59	39	-
ОАО " Газпром газораспределение Воронеж"- "Подземметаллзащита"	-	-	-	41	39	-
АО «Драга»	-	-	-	12	29	-
«Газпром корпоративный институт»	-	-	-	36	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	76	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	-	-	-	30	-	-
<b>Всего</b>	<b>142 676</b>	<b>198 820</b>	<b>256 334</b>	<b>408 297</b>	<b>376 835</b>	<b>447 558</b>

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	30385	61112	61091
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	-	-	-
<i>Другие дочерние общества ПАО «Газпром» (если существенно – задолженность составляет более 5%)</i>	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30385</b>	<b>61112</b>	<b>61091</b>

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%).

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2020 год**

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	-	-	35 223
<b>Всего</b>	-	-	-	-	-	<b>35 223</b>

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

в 2020 году - тыс. руб.  
в 2019 году 35 000 тыс. руб.  
в 2018 году - тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от АО «Газпром теплоэнерго» в 2020 2019 и 2018 гг. составила 0,0 тыс.руб., 1 893 тыс. руб., 2 625 тыс. руб. соответственно.

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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

№	Название строки	За 2020 год					За 2019 год		Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	тыс. руб. Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
		3	4	5	6	7	8			
1	2	3	4	5	6	7	8			
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>									
4110	<b>Поступления – всего</b>	<b>1037019</b>	<b>(34698)</b>	-	<b>1453436</b>	<b>53</b>	<b>65</b>			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	978416	(121)	-	1420747	53	65			
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-			
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-			
4119	прочие поступления**	58603	(34577)	-	32689	-	-			
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	6989	-	-	12439	-	-			
4120	<b>Платежи – всего</b>	<b>(1037998)</b>	<b>(487412)</b>	(9764)	<b>(1410739)</b>	<b>(747030)</b>	<b>(9305)</b>			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(738882)	(478107)	(9764)	(1025115)	(735637)	(9305)			
4122	в связи с оплатой труда работников	(211333)	-	-	(269661)	-	-			
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	(2116)	(2116)	-			
4124	налога на прибыль организаций	(7014)	-	-	(12756)	-	-			
4129	прочие платежи**	(80769)	(9305)	-	(101091)	(9277)	-			
	в т. ч. на выдачу авансов	(212)	-	-	(11)	-	-			
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(64397)	-	-	(76236)	-	-			
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>(979)</b>	<b>(452714)</b>	<b>(9764)</b>	<b>42697</b>	<b>(746977)</b>	<b>(9240)</b>			
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>									
4210	<b>Поступления – всего</b>	-	-	-	-	-	-			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-			
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-			
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-	-			
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	-	-	-			
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-			
4219	прочие поступления**	-	-	-	-	-	-			
4220	<b>Платежи – всего</b>	<b>(1939)</b>	-	-	<b>(7013)</b>	-	<b>(741)</b>			

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

№	Название строки	За 2020 год		За 2019 год		Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром		Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	
		3	4	5	6	7	8	7	8	7	8
1	2										
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1939)	-	-	(7013)	-	-	-	-	-	(741)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4225	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4200</b>	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(1939)</b>	-	-	<b>(7013)</b>	-	-	-	-	-	<b>(741)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>											
<b>4310</b>	<b>Поступления – всего</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4320</b>	<b>Платежи – всего</b>	<b>(781)</b>	-	<b>(781)</b>	<b>(35661)</b>	<b>(35000)</b>	-	-	-	-	-
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4300</b>	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(781)</b>	-	<b>(781)</b>	<b>(661)</b>	<b>(35000)</b>	-	-	-	-	-
<b>4400</b>	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(781)</b>	-	<b>(781)</b>	<b>(35661)</b>	<b>(35000)</b>	-	-	-	-	-
<b>4450</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4301</b>	-	-	<b>4278</b>	-	-	-	-	-	-
<b>4500</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец</b>	<b>602</b>	-	-	<b>4301</b>	-	-	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплосервис Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	отчетного периода						
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2020 год**

**Расшифровка прочих денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств (строка 4119, 4129, 4329)**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
<b>Прочие поступления (строка 4119)</b>	<b>42 277</b>	<b>20 250</b>
Проценты банка	-	54
государственная пошлина, санкции	5 700	10 515
целевое финансирование премия к дню ЖКХ	2	2
ОСАГО	-	51
возврат задатка за участие в конкурсе	77	125
Проценты по неснижаемому остатку, кэш пулинг	3 850	5 766
Возврат аванса от поставщика, оплаченного в прошлом году	1	-
Поступление по договору переуступки	962	1787
Возврат займа	889	1111
Проценты за рассрочку	69	839
кэш пулинг	30 727	-
<b>Прочие платежи (строка 4129)</b>	<b>(15 769)</b>	<b>(18 726)</b>
в т.ч. договоры подряда, аренда тех.средств, НДС/Л с договоров подряда тех.средств	(799)	(2232)
штрафные санкции, пени, судебные издержки	(1 218)	(919)
государственная пошлина	(1 621)	(2 321)
кэш пулинг	-	(22)
прочие налоги (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, платежи за загрязнение окружающей среды)	(1757)	(1 710)
услуги банка, комиссия за перечисление денежных средств	(1 019)	(1 205)
Цессия	(9 305)	(9 255)
Благотворительность	(50)	(40)
Возврат ошибочного поступления АБ Россия	-	(1022)
<b>Прочие платежи (строка 4329)</b>	<b>(781)</b>	<b>(661)</b>
В т.ч. лизинговые платежи	(781)	(661)

**Операции с прочими связанными сторонами**

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	ООО «Теплоэнергоналадка»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в ООО «Теплоэнергоналадка» следующие платежи:

за 2020 год 9 340 тыс. руб.

за 2019 год 4 703 тыс. руб.

за 2018 год 6 004 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2020 год

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Теплоэнергоналадка»	-	-	-	11 094	8 173	852
Всего	-	-	-	11 094	8 173	852

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Наименование строки	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств, в том числе:	(34 698)	53
по текущей деятельности	(34 698)	53
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(487 412)	(735 637)
по текущей деятельности	(487 412)	(735 637)
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

#### 40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором. 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.

		тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	36 173	47 012
2	а) краткосрочные вознаграждения;	36 173	47 012

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Воронеж»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2020 год

		2020 год	2019 год
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

Бывшему генеральному директору Общества в 2015 году был предоставлен займ по договору займа от 01.09.2015г. в сумме 3 500 тыс. рублей. На 31.12.2020г. займ погашен полностью. Задолженность по займу по состоянию на 01.01.2020г. в размере 889 тыс. рублей была погашена в течении 2020г.

#### **41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### ***Оценочные обязательства***

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 20 551 тыс. руб.

#### **42. Риски хозяйственной деятельности**

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

Риски анализируются с учетом вероятности их наступления и последствий, а оцениваются с применением качественных и количественных методов.

Мероприятия по управлению рисками разрабатываются с целью обеспечения разумной уверенности в том, что уровень остаточного риска не превышает допустимый уровень риска.

Организация эффективного и рационального использования природного газа эксплуатируемыми источниками тепла, достигнутая за счет внедрения современных энергосберегающих мероприятий, технологий и модернизации основного и вспомогательного оборудования.

Осуществление стабильного, надежного и качественного теплоснабжения потребителей эксплуатируемыми котельными в соответствии с нормативами и федеральными стандартами.

Реализация тарифной политики, направленной на утверждение экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию, обеспечивающих безубыточную деятельность Общества, а также привлекательность инвестиционных вложений при приемлемых сроках окупаемости.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Данные расходы были выделены в строку «Расходы на мероприятия по недопущению распространению коронавируса».

Встречи, переговоры и рабочие поездки проводятся с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

У Общества не было остановок в работе или сбоев в цепочках поставок из-за коронавируса, за исключением некоторых задержек в доставке материалов от подрядчиков.

На сегодняшний день Общество не имеет сложностей с поставками основных видов сырья, а также с поставками оборудования и запасных частей.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

#### **43. События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2020 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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

12 февраля 2021 года



/В.А. Пальчиков/

/Ю.А. Киселева/