

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | 31 | 12 |
| | | | 2017 | | |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго" | по ОКПО | 37319340 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7729698690 | | |
| Вид экономической деятельности | Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) | по ОКВЭД | 40.30 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | 119619, Москва г, Терёшково ул, дом № 3 | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.1.1. | Основные средства | 1150 | 5 459 417 | 5 739 314 | 4 679 265 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1.1. | Здания | 1150.1 | 1 445 866 | 1 477 351 | 1 243 157 |
| 2.1.1. | Сооружения | 1150.2 | 2 425 424 | 2 248 472 | 1 730 881 |
| 2.1.1. | Машины и оборудование (кроме офисного) | 1150.3 | 739 109 | 689 399 | 671 547 |
| 2.1.1. | Офисное оборудование | 1150.4 | 14 824 | 13 179 | 13 500 |
| 2.1.1. | Транспортные средства | 1150.5 | 49 376 | 44 476 | 31 764 |
| 2.1.1. | Производственный и хозяйственный инвентарь | 1150.6 | 633 | 986 | 1 366 |
| 2.1.1. | Другие виды основных средств | 1150.7 | 55 070 | 60 195 | 65 598 |
| 2.1.2. | Незавершенные капитальные вложения (07,08) | 1150.8 | 729 115 | 1 205 256 | 921 452 |
| 2.1.2. | Оборудование к установке | 1150.8.1 | 78 741 | 56 227 | 24 115 |
| 2.1.2. | Строительство объектов основных средств | 1150.8.2 | 650 374 | 1 149 029 | 897 288 |
| 2.1.2. | Приобретение объектов основных средств | 1150.8.3 | - | - | 49 |
| 2.1.3. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 407 315 | 473 018 | 484 646 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1.3. | Здания | 1160.1 | 18 165 | 19 337 | 20 509 |
| 2.1.3. | Сооружения | 1160.2 | 195 976 | 212 346 | 219 779 |
| 2.1.3. | Машины и оборудование (кроме офисного) | 1160.3 | 179 896 | 215 884 | 205 629 |
| 2.1.3. | Офисное оборудование | 1160.4 | 4 120 | 10 199 | 16 188 |
| 2.1.3. | Транспортные средства | 1160.5 | 8 893 | 14 661 | 21 624 |
| 2.1.3. | Производственный и хозяйственный инвентарь | 1160.6 | 265 | 591 | 917 |
| 2.1.8. | Финансовые вложения | 1170 | 135 010 | 10 | 10 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1.8. | Взнос в УК дочернего общества | 1170.1 | 10 | 10 | 10 |
| 2.1.8. | Предоставленные займы | 1170.2 | 135 000 | - | - |
| 2.1.4. | Отложенные налоговые активы | 1180 | 214 621 | 18 122 | 468 |
| 2.1.5. | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 380 065 | 240 901 | 171 883 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1.5. | Авансы выданные | 1190.1 | 359 702 | 229 259 | 166 939 |
| 2.1.5. | Расходы будущих периодов (97) | 1190.2 | 20 363 | 11 642 | 4 944 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 6 596 428 | 6 471 365 | 5 336 272 |

| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
|----------------------|--|------------|------------|------------|-----------|
| 2.1.6. | Запасы | 1210 | 101 478 | 105 147 | 117 167 |
| 2.1.6. | в том числе: | | | | |
| 2.1.6. | Сырье и материалы | 1210.1 | 68 505 | 73 989 | 28 449 |
| 2.1.6. | Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | 1210.2 | - | - | - |
| 2.1.6. | Топливо | 1210.3 | 1 081 | 1 067 | 682 |
| 2.1.6. | Запасные части | 1210.4 | 1 175 | 340 | 221 |
| 2.1.6. | Прочие материалы | 1210.5 | 8 | 174 | 3 857 |
| 2.1.6. | Материалы, переданные в переработку | 1210.6 | 5 689 | 7 076 | 27 249 |
| 2.1.6. | Строительные материалы | 1210.7 | 441 | 203 | 54 |
| 2.1.6. | Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 1210.8 | 8 172 | 10 673 | 37 847 |
| 2.1.6. | Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 1210.9 | 13 375 | 7 801 | 16 400 |
| 2.1.6. | Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации | 1210.10 | 3 032 | 3 824 | 2 408 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 10 | 1 664 | - |
| 2.1.7. | Дебиторская задолженность | 1230 | 4 392 263 | 3 419 119 | 1 893 587 |
| 2.1.7. | в том числе: | | | | |
| 2.1.7. | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в том числе: | 1230.1 | 167 919 | 176 977 | 26 616 |
| 2.1.7. | выполненные этапы по незавершенным работам (сч.46) | 1230.1.1 | 167 919 | 176 977 | 26 616 |
| 2.1.7. | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты) в том числе: | 1230.2 | 4 224 344 | 3 242 142 | 1 866 971 |
| 2.1.7. | покупатели и заказчики | 1230.2.1 | 3 374 904 | 2 210 055 | 1 012 855 |
| 2.1.7. | авансы выданные | 1230.2.2 | 9 499 | 35 228 | 21 344 |
| 2.1.7. | прочие дебиторы, в том числе: | 1230.2.3 | 839 941 | 996 859 | 832 772 |
| 2.1.7. | выполненные этапы по незавершенным работам (сч.46) | 1230.2.3.1 | 332 251 | 598 608 | 335 830 |
| 2.1.7. | задолженность по налогам и сборам | 1230.2.3.2 | 77 919 | 148 145 | 407 185 |
| 2.1.7. | проценты к получению | 1230.2.3.3 | 289 367 | 154 883 | 9 432 |
| 2.1.7. | прочие | 1230.2.3.4 | 140 404 | 95 223 | 80 235 |
| 2.1.8. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 3 373 957 | 2 957 867 | 1 529 367 |
| 2.1.8. | в том числе: | | | | |
| 2.1.8. | приобретенные права требования | 1240.1 | 585 867 | 585 867 | 585 867 |
| 2.1.8. | предоставленные займы | 1240.2 | 2 788 090 | 2 372 000 | 943 500 |
| 2.1.9. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 85 639 | 352 854 | 122 172 |
| 2.1.9. | в том числе: | | | | |
| 2.1.9. | расчетный счет | 1250.1 | 85 429 | 352 854 | 122 156 |
| 2.1.9. | касса | 1250.2 | - | - | 16 |
| 2.1.9. | специальные счета в банках (аккредитивы, карточный счет) | 1250.3 | 210 | - | - |
| 2.1.10. | Прочие оборотные активы | 1260 | 61 488 | 37 446 | 13 121 |
| 2.1.10. | в том числе: | | | | |
| 2.1.10. | расходы будущих периодов (сч.97) | 1260.1 | 475 | 162 | 100 |
| 2.1.10. | прочие | 1260.2 | - | 10 | 10 |
| 2.1.10. | прочие оборотные активы (НДС) | 1260.3 | 61 013 | 37 274 | 13 011 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 8 014 835 | 6 874 097 | 3 675 414 |
| | БАЛАНС | 1600 | 14 611 263 | 13 345 462 | 9 011 686 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-----------|--|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 2.1.11. | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 5 719 516 | 5 719 516 | 1 887 124 |
| 2.1.11. | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| 2.1.11. | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 3 398 | 3 413 | 3 571 |
| 2.1.11. | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 543 094 | 543 094 | 136 493 |
| 2.1.11. | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| 2.1.11. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (879 980) | 87 829 | 112 231 |
| 2.1.11. | в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | 1370.1 | 87 829 | 112 231 | 57 777 |
| 2.1.11. | нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 1370.2 | (967 824) | (24 560) | 54 435 |
| 2.1.11. | увеличение нераспределенной прибыли за счет добавочного капитала | 1370.3 | 15 | 158 | 19 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 5 386 028 | 6 353 852 | 2 139 419 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 2.1.13. | Заемные средства | 1410 | 135 000 | 80 000 | - |
| 2.1.13. | в том числе: полученные займы | 1410.1 | 135 000 | 80 000 | - |
| 2.1.12. | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 193 506 | 105 906 | 47 860 |
| 2.1.12. | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 2.1.12. | Прочие обязательства | 1450 | 556 513 | 410 246 | 224 166 |
| 2.1.12. | в том числе: авансы полученные | 1450.1 | 556 513 | 410 246 | 224 166 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 885 019 | 596 152 | 272 026 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 2.1.13. | Заемные средства | 1510 | 4 148 336 | 3 356 912 | 1 383 503 |
| 2.1.13. | в том числе: кредитная линия в банке | 1510.1 | 220 000 | 390 000 | 378 000 |
| 2.1.13. | договоры займа | 1510.2 | 3 928 336 | 2 966 912 | 1 005 503 |
| 2.1.14. | Кредиторская задолженность | 1520 | 4 125 341 | 2 788 276 | 5 172 272 |
| 2.1.14. | в том числе: поставщики и подрядчики (60,76) | 1520.1 | 3 450 172 | 1 896 229 | 1 005 708 |
| 2.1.14. | задолженность перед персоналом (70) | 1520.2 | 1 417 | 31 346 | 266 |
| 2.1.14. | задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69) | 1520.3 | 34 080 | 27 420 | 25 994 |
| 2.1.14. | задолженность по налогам и сборам | 1520.4 | 10 543 | 34 045 | 10 158 |
| 2.1.14. | авансы полученные | 1520.5 | 612 357 | 773 520 | 571 002 |
| 2.1.14. | прочие кредиторы, в том числе: | 1520.6 | 16 772 | 25 716 | 3 559 144 |
| 2.1.14. | расчеты с учредителями (взно в УК) | 1520.6.1 | - | - | 3 487 415 |
| 2.1.14. | прочие | 1520.6.2 | 16 772 | 25 716 | 71 729 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 2.1.15. | Оценочные обязательства | 1540 | 49 089 | 36 324 | 44 466 |
| 2.1.16. | Прочие обязательства | 1550 | 17 450 | 213 946 | - |
| 2.1.16. | в том числе: целевое финансирование | 1550.1 | 17 450 | 213 946 | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 8 340 216 | 6 395 458 | 6 600 241 |
| | БАЛАНС | 1700 | 14 611 263 | 13 345 462 | 9 011 686 |

Руководитель



Шубич Михаил Игнатьевич
(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера



Глазкова Анжелика Егоровна
(расшифровка подписи)

"22" февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| | | | 31 | 12 | 2017 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго" | по ОКПО | 37319340 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7729698690 | | |
| Вид экономической деятельности | Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) | по ОКВЭД | 40.30 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|-----------|---|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2.2.1. | Выручка | 2110 | 8 121 470 | 6 840 002 |
| | в том числе: | | | |
| 2.2.1. | Тепловая энергия на продажу | 2110.1 | 7 028 306 | 5 331 383 |
| 2.2.1. | Услуги по эксплуатации имущественного комплекса | 2110.2 | 143 134 | 138 679 |
| 2.2.1. | ГВС на продажу | 2110.3 | 666 135 | 606 567 |
| 2.2.1. | Подключение к сетям теплоснабжения | 2110.4 | 74 502 | 418 894 |
| 2.2.1. | Прочая выручка | 2110.5 | 209 393 | 344 479 |
| 2.2.2. | Себестоимость продаж | 2120 | (8 896 945) | (6 671 583) |
| | в том числе: | | | |
| 2.2.2. | Тепловая энергия на продажу | 2120.1 | (7 209 973) | (4 885 108) |
| 2.2.2. | Услуги по эксплуатации имущественного комплекса | 2120.2 | (153 017) | (148 879) |
| 2.2.2. | ГВС на продажу | 2120.3 | (1 214 731) | (1 168 192) |
| 2.2.2. | Подключение к сетям теплоснабжения | 2120.4 | (21 420) | (93 903) |
| 2.2.2. | Прочая выручка | 2120.5 | (297 804) | (375 501) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (775 475) | 168 419 |
| | в том числе: | | | |
| | Тепловая энергия на продажу | 2100.1 | (181 667) | 446 275 |
| | Услуги по эксплуатации имущественного комплекса | 2100.2 | (9 883) | (10 200) |
| | ГВС на продажу | 2100.3 | (548 596) | (454 150) |
| | Подключение к сетям теплоснабжения | 2100.4 | 53 082 | 324 991 |
| | Прочая выручка | 2100.5 | (88 411) | (138 497) |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (775 475) | 168 419 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 2.2.3. | Проценты к получению | 2320 | 295 618 | 230 134 |
| 2.2.4. | Проценты к уплате | 2330 | (363 466) | (255 654) |
| 2.2.3. | Прочие доходы | 2340 | 714 133 | 354 554 |
| | в том числе: | | | |
| 2.2.3. | Восстановление резерва по сомнительным долгам | 2340.1 | 184 033 | 137 237 |
| 2.2.3. | Штрафы и пени | 2340.2 | 42 094 | 20 290 |
| 2.2.3. | Прибыли убытки прошлых лет | 2340.3 | 155 316 | 13 831 |
| 2.2.3. | Осуществление полномочий исполнительного органа | 2340.4 | 8 527 | 10 091 |
| 2.2.3. | Аренда недвижимого и движимого имущества | 2340.5 | 94 911 | 84 030 |
| 2.2.3. | Субсидии на покрытие расходов | 2340.6 | 196 497 | - |
| 2.2.3. | Реализация ТМЦ | 2340.7 | 20 282 | 59 663 |
| 2.2.3. | Прочие доходы | 2340.8 | 12 473 | 29 413 |
| 2.2.4. | Прочие расходы | 2350 | (949 470) | (481 482) |
| | в том числе: | | | |
| 2.2.4. | Начисление резерва по сомнительным долгам | 2350.1 | (324 219) | (156 100) |
| 2.2.4. | Резерв на оплату предстоящих отпусков | 2350.2 | (12 766) | (2 365) |
| 2.2.4. | Штрафы, пени | 2350.3 | (1 122) | (751) |

| | | | | |
|--------|--|--------|-------------|-----------|
| 2.2.4. | Аренда недвижимого и движимого имущества | 2350.4 | (73 444) | (87 706) |
| 2.2.4. | Прибыли и убытки прошлых лет | 2350.5 | (265 341) | (108 782) |
| 2.2.4. | Прочие расходы | 2350.6 | (95 993) | (66 120) |
| 2.2.4. | Расходы ТМЦ | 2350.7 | (20 667) | (59 658) |
| 2.2.4. | Резерв под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений | 2350.8 | (155 918) | - |
| 2.2.5. | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (1 078 660) | 15 970 |
| 2.2.5. | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| 2.2.5. | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 104 883 | 37 198 |
| 2.2.5. | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (87 600) | (58 046) |
| 2.2.5. | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 196 499 | 17 654 |
| 2.2.5. | Прочее | 2460 | 1 937 | (139) |
| 2.2.5. | в том числе: | | | |
| 2.2.5. | Прочие расходы за счет прибыли | 2460.1 | (13) | (139) |
| 2.2.5. | Налог на прибыль за предыдущие периоды | 2460.2 | 1 950 | - |
| 2.2.7. | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (967 824) | (24 560) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| 2.2.7. | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (967 824) | (24 560) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

Шубич Михаил Игнатьевич

(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера

Глазкова Анжелика Егоровна

(расшифровка подписи)

"22" февраля 2018 г.



| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (158) | - | (24 560) | (24 718) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | - | (24 560) | (24 560) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (158) | - | - | (158) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г. | 3200 | 5 719 516 | - | 546 507 | - | 87 829 | 6 353 852 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 15 | 15 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | - | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | - | 15 | 15 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | - | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | - | X | X |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | - | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (15) | - | (967 824) | (967 839) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | - | (967 824) | (967 824) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | (15) | - | - | (15) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3300 | 5 719 516 | - | 546 492 | - | (879 980) | 5 386 028 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | Изменения капитала за 2016 г. | | На 31 декабря 2016 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| До корректировок | 3400 | 2 139 419 | (24 560) | 4 238 993 | 6 353 852 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 2 139 419 | (24 560) | 4 238 993 | 6 353 852 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| До корректировок | 3401 | 112 231 | (24 560) | 158 | 87 829 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 112 231 | (24 560) | 158 | 87 829 |
| До корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 5 386 028 | 6 353 852 | 2 139 419 |

Руководитель


(подпись)

Шубич Михаил Игнатьевич
(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера


(подпись)

Глазкова Анжелика Егоровна
(расшифровка подписи)

22 февраля 2018 г.



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

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2017 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго" | | ИНН | 37319340 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД | 7729698690 | | |
| Вид экономической деятельности | | по ОКФС | 40.30 | | |
| Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) | | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | 384 | | |
| Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность | | | | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 7 537 738 | 6 599 830 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 6 939 836 | 5 314 069 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 116 009 | 38 833 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| авансы, полученные от покупателей и заказчиков | 4114 | 358 052 | 398 898 |
| штрафы, пени, неустойки | 4115 | 28 061 | 12 466 |
| возврат ошибочно перечисленной суммы | 4116 | - | 38 000 |
| НДС | 4117 | 40 427 | 247 406 |
| поступление обеспечительных платежей | 4118 | 17 803 | 263 473 |
| проценты по неснижаемому остатку | 4119.1 | 13 976 | 12 198 |
| субсидия на ремонт | 4119.2 | 22 973 | 215 000 |
| прочие поступления | 4119.3 | 601 | 59 487 |
| Платежи - всего | 4120 | (7 418 225) | (6 229 814) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (5 477 561) | (4 394 313) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 014 400) | (768 508) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (213 133) | (101 745) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (20 848) | (34 634) |
| авансы, выданные поставщикам и подрядчикам | 4125 | (4 666) | (33 476) |
| налог на имущество | 4126 | (88 034) | (65 467) |
| оплата страховых взносов | 4127 | (291 949) | (240 280) |
| оплата НДФЛ | 4128 | (155 354) | (109 095) |
| госпошлина | 4129.1 | (14 786) | (7 570) |
| штрафы, пени, неустойки | 4129.2 | (28 391) | (86 895) |
| возврат обеспечительных платежей участников закупочных процедур | 4129.3 | (20 548) | (318 479) |
| возврат субсидий | 4129.4 | (22 973) | - |
| возврат выданного аванса | 4129.5 | (35 978) | - |
| прочие платежи | 4129.6 | (29 604) | (69 352) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 119 513 | 370 016 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 227 158 | 343 736 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 10 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 80 000 | 274 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 147 158 | 69 726 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |

| | | | |
|--|------|-------------|-------------|
| Платежи - всего | 4220 | (1 309 976) | (2 382 570) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (542 067) | (436 158) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | (10) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (631 090) | (1 702 500) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | (14 643) |
| авансы, выданные, в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4225 | (136 819) | (229 259) |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 082 818) | (2 038 834) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 436 090 | 2 427 500 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 2 436 090 | 2 427 500 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (1 740 000) | (528 000) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (1 740 000) | (528 000) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 696 090 | 1 899 500 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (267 215) | 230 682 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 352 854 | 122 172 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 85 639 | 352 854 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____



(подпись)

**Шубич Михаил
Игнатьевич**

(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера _____



(подпись)

**Глазкова Анжелика
Егоровна**

(расшифровка подписи)

"22" февраля 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТСК МОСЭНЕРГО»
за 2017 год**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Оглавление

| | |
|--|-----------|
| 1. Общие сведения | 3 |
| 1.1. Общая информация | 3 |
| 1.2. Филиалы (структурные подразделения) | 4 |
| 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах | 4 |
| Раскрытие применяемых способов ведения учета | 6 |
| 1.4. Основы представления бухгалтерской отчетности | 6 |
| 1.5. Общие положения об организации бух учета и подготовки бухгалтерской отчетности | 6 |
| 1.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств | 6 |
| 1.7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности | 7 |
| 1.8. Учет капитальных вложений | 8 |
| 1.9. Финансовые вложения | 9 |
| 1.10. Материально-производственные запасы | 10 |
| 1.11. Денежные средства и денежные эквиваленты | 11 |
| 1.12. Расходы будущих периодов | 11 |
| 1.13. Дебиторская задолженность | 11 |
| 1.14. Капитал | 12 |
| 1.15. Оценочные обязательства | 12 |
| 1.16. Доходы по обычным видам деятельности | 12 |
| 1.17. Расходы по обычным видам деятельности | 13 |
| 1.18. Учет расчетов по налогу на прибыль | 14 |
| 1.19. Кредиты и займы полученные | 15 |
| 2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности | 16 |
| 2.1. Бухгалтерский баланс | 16 |
| 2.1.1. Основные средства | 16 |
| 2.1.2. Незавершенные капитальные вложения | 17 |
| 2.1.3. Доходные вложения в материальные ценности | 17 |
| 2.1.4. Отложенные налоговые активы | 17 |
| 2.1.5. Прочие внеоборотные активы | 17 |
| 2.1.6. Запасы | 18 |
| 2.1.7. Дебиторская задолженность | 18 |
| 2.1.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 18 |
| 2.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты | 19 |
| 2.1.10. Прочие оборотные активы | 20 |
| 2.1.11. Капитал | 20 |
| 2.1.12. Долгосрочные обязательства | 20 |
| 2.1.13. Заемные средства, обеспечение обязательств | 21 |
| 2.1.14. Кредиторская задолженность | 22 |
| 2.1.15. Оценочные обязательства, условные обязательства | 22 |
| 2.1.16. Целевое финансирование | 23 |
| 2.2. Отчет о финансовых результатах | 23 |
| 2.2.1. Доходы от обычных видов деятельности | 24 |
| 2.2.2. Расходы по обычным видам деятельности | 24 |
| 2.2.3. Прочие доходы | 26 |
| 2.2.4. Прочие расходы | 26 |
| 2.2.5. Налог на прибыль | 27 |
| 2.2.6. Вступительные и сравнительные данные | 30 |
| 2.2.7. Совокупный финансовый результат периода | 30 |
| 2.2.8. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде | 30 |
| 3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества | 31 |
| 3.1. Информация об операциях со связанными сторонами | 31 |
| 3.2. Риски хозяйственной деятельности | 34 |
| 3.3. События после отчетной даты и события отчетного года, подлежащие раскрытию ... | 36 |
| 3.4. Дочерние общества | 36 |

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания Мосэнерго».

Сокращенное наименование: ООО «ТСК Мосэнерго».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве «15» декабря 2011 г. за основным государственным регистрационным номером 5117746022257.

Юридический адрес: 119619, г. Москва, ул.Терешково, д.3

Почтовый адрес: 119618, г. Москва, ул.Терешково, д.3 а/я 553

Уставный капитал Общества составляет 5 719 516 279,19 руб. Состав Участников Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Участники Общества
Доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование Участника | Доля в уставном капитале |
|-------|------------------------|--------------------------|
| 1. | ПАО «Мосэнерго» | 22,51% |
| 2. | ПАО «МОЭК» | 77,49% |

Изменения в учредительные документы в течение 2017 года в отношении Уставного капитала Общества не вносились.

Аудитор Общества:

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125, стр. 1, секция 11

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

Общество до 16.06.2017 являлось членом саморегулируемой организации НП «КОТЛОГАЗМОНТАЖСЕРВИС» и осуществляло свою деятельность на основании свидетельства о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданного члену СРО: №0198-03.1.1-С-102 от 03.09.2013 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Общество исключено из состава членов саморегулируемой организации НП «КОТЛОГАЗМОНТАЖСЕРВИС» 16.06.2017.

Общество в соответствии с Протоколом от 21.06.2017 № 289 является членом саморегулируемой организации Ассоциация строителей «СТРОЙ-АЛЪЯНС», регистрационный номер: 901.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1647 человек, списочная численность работающих на 31.12.2017 – 1817 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

Состав структурных подразделений приведен в таблице 2:

Таблица 2. Обособленные подразделения

| № п/п | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | Юридический адрес |
|-------|-----------------------|-----------------------|--|
| 1 | Химкинский филиал | Химкинский филиал | 141400, Московская обл., г. Химки, Нагорное ш. д.6 |
| 2 | Электрогорский филиал | Электрогорский филиал | 142531, Московская обл., г. Электрогорск, ул. Буденного д.4 |
| 3 | Троицкий филиал | Троицкий филиал | 142191, г. Москва, г. Троицк, ул. Полковника милиции Курочкина, д. 19, пом.12 (3 этаж) |
| 4 | Внуковский филиал | Внуковский филиал | 119027, г. Москва, Боровское ш., д. 47А, стр. 1 |
| 5 | Зеленоградский филиал | Зеленоградский филиал | 124460, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1111А |
| 6 | Предприятие № 2 | Предприятие № 2 | 119634, г. Москва, Боровское ш., д.2, стр.10 |
| 7 | Предприятие № 7 | Предприятие № 7 | 109153, г.Москва, Лермонтовский пр-т, д.147, стр.1 |
| 8 | Предприятие № 8 | Предприятие № 8 | 119634, г.Москва, Боровское ш., д.2, стр.10 |

Обособленные подразделения Общества наделены имуществом и осуществляют свою деятельность на основании положений о филиалах (обособленных подразделениях).

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением Совета директоров Протокол № 4 от 29.12.2016г. досрочно прекращены полномочия Генерального директора Гацунаева Андрея Николаевича. Генеральным директором Общества избран Шубич Михаил Игнатьевич.

Решением Совета директоров Протокол №16/17 от 18.12.2017г. Генеральным директором Общества избран Шубич Михаил Игнатьевич.

На протяжении 2017 г в Обществе осуществляли свою деятельность составы Совета директоров Ревизионной комиссии, утвержденные:

Протоколом № 3/16 от 15.11.2016г., Протоколом № 1/17 от 30.05.2017г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

По состоянию на 31.12.2017г. осуществлял свою деятельность следующий состав Совета директоров ООО «ТСК Мосэнерго», утвержденный решением очередного Общего собрания участников ООО «ТСК Мосэнерго» (Протоколом № 1/17 от 30.05.2017г.) и приведен в Таблице 3:

Таблица 3. Совет Директоров Общества

| Фамилия, инициалы | Занимаемая должность | Место работы |
|------------------------------|--|-----------------------------|
| Башук Денис Николаевич | Управляющий директор | ПАО «МОЭК» |
| Рогов Александр Владимирович | Заместитель управляющего директора – директор по стратегии | ПАО «МОЭК» |
| Ефимова Анна Александровна | Заместитель управляющего директора – директор по правовым вопросам | ПАО «Мосэнерго» |
| Шипачев Александр Викторович | Начальник управления перспективного развития и теплового бизнеса | ООО «Газпром энергохолдинг» |
| Солодовников Андрей Петрович | Заместитель управляющего директора – директор по безопасности и режиму | ПАО «МОЭК» |

Председатель Совета Директоров: Башук Денис Николаевич, Управляющий директор ПАО «МОЭК» (Протоколом № 1/17 от 30.05.2017г.).

Состав Ревизионной комиссии Общества, утвержденный решением очередного Общего собрания участников ООО «ТСК Мосэнерго» (Протоколом № 1/17 от 30.05.2017г.), приведен в таблице 4:

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества

| Фамилия, инициалы | Занимаемая должность | Место работы |
|--------------------------------|--|-----------------|
| Ледов Юрий Алексеевич | Заместитель Главного бухгалтера | ПАО «МОЭК» |
| Степанов Александр Геннадьевич | Начальник Отдела управленческой отчетности | ПАО «МОЭК» |
| Курапов Андрей Иванович | Начальник управления внутреннего аудита | ПАО «Мосэнерго» |

Председатель Ревизионной комиссии: Ледов Юрий Алексеевич, Заместитель главного бухгалтера ПАО «МОЭК» (Протоколом № 1/17 от 30.05.2017г.).

Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.4. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2017 год, утвержденной приказом от 30.12.2016 г. № АУ/01-04/284/16 и приказом от 07.06.2017 № АУ/01-04/116/17, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 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, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности, отраслевых норм, в том числе Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Изменения в учетную политику были внесены в раздел 2.3. «Учет капитальных вложений» в части наименования подразделений, затраты на содержание которых учитываются на счете 23.01 в связи с изменением в штатной структуре Общества.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтериями филиалов и Аппарата управления, как отдельными структурными подразделениями, возглавляемым главными бухгалтерами с административным подчинением директорам филиалов, функциональным подчинением главному бухгалтеру Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Управление производственным предприятием 8.3 и дополнительных специализированных приложений.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, включая выделенные на отдельные балансы.

1.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Годовая инвентаризация в Обществе в 2017 году проводилась:

- материально-производственных запасов - по состоянию на 01 ноября 2017 г.;
- оборудование к установке – по состоянию на 01 ноября 2017 г.;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - по состоянию на 31 декабря 2017 г.;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- основных средств - по состоянию на 01 ноября 2017 г.;
- арендованного имущества - по состоянию на 01 ноября 2017 г.;
- незавершенных капитальных вложений – по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- иного имущества, расчетов и обязательств - по состоянию на 31 декабря 2017 г.

1.7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Бухгалтерский учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Оценка.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к учету в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Для основных средств и доходных вложений в материальные ценности, полученных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями денежная оценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Доходные вложения в материальные ценности произведены организацией в здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму и представляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

Основные средства, поступившие начиная с 1 января 2017 года, отражены по первоначальной стоимости, за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности производится регулярно в порядке, установленном законодательством, в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Результаты проведенной переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного года.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2016 года, в связи с чем, проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2017 года признано нецелесообразным.

Амортизация.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

| Группа Основных средств | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) |
|--|--|
| Здания и сооружения (в т. ч.: тепловые сети) | 5-80 |
| Машины и оборудование | 1-32 |
| Транспортные средства | 5-15 |
| Прочие | 5-30 |

Земля и земельные участки не амортизируются.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств и доходным вложениям в материальные ценности, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств и доходных вложений в материальные ценности в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Аренда.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды или на основании письменной информации предоставленной собственником имущества (арендодателем).

В рамках программы технического присоединения объектов к сетям теплоснабжения, а также в целях предотвращения аварийных ситуаций при эксплуатации изношенного арендованного имущества, Обществом проводятся улучшения в арендованное имущество по согласованию с собственником.

Прочее.

Объекты, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, сроком службы более года и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, кроме группы основных средств «Стационарное насосное оборудование», входящих в группу ОКОФ 14 2912000.

1.8. Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (приказ Минфина России от 30.12.1993 № 160; Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н).

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструментов, инвентаря, изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и другие.

Учет затрат и калькулирование себестоимости капитальных вложений ведется по каждому объекту строительства, приобретения земельных участков и объектов природопользования, отдельных объектов основных средств, нематериальных активов и другим.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

Объекты, законченные капитальным строительством, принимаются в состав основных средств по инвентарной стоимости, которая определяется отдельно по каждому вводимому в эксплуатацию объекту.

Затраты на содержание Управления капитального строительства учитываются отдельно на счете 23.01 и ежемесячно распределяются по отдельным объектам строительства на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» пропорционально фактически произведенным прямым затратам за отчетный месяц на строительство этих объектов.

Затраты на содержание Управления развития и технологических присоединений учитываются отдельно на счете 23.01 и ежемесячно относятся на объекты строительства, относящиеся к мероприятиям по технологическому присоединению.

1.9. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

В случае незначительности (в размере до 10%) величины дополнительных затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие расходы не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (продаваемые и покупаемые на бирже), отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока использования не доводится до их номинальной стоимости.

По дисконтным векселям третьих лиц с оговоркой «по предъявлении, но не ранее» признание дохода в виде дисконта осуществляется равномерно в течение срока от даты приобретения векселя

до минимальной даты предъявления векселя к платежу с отнесением его на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов).

Выбытие финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;

ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости;

покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы (товары, услуги) по цене приобретения;

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений.

Под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

1.10. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов, ПБУ 5/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Затраты на доставку материально-производственных запасов, в том числе товаров, предназначенных для продажи до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость материально-производственных запасов.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в

порядке, установленном для учета материалов. Одновременно ведётся учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в количественном учете в отдельном Регистре накопления 1С:УПП «Материалы в эксплуатации».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения каждого подразделения, выделенного на отдельный баланс.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

1.11. Денежные эквиваленты 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.

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.

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца и менее) признают в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности на начало и конец отчетного периода.

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

Субсидии на выпадающие доходы отражены в строке 4111 отчета о движении денежных средств.

1.12. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам в соответствии с требованиями законодательства и Учётной политикой Общества

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

1.13. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков учитывается по ценам и тарифам, утвержденным РЭК или исходя из цен, предусмотренных условиями договора.

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам и НДС с авансов выданных. Резерв создается ежеквартально, на основании данных Протокола комиссии по инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

1.14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

В составе собственного капитала Общества учитываются уставный, добавочный, в том числе от переоценки основных средств, и резервный капитал, нераспределенная прибыль (убытки) и прочие резервы.

Согласно п. 7.8. Устава Общество может создавать резервный фонд в размере 5% Уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения указанного размера. Размер ежегодных отчислений не может быть меньше 5 % от чистой прибыли.

1.15. Оценочные обязательства

Общество ведет учет оценочных резервов в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников Общества. Начисление и списание оценочного обязательства производится ежеквартально на основании инвентаризации оценочных обязательств, для отражения в учете оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков работников используется счет 91.2 плана счетов.

Основная сумма обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудниками организации дней отпуска на конец года на средний дневной заработок каждого сотрудника. Основная сумма обязательства увеличивается на сумму страховых взносов и на сумму отчислений страховых взносов от несчастных случаев на производстве.

По результатам инвентаризации суммы оценочного обязательства может быть следующая ситуация:

- а) в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства, превышение должно быть скорректировано с отнесением на прочие расходы организации;
- б) в случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, необходимо сделать доначисление с отнесением на расходы организации;
- в) остаться без изменения.

Оценочное обязательство создается при наличии обоснованной оценки и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

1.16. Доходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления продукции признаются по мере готовности конкретной продукции, работы, услуги. Длительным циклом изготовления считается период времени изготовления более 1-го года.

Выручка по услугам подключения объектов к сетям теплоснабжения признается доходом с длительным циклом изготовления, если по условиям договора выполнение работ превышает 12 месяцев. Выручка по этим услугам признается ежемесячно в размере фактически понесенных затрат на выполнение мероприятий по подключению (капитальные вложения для обеспечения технической возможности подключения объектов к централизованной системе теплоснабжения), но не более суммы, определенной договором на оказании услуги по подключению. При отражении в учете выручки по услугам подключения до подписания акта с заказчиком используется счет 46.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг ведется по видам деятельности:

- Производство, передача, сбыт тепловой энергии;
- Услуги по технологическому присоединению;
- Услуги горячего водоснабжения;
- Услуги по эксплуатации имущественного комплекса;
- Прочие услуги, в том числе:
 - Услуги холодного водоснабжения;
 - Услуги водоотведения;
 - Установка и обслуживание приборов учета

Выручка от реализации тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения ведется отдельно по населению и по прочим категориям потребителей.

1.17. Расходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг) осуществляется в разрезе видов деятельности, мест возникновения затрат (подразделения), статей затрат.

Прямые затраты основного производства учитываются на 20 счете по видам деятельности, подразделениям и статьям затрат.

В связи с отсутствием учета по оказанию услуг конкретному производственному подразделению и принципом рациональности, затраты вспомогательного производства учитываются на 25 счете по подразделениям и статьям затрат, а 23 счет используется для накопления и последующего распределения расходов на содержание Управления капитального строительства и Управления развития и технологических присоединений.

Общепроизводственные затраты учитываются на 25 счете по подразделениям и статьям затрат.

Общехозяйственные (косвенные) расходы учитываются на 26 счете по подразделениям и статьям затрат.

В зависимости от роли Подразделения в осуществляемых Обществом видах деятельности, выделяются следующие виды мест возникновения затрат (МВЗ):

МВЗ основного производства,

Общепроизводственные МВЗ,

Общехозяйственные МВЗ.

С целью отдельного калькулирования себестоимости, затраты распределяются следующим образом:

- затраты, учтенные на общехозяйственных МВЗ, в части головного подразделения распределяются на общехозяйственные МВЗ филиалов пропорционально выручке каждого филиала;

- затраты, учтенные на МВЗ вспомогательного производства, общепроизводственных МВЗ, общехозяйственных МВЗ филиалов (с учетом распределенных затрат головного подразделения) распределяются по видам деятельности основных производственных подразделений пропорционально плановой себестоимости производимых услуг.

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

По основным видам деятельности, ввиду технологических особенностей, незавершенное производство отсутствует.

1.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемой самостоятельно.

В соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н, информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете в порядке, определяемом организацией самостоятельно.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. Постоянные и временные разницы учитываются на балансе того обособленного подразделения (Филиала), где они возникли.

На конец отчетного периода финансовый результат передается от филиалов в головное подразделение Общества.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль по Обществу в целом учитывается в бухгалтерском учете головного подразделения на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете филиалов и головного подразделения в целом, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Величина налога на прибыль по каждому обособленному подразделению (филиалу) передается от головного подразделения в соответствующее обособленное подразделение (филиал).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах.

1.19. Кредиты и займы полученные.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, которые были частично использованы на инвестиционные цели, включаются в стоимость последних в соответствии с расчетом.

Проценты, уплаченные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства (в том числе реконструкции и модернизации), включают в состав незавершенного капитального строительства по мере начисления в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Расходы по процентам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Приложений).

2.1. Бухгалтерский баланс

2.1.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Приложения 1.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года не проводилась на основании Заключения независимой оценки № 01-02-18 от 12.02.2018 «Об анализе изменений балансовой (первоначальной) стоимости основных средств», проведенной ООО «ПКС-Центр» (СРО №0017361 от 11.04.2014г. и СРО №01156 от 25.01.2012г.), в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению со стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

На балансе Общества учтен земельный участок стоимостью 31 тыс. руб. в г. Электрогорск, приобретенный под установку блочно-теплового пункта.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически эксплуатируемые, права на которые не зарегистрированы в установленном порядке по состоянию на отчетную дату, приведены таблице 6.1.

Таблица 6.1. Объекты недвижимости, права на которые не зарегистрированы
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Здания. | 329 | 798 | 1 169 046 |
| 2 | Сооружения | 823 669 | 1 629 698 | 1 232 112 |

По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016года и на 31 декабря 2015 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

Стоимость арендованных основных средств приведена в таблице 6.2.

Таблица 6.2. Арендованные основные средства
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | за 2017 г. | за 2016 г. | за 2015 г. |
|-------|------------------------------|------------|------------|------------|
| 1 | Стоимость на начало периода: | 2 887 428 | 896 707 | 866 018 |
| 2 | Поступило за период | 4 044 919 | 2 203 546 | 41 254 |
| 3 | Выбыло за период | 1 884 966 | 212 825 | 10 565 |
| 4 | Стоимость на конец периода: | 5 047 381 | 2 887 428 | 896 707 |

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года отражены, в том числе, земельные участки по договорам аренды с Администрацией г. Электрогорска, имущество по договорам с АО «Химкинская РТС», ПАО «МОЭК», ПАО «Мосэнерго», ООО «ОДПС Сколково», АО «Химкинская теплосеть».

За отчетный период поступило основных средств, в том числе, по договору аренды от 28.04.2014 № 1 с АО «Химкинская теплосеть» в сумме – 2 912 301 тыс. руб., выбыло - 1 799 665 тыс. руб.

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

В соответствии с протоколом заседания комиссии по определению величины резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений от 24.01.2018 №АУ/01-04/16/18 по состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом начислен резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в сумме 155 918 тыс. руб.

Сумма незавершенных капитальных вложений отражена по строке Бухгалтерского баланса 1150.8 с детализацией по строкам 1150.8.1 – 1150.8.3 и таблице 1.2 Приложения 1 с учетом начисленного резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений.

2.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о составе и движении доходных вложений в материальные ценности, с указанием сумм начисленной амортизации, приведена в таблице 2.1. Приложений.

В августе 2015 г. на основании решения Совета директоров ПАО «МОЭК» от 24.08.2015 г. № 4 в Уставный капитал Общества было внесено имущество, расположенное на территории Новой Москвы. Имущество было квалифицировано как доходные вложения в материальные ценности и сдано в аренду ООО «ТСК Новая Москва» для осуществления производственной деятельности.

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Приложения 1 .

2.1.4. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов (ОНА) отражены активы, учитываемые на счете 09. Информация приведена в таблице 7.

Таблица 7. Отложенные налоговые активы
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------|-------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | ОНА в т.ч.: | 1180 | 214 621 | 18 122 | 468 |
| 1.1 | ОНА (Убыток отчетного периода) | | 207 914 | 13 851 | 468 |
| 1.2 | ОНА (Основные средства и материалы) | | 6 703 | 4 271 | - |
| 1.3 | ОНА (Внеоборотные активы) | | 4 | - | - |

2.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- выданные авансы по работам, услугам, используемым для создания внеоборотных активов;
- расходы будущих периодов, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Информация о составе по видам приведена в таблице 8.

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------|---|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Прочие внеоборотные активы, в т. ч.: | 1190 | 380 065 | 240 901 | 171 883 |
| 1 | Авансы выданные | 1190.1 | 359 702 | 229 259 | 166 939 |
| 2 | Расходы будущих периодов | 1190.2 | 20 363 | 11 642 | 4 944 |

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость. Информация по авансам выданным отражена в составе строк «Дебиторская задолженность» в составе внеоборотных активов» в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения 1 (по строкам 550011 и 552011).

2.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.1 Приложения 1.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2017 году не создавался.

В учете Общества в составе материально-производственные запасы, принятых на ответственное хранение, числится Транспондер 6058425000000703560 (1 класс).

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под собственные обязательства.

2.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Приложения 1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.2 Приложения 1.

Сумма дебиторской задолженности отражена по строке Бухгалтерского баланса 1230 за вычетом резерва по сомнительным долгам и налога на добавленную стоимость принятого к вычету и составляет 4 392 263 тыс. руб. Дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2017 г. - 324 435 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2016 г. - 184 249 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2015 г. – 229 801 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам отражено в таблице 4.1 Приложения 1.

В составе дебиторской задолженности отражены выполненные этапы по незавершенным работам по договорам на технологическое подключение объектов к сетям теплоснабжения с длительным циклом исполнения (более 12 месяцев).

2.1.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Приложения 1.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 и 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена в виде таблицы 9.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Таблица 9. Финансовые вложения
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------|---|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Финансовые вложения (внеоборотные активы), в т. ч.: | 1170 | 135 010 | 10 | 10 |
| 1 | Взнос в УК дочерней компании | 1170.1 | 10 | 10 | 10 |
| 2 | Предоставленные займы | 1170.2 | 135 000 | - | - |
| | Финансовые вложения (оборотные активы), в т.ч. | 1240 | 3 373 957 | 2 957 867 | 1 529 367 |
| 1 | Приобретенные права требования | 1240.1 | 585 867 | 585 867 | 585 867 |
| 2 | Предоставленные займы | 1240.2 | 2 788 090 | 2 372 000 | 943 500 |

По строке 1170 «Финансовые активы» раздела «Внеоборотные активы» отражены:

- взнос в Уставный капитал дочерней компании ООО «ТСК Новая Москва»;
- предоставленный займ дочерней компании ООО «ТСК Новая Москва» в сумме 135 000 тыс. руб. Согласно условиям договора от 23.05.2017 № 4-ТСКНМ указанный займ будет погашен не позднее мая 2022 года.

По строке 1240 «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены финансовые вложения в виде:

- покупки обязательств МП «Химкинская теплосеть» перед конкурсными кредиторами. Права требования к МП «Химкинская теплосеть» в бухгалтерском учете отражены в сумме расходов по их приобретению. МП «Химкинская теплосеть» на момент приобретения обязательств, а также по настоящее время находится в процедуре банкротства (конкурсное производство). Общество является основным кредитором МП «Химкинская теплосеть» и осуществило вложения, руководствуясь интересами одного из участников общества - ПАО Мосэнерго в приобретении в ходе процедуры банкротства имущества МП «Химкинская теплосеть» (далее – Должник). Кроме того, долговые обязательства приобретены со значительным дисконтом, размер требований утвержден решением суда и признан Должником. Поскольку все имущество Должника арендуется и эксплуатируется Обществом, имеется уверенность в его хорошем состоянии и достаточной ликвидности для удовлетворения требований Должника в полном объеме. По оценке руководства, Общество имеет высокую вероятность погашения обязательств по правам требования МП «Химкинская теплосеть».

- предоставленных займов дочерней компании ООО «ТСК Новая Москва» в сумме 2 788 090 тыс. руб. Согласно условиям заключенных договоров, выданные займы должны быть погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

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 с детализацией по строкам 1250.1- 1250.3, а также представлена в Отчете о движении денежных средств по строкам 4450 и 4500.

Все расчеты Общества осуществляются только в национальной валюте (рублях).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

2.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице 10.

Таблица 10. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------|---------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Прочие оборотные активы: | 1260 | 61 488 | 37 446 | 13 121 |
| 1 | Расходы будущих периодов (97) | 1260.1 | 475 | 162 | 100 |
| 2 | Прочие | 1260.2 | - | 10 | 10 |
| 3 | Прочие оборотные активы (НДС) | 1260.3 | 61 013 | 37 274 | 13 011- |

2.1.11. Капитал

Участниками Общества являются ПАО «Мосэнерго» и ПАО «МОЭК». Информация о долях в уставном капитале Общества, представлена в таблице 11.

Таблица 11. Доли в Уставном капитале Общества
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31.12.2017 г. | | На 31.12.2016 г. | | На 31.12. 2015 г. | |
|-------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Доля, % | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % | Сумма |
| 1 | Оплаченные доли | 100,00 | 5 719 516 | 100,00 | 5 719 516 | 100,00 | 1 887 124 |
| 2 | ПАО «Мосэнерго» | 22,51 | 1 287 227 | 22,51 | 1 287 227 | 68,21 | 1 287 227 |
| 3 | ПАО «МОЭК» | 77,49 | 4 432 289 | 77,49 | 4 432 289 | 31,79 | 599 897 |

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников от 31.12.2015 №1/15 принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем внесения имущества на сумму 3 139 183 тыс. руб., в том числе основных средств на сумму 3 115 576 тыс. руб. и ТМЦ на сумму 23 607 тыс. руб. Данные изменения в Уставе были зарегистрированы 29.01.2016 г.

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников от 30.06.2016 №2/16 принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем внесения имущества на сумму 693 209 тыс. руб., в том числе основных средств на сумму 566 758 тыс. руб., оборудования требующего монтажа на сумму 22 361 тыс. руб. и ТМЦ на сумму 104 090 тыс. руб.

Увеличение добавочного капитала за 2016 год составило 406 444 тыс. руб. в сумме НДС от имущества, полученного в УК и зарегистрированного в Уставе.

2.1.12. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке Бухгалтерского баланса 1420 и составляют: на 31 декабря 2016 года – 105 906 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 193 506 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств приведена в Таблице 21 «Расчеты по налогу на прибыль» раздела 2.2.5. данных пояснений.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные по договорам технологического присоединения к сетям теплоснабжения. Срок исполнения обязательств по договорам технологического присоединения составляет более 12 месяцев. Полученные авансы отражены без учета НДС в соответствии с рекомендациями Минфина РФ аудиторским организациям от 09.01.2013г. №07-02-18/01.

Полученные Обществом долгосрочные авансы на 31 декабря 2016 года составляют – 410 246 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 года – 556 513 тыс. руб. (изменение 146 267 тыс. руб.).

2.1.13. Заемные средства, обеспечение обязательств

По строке Бухгалтерского баланса 1410 отражен долгосрочный займ, предоставленный Обществу ПАО «Мосэнерго» по договору № ДЗ-МЭ/ТСК-МЭ-240-12 от 19.12.2016. Срок погашения займа – не более пяти лет с момента подписания договора.

Сведения о краткосрочных заемных средствах отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса, с учетом строк детализации 1510.1, 1510.2.

Состав краткосрочных заемных средств раскрыт в таблице 12.

Таблица 12. Краткосрочные заемные средства
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------|---------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Заемные средства, в т.ч. | 1510 | 4 148 336 | 3 356 912 | 1 383 503 |
| 1 | АБ Россия | 1510.1 | 220 000 | 390 000 | 378 000 |
| 2 | ПАО «МОЭК» | 1510.2 | 3 628 112 | 2 966 912 | 1 005 503 |
| 3 | ПАО «Мосэнерго» | 1510.2 | 300 224 | - | - |

По состоянию на 31 декабря 2016 года в строке 1510.1 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по кредитному договору от 31.05.2016 № 00.02-2-2/01/105/16 с АБ Россия.

Обществом в 2016 году в обеспечение обязательств, принятых по кредитному договору от 02.06.2016 № 00.02-2-2/01/105/16, заключен договор залога имущественных прав с АБ Россия от 31.05.2016 № 00.02-2-2/03/145/16 на право требования получения денежных средств по следующим договорам:

- по договору теплоснабжения от 01.02.2014 № 1400 между Обществом и Муниципальным предприятием городского округа Химки Московской области «Дирекция единого заказчика жилищно-коммунальных услуг»;
- по договору возмездного оказания услуг от 01.01.2014 № 645 между Обществом и ООО «ПИК-Комфорт»;
- по договору от 01.01.2014 №796 между Обществом и ФГУП «НПО им. Н.А. Лавочкина».

Общая сумма залога по состоянию на 31 декабря 2016 составила 907 500 тыс. руб.

Задолженность по кредитному договору от 31.05.2016 № 00.02-2-2/01/105/16 с АБ Россия погашена 31 мая 2017 года.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в строке 1510.1 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по кредитному договору от 31.07.2017 № 00.19-3/01/090/17 с АБ Россия. Срок возврата кредита 31 июля 2018 года.

В обеспечение обязательств, принятых по кредитному договору от 31.07.2017 № 00.19-3/01/090/17 с АБ Россия, заключен договор залога имущественных прав с АБ Россия от 31.07.2017 № 00.19-3/03/283/17 на право требования получения денежных средств по следующим договорам:

- по договору от 01.01.2014 №796 между Обществом и ФГУП «НПО им. Н.А. Лавочкина».

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- по договору возмездного оказания услуг от 01.01.2014 № 645 между Обществом и ООО «ПИК-Комфорт»;

- по договору теплоснабжения от 01.02.2014 № 1400 между Обществом и Муниципальным предприятием городского округа Химки Московской области «Дирекция единого заказчика жилищно-коммунальных услуг»;

Общая сумма залога по состоянию на 31 декабря 2017 – 1 216 488 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным займам и по процентам к уплате отражена в строке 1510.2 Бухгалтерского баланса. Сумма задолженности по процентам к уплате на 31 декабря 2017 года составляет 330 245 тыс. руб.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, в Обществе отсутствуют.

Доходы от временного использования средств от полученных в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений за 2016 год составили – 213 419 тыс. руб., за 2017 год – 281 642 тыс. руб. и отражены в отчете о финансовых результатах в строке 2320.

Сроки погашения по договорам займа приведены в таблице 13.

Таблица 13. Сроки погашения по договорам займа
тыс. руб.

| № п/п | Наименование контрагента | Номер и дата договора займа | Дата погашения займа |
|-------|--------------------------|--|--|
| 1 | ПАО «МОЭК» | №МОЭК/ТСК-1300/13/12 от 06.05.2016 | 04.05.2018 |
| 2 | ПАО «МОЭК» | №МОЭК/ТСК-200/12/7 от 14.07.2015 | 28.09.2018 |
| 3 | ПАО «МОЭК» | №МОЭК/ТСК-240/13/6 от 11.01.2017 | 29.06.2018 |
| 4 | ПАО «МОЭК» | №МОЭК/ТСК-270/11/12 от 16.09.2016 | 14.09.2018 |
| 5 | ПАО «МОЭК» | №МОЭК/ТСК-340/13/12 от 26.04.2017 | 25.04.2018 |
| 6 | ПАО «МОЭК» | №МОЭК/ТСК-992/14/12 от 19.08.2015 | 28.09.2018 |
| 7 | ПАО «МОЭК» | № ДЗ-МЭ/ТСК-МЭ-240-12 от 19.12.2016 | не более 5 лет с момента подписания договора |
| 8 | ПАО «Мосэнерго» | № ДЗ-МЭ/ТСК-МЭ-629-1,1ЦБ от 06.10.2017 | 05.10.2018 |

2.1.14. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 4.3 Приложения 1.

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса составляет на 31 декабря 2016 года - 2 788 276 тыс. руб., на 31 декабря 2017 – 4 125 341 тыс. руб. (изменение 1 337 065 тыс. руб.). Существенное увеличение кредиторской задолженности за отчетный период связано с увеличением задолженности перед ПАО «Мосэнерго» по договорам поставки тепловой энергии от 03.10.2016 №2G-00/16-1797, от 17.12.2015 №2G-00/14-1681; перед ПАО «МОЭК» по договорам от 21.09.2017 № 8825015-ПТЭ, от 17.11.2016 № 05.450000-ПТЭ.

2.1.15. Оценочные обязательства, условные обязательства

Оценочные обязательства.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведено в таблице 6 Приложения 1 и в таблице 14.

Таблица 14. Оценочные обязательства
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Оценочное обязательство, в т.ч. | 1540 | 49 089 | 36 324 | 44 466 |
| 1 | Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков | 1540 | 49 089 | 36 324 | 33 959 |
| 2 | Оценочное обязательство на предстоящие расходы по акту плановой проверки ИФНС по всем видам проверки за период 2012-2014г.г. | 1540 | - | - | 10 507 |

Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество является ответчиком по ряду судебных разбирательств, в частности с ГКУ «Соцэнерго» и ООО «ТЕПЛОГЕНЕРАЦИЯ». Сумма основного долга по данным искам отражена в составе кредиторской задолженности. По оценкам руководства Общества, результат этих судебных разбирательств не должен привести к оттоку экономических выгод и не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, поэтому оценочное обязательство не создавалось.

2.1.16 Целевое финансирование.

В отчетном периоде Общество получило из бюджета следующие субсидии:

На основании Постановления Правительства г. Москвы от 08.08.2017. №526-ПП, Соглашения от 15.12.2017 № 45АУ/2017 в декабре 2017 года получена субсидия денежными средствами в размере 22 973 тыс. руб. в целях возмещения затрат по подготовке системы теплоснабжения на территории Зеленоградского АО г. Москвы к осенне-зимнему периоду 2017-2018. В Отчете о движении денежных средств поступление отражено по строке 4119.2.

В отчетном периоде по данной субсидии было признано прочих доходов 5 524 тыс. руб. (Таблица 19). Затраты в сумме 4 681 тыс. руб. (без НДС), осуществленные за счет данной субсидии, отражены в составе себестоимости (строка 4 Таблицы 16).

Остаток целевого финансирования за счет субсидии на 31.12.2017г. составляет 17 450 тыс. руб. и отражен по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

На основании Постановления Правительства г.Москвы от 25.10.2016г. №693-ПП, Соглашения от 08.12.2016г. №2135 в декабре 2016 г. получена субсидия денежными средствами в размере 215 000 тыс. руб. в целях возмещения затрат по подготовке системы теплоснабжения на территории Зеленоградского АО г. Москвы к осенне-зимнему периоду 2016-2017. В Отчете о движении денежных средств поступление отражено по строке 4119.2. По состоянию на 31 декабря 2016 года остаток субсидии составил - 213 946 тыс. руб.

В отчетном периоде по данной субсидии было признано прочих доходов 190 973 тыс. руб. (Таблица 19). Затраты в сумме 161 842 тыс. руб. (без НДС), осуществленные за счет данной субсидии, отражены в составе себестоимости (строка 4 Таблицы 16). Неосвоенная часть субсидии в размере 22 973 тыс. руб. возвращена в бюджет 29.06.2017. В Отчете о движении денежных средств возврат отражен по строке 4129.4.

В соответствии с договором от 25.08.2016 №0000019 с ГЦЖС ГКУ в счет возмещения выпадающих доходов по компенсации предоставленных Правительством г. Москвы льгот отдельным категориям граждан в размере 322 239 тыс. руб. В Отчете о движении денежных

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

средств поступления отражены в строке 4111. В Отчете о финансовых результатах выручка с потребителями учтена без учета льгот по строке 2111.

На основании Договоров от 08.08.2016 б/н, от 20.03.2017 №1-ТЭ, от 07.02.2017 № 1/ГВС с ГКУ "ДИРЕКЦИЯ ЖКХИБ ЗЕЛАО" за счет разницы в тарифах по тепловой энергии и горячей воды получены денежные средства в размере 29 807 тыс. руб. В Отчете о движении денежных средств поступления отражены в строке 4111, в Отчете о финансовых результатах начисление в сумме 26 446 тыс. руб. отражено по строке 2111.

2.2. Отчет о финансовых результатах

2.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2016 года выручка составила – 6 840 002 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 8 121 470 тыс. руб. (изменение 1 281 468 тыс. руб.).

Рост выручки в 2017 году, по сравнению с аналогичным показателем 2016 года, объясняется увеличением реализации тепловой энергии в основном за счет территориальной зоны Предприятия № 7, в которой этот вид деятельности осуществляется с 2017 года.

Расшифровка выручки по видам деятельности представлена в таблице 15.

Таблица 15. Выручка от продаж по видам деятельности
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|---|-------------|------------------|------------------|
| | Выручка всего, в том числе: | 2110 | 8 121 470 | 6 840 002 |
| 1 | Тепловая энергия на продажу | 2110.1 | 7 028 306 | 5 331 383 |
| 2 | Услуги по эксплуатации имущественного комплекса | 2110.2 | 143 134 | 138 679 |
| 3 | ГВС на продажу | 2110.3 | 666 135 | 606 567 |
| 4 | Подключение к сетям теплоснабжения | 2110.4 | 74 502 | 418 894 |
| 5 | Прочая выручка | 2110.5 | 209 393 | 344 479 |

2.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Приложений.

Расшифровка затрат в составе расходов по обычным видам деятельности и себестоимость по видам выручки приведены, соответственно, в таблицах 16-17, в том числе выделены управленческие расходы в таблице 18.

Таблица 16. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|---|-------------|------------------|------------------|
| | Себестоимость продаж всего, в том числе: | 2120 | 8 896 945 | 6 671 583 |
| 1. | Материальные затраты | | 104 072 | 135 577 |
| 2. | Оплата труда, в т.ч. | | 1 363 458 | 1 129 694 |
| 2.1. | Заработная плата | | 1 061 756 | 878 861 |
| 2.2. | Страховые взносы | | 301 702 | 250 833 |
| 3. | Амортизация | | 468 586 | 431 815 |
| 4. | Работы и услуги производственного | | 789 273 | 726 495 |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|--|------------|------------|------------|
| | характера | | | |
| 5. | Энергоносители | | 5 648 304 | 3 952 220 |
| 5.1 | в т.ч. покупка тепловой энергии | | 2 813 847 | 1 192 891 |
| 6. | Другие расходы, относимые на себестоимость | | 523 252 | 295 782 |

Существенное увеличение расходов на энергоносители обусловлено увеличением реализации тепловой энергии в отчетном периоде. Все остальные показатели, указанные в Таблице 16, сравнимы с показателями 2016 года.

Таблица 17. Расшифровка себестоимости по видам выручки
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|---|-------------|------------------|------------------|
| | Себестоимость продаж всего, в том числе: | 2120 | 8 896 945 | 6 671 583 |
| 1 | Тепловая энергия на продажу | 2120.1 | 7 209 973 | 4 885 108 |
| 2 | Услуги по эксплуатации имущественного комплекса | 2120.2 | 153 017 | 148 879 |
| 3 | ГВС на продажу | 2120.3 | 1 214 731 | 1 168 192 |
| 4 | Подключение к сетям теплоснабжения | 2120.4 | 21 420 | 93 903 |
| 5 | Прочая выручка, в том числе: | 2120.5 | 297 804 | 375 501 |
| 5.1 | Водоотведение (отпущенное) | | 71 959 | 68 581 |
| 5.2 | ХВС (отпущенное) | | 69 038 | 70 067 |
| 5.3 | Тех.обслуживание и ремонт объектов теплоснабжения, теплотрассы, газопровода | | 7 488 | 21 086 |
| 5.4 | ТН на продажу | | 103 080 | 115 945 |
| 5.5 | Передача ТЭ | | - | 53 804 |
| 5.6 | Прочие услуги | | 46 239 | 46 018 |

Рост себестоимости отчетного периода по сравнению с предыдущим периодом, связан с пропорциональным увеличением выручки в 2017 году, по сравнению с аналогичным показателем 2016 года, и объясняется увеличением реализации тепловой энергии.

Таблица 18. Расшифровка управленческих расходов Общества
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | Оплата труда | 445 502 | 302 417 |
| 2 | Аренда офиса (земли) | 51 618 | 17 444 |
| 3 | Ремонт помещений, оборудования | 9 418 | 3 003 |
| 4 | Налог на имущество | 78 382 | 71 148 |
| 5 | Информационные услуги | 14 690 | 45 432 |
| 6 | Амортизация | 14 069 | 16 859 |
| 7 | Материальные расходы | 10 307 | 15 344 |
| 8 | Услуги стороннего транспорта | 13 666 | 5 366 |
| 9 | Услуги связи | 3 835 | 2 556 |
| 10 | Услуги охраны | 2 440 | 2 400 |
| 11 | Услуги по программному обеспечению и сопровождению | 18 492 | 11 471 |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

| № п/п | Наименование показателя | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|--|----------------|----------------|
| 12 | Услуги по обслуживанию и уборке зданий | 5 852 | 4 964 |
| 13 | Услуги по содержанию ЕИРЦ | 37 296 | 3 634 |
| 14 | Другие расходы | 6 952 | 7 333 |
| | Итого: | 712 519 | 509 371 |

Доля управленческих расходов в составе себестоимости составляет в 2017 г. - 8%, в 2016 г. - 8%.

2.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице 19.

Таблица 19. Прочие доходы
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|---|---------------|----------------|----------------|
| | Прочие доходы, в том числе: | 2340 | 714 133 | 354 554 |
| 1 | Восстановление резерва по сомнительным долгам | 2340.1 | 184 033 | 137 237 |
| 2 | Штрафы пени | 2340.2 | 42 094 | 20 290 |
| 3 | Прибыли и убытки прошлых лет | 2340.3 | 155 316 | 13 831 |
| 4 | Осуществление полномочий исполнительного органа | 2340.4 | 8 527 | 10 091 |
| 5 | Аренда недвижимого и движимого имущества | 2340.5 | 94 911 | 84 030 |
| 6 | Субсидии на покрытие расходов | 2340.6 | 196 497 | - |
| 7 | Реализация ТМЦ | 2340.7 | 20 282 | 59 663 |
| 8 | <i>Прочие доходы, в т. ч.:</i> | <i>2340.8</i> | <i>12 472</i> | <i>29 413</i> |
| 8.1 | Реализация материалов и металлолома | | 3 513 | 19 644 |
| 8.2 | Продажа ОС | | 188 | 1 388 |
| 8.3 | Доход от оприходования МПЗ от ремонта, демонтажа, разборки ОС | | 3 512 | - |
| 8.4 | Субсидия на покрытие расходов | | - | 1 054 |
| 8.5 | Списание кредиторской задолженности | | 1 006 | |
| 8.6 | Прочие доходы | | 4 253 | 7 327 |
| 9 | Проценты к получению | 2320 | 295 618 | 230 134 |

По состоянию на 31 декабря 2017 года – 714 133 тыс. руб., на 31 декабря 2016 года прочие доходы Общества составили – 354 554 тыс. руб. (изменение 359 579 тыс. руб.). Существенное увеличение прочих доходов связано с отражением в составе прочих доходов субсидии на покрытие расходов, а также увеличением прибылей прошлых лет, отраженных в текущем периоде.

Прибыли прошлых лет признанные в отчетном периоде связаны, в том числе, с корректировкой выручки от реализации и составили за 2015 год – 28 885 тыс. руб., за 2016 год – 98 388 тыс. руб., а также корректировкой затрат на тепловую энергию в сумме 11 448 тыс. руб.

2.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице 20.

Таблица 20. Прочие расходы
тыс. руб.

| №п/п | Наименование | Код | за 2017 г. | за 2016 г. |
|------|--|---------------|----------------|----------------|
| | Прочие расходы в том числе: | 2350 | 949 470 | 481 482 |
| 1 | Отчисления в резерв по сомнительным долгам | 2350.1 | 324 219 | 156 100 |
| 2 | Отчисления в резерв предстоящих отпусков | 2350.2 | 12 766 | 2 365 |
| 3 | Штрафы, пени | 2350.3 | 1 122 | 751 |
| 4 | Аренда недвижимого и движимого имущества | 2350.4 | 73 444 | 87 706 |
| 5 | Прибыли и убытки прошлых лет | 2350.5 | 265 341 | 108 782 |
| 6 | Расходы ТМЦ | 2350.7 | 20 667 | 59 658 |
| 7 | Резерв под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений | 2350.8 | 155 918 | - |
| 8 | <i>Прочие расходы</i> | <i>2350.6</i> | <i>95 993</i> | <i>66 120</i> |
| 8.1 | Списание незавершенных кап. вложений | | 29 455 | - |
| 8.2 | Списание НДС на расходы НУ | | 13 551 | - |
| 8.3 | Списание ОС | | 11 395 | - |
| 8.4 | Проценты за пользование чужими денежными средствами | | 10 742 | - |
| 8.5 | Услуги банка | | 9 306 | 3 056 |
| 8.6 | Госпошлина | | 7 566 | 4 701 |
| 8.7 | Прочие расходы | | 5 871 | 22 993 |
| 8.8 | Материальная помощь сотрудникам | | 4 594 | 4 821 |
| 8.9 | Реализация материалов и металлолома | | 3 513 | 19 656 |
| 8.10 | Реализация прав требования | | - | 10 893 |
| 9 | Проценты к уплате | 2330 | 363 466 | 255 654 |

По состоянию на 31 декабря 2017 года – 949 470 тыс. руб., на 31 декабря 2016 года прочие расходы Общества составили – 481 482 тыс. руб.(изменение 467 988 тыс. руб.). Существенное увеличение прочих расходов связано с начислением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости объектов нефункциональных вложений, а также увеличением убытков прошлых лет, отраженных в отчетном периоде.

Убытки прошлых лет признанные в отчетном периоде связаны, в том числе, с корректировкой выручки от реализации и составили за 2015 год – 34 837 тыс. руб., за 2016 год – 123 275 тыс. руб., а также корректировкой затрат на тепловую энергию в сумме 95 718 тыс. руб.

2.2.5. 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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели, приведенные в таблице 21.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

| № п/п | Наименование статьи/показателя | Код строки Отчета о финансовых результатах | за 2017 г. | за 2016 г. |
|-------|--|---|--------------------|------------------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (1 078 660) | 15 970 |
| 2 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%) | | (215 732) | 3 194 |
| 3 | Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%) | 2421 | 174 365 | 79 037 |
| 4 | Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль текущего года, в т. ч.: | | 871 827 | 395 181 |
| 4.1 | Тепловая энергия для компенсации потерь | | - | 5 420 |
| 4.2 | Разницы от разного способа принятия к учету затрат | | 800 | 1 400 |
| 4.3 | Отчисления в резерв по сомнительным долгам | | 324 219 | 156 100 |
| 4.4 | Прибыли убытки прошлых лет (корректировка выручки 2015-2016 гг.) | | 169 908 | 17 295 |
| 4.5 | Списание незавершенных капитальных вложений | | 29 455 | - |
| 4.6 | Списание ОС | | (18 812) | 578 |
| 4.7 | Материальная помощь к праздничным и юбилейным датам | | 4 594 | 4 821 |
| 4.8 | НДС не принимаемые | | 506 | 1 084 |
| 4.9 | Резерв под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений | | 155 918 | - |
| 4.10 | Резерв на оплату отпусков | | 12 766 | 2 365 |
| 4.11 | Плата за сверхлимитные экоплатежи | | 255 | 829 |
| 4.12 | Подарки новогодние | | 725 | 993 |
| 4.13 | Разница в амортизации от переоценки ОС | | 174 128 | 181 930 |
| 4.14 | Безвозмездная помощь | | 300 | 550 |
| 4.15 | Штрафы, пени | | 822 | 751 |
| 4.16 | ТМЦ не принимаемые | | 273 | 12 |
| 4.17 | Материальные расходы | | | 16 |
| 4.18 | Продажа ОС, списание НДС при продаже ОС | | | (132) |
| 4.19 | Аренда недвижимого и движимого имущества | | 15 970 | 21 167 |
| 5 | Прибыли убытки прошлых лет (сумма налога на прибыль по уточненным декларациям 2015- 2016 гг.) | | (1 950) | - |
| 6 | Корректировка ОНО прошлых лет (2013 г.) | | - | - |
| 7 | Постоянные налоговые активы: (стр.8x20%) | | (67 532) | (3 194) |
| 8 | Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль текущего года, в т. ч.: | | (337 663) | (209 196) |
| 8.1 | Прибыли и убытки прошлых лет (корректировка выручки и себестоимости 2015-2016 гг.) | | (153 073) | (7 544) |
| 8.2 | Отчисления в резерв по сомнительным долгам | | (184 033) | (201 652) |
| 8.3 | Плата за сверхлимитные экоплатежи | | (557) | - |
| 9 | Итого постоянные налоговые активы (стр.5+стр.6+стр.7) | 2421 | (69 482) | (41 839) |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

| № п/п | Наименование статьи/показателя | Код строки Отчета о финансовых результатах | за 2017 г. | за 2016 г. |
|--------|---|---|------------|------------|
| 10 | Отложенные налоговые активы (стр.11x20%) | 2450 | 196 499 | 17 654 |
| 11 | Вычитаемые временные разницы, формирующие изменение ОНА уменьшающие налог на прибыль текущего года | | 982 494 | 88 272 |
| 11.1 | ОНА (основные средства) | | 12 160 | 18 991 |
| 11.2 | ОНА (убыток текущего периода) | | 970 315 | 69 255 |
| 11.3 | ОНА (материалы) | | - | 26 |
| 11.4 | ОНА (внеоборотные активы) | | 19 | - |
| 12 | Корректировка ОНО прошлых лет (2013 г.) | | - | - |
| 13 | Отложенные налоговые обязательства (стр.14x20%) | | (87 600) | (58 046) |
| 14 | Временные разницы, формирующие ОНО, уменьшающие налог на прибыль текущего года (стр.14.1+стр.14.2), в т. ч.: | | (437 999) | (290 228) |
| 14.1 | Налогооблагаемые временные разницы уменьшающие налог на прибыль текущего года в том числе: | | (438 880) | (301 723) |
| 14.1.1 | Амортизационная премия | | (309 528) | (119 317) |
| 14.1.2 | Списание спец. одежды | | - | (1 451) |
| 14.1.3 | Мораторные проценты | | - | (2 667) |
| 14.1.4 | Аренда недвижимого и движимого имущества (амортизация, амортизационная премия по ОС, сданным в аренду ТСК Новая Москва) | | (20 344) | (20 300) |
| 14.1.5 | Амортизация | | (88 688) | (144 199) |
| 14.1.6 | Списание стоимости ОС в НУ (меньше 100 тыс. руб.) | | (9 314) | (7 960) |
| 14.1.7 | Списание стоимости кап. вложений в НУ (меньше 100 тыс. руб.) | | (8 993) | (5 829) |
| 14.1.8 | Списание ОС | | (2 013) | - |
| 14.2 | Вычитаемые временные разницы, увеличивающие налог на прибыль текущего года в т. ч.: | | 881 | 11 495 |
| 14.2.1 | Амортизация | | - | - |
| 14.2.2 | Расходы будущих периодов | | 14 | 47 |
| 14.2.3 | От списания инвентаря и спецодежды | | 857 | 12 |
| 14.2.4 | Продажа ОС | | 4 | - |
| 14.2.5 | Списание ОС | | - | 424 |
| 14.2.6 | Мораторные проценты | | - | 11 012 |
| 14.2.7 | Прибыли и убытки прошлых лет | | 6 | - |
| 15 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.12+стр.13) | 2430 | (87 600) | (58 046) |
| 16 | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.8+стр.11+стр.14) | | - | - |
| 17 | Налог на прибыль (стр.2+(стр.3+стр.7)+стр.10+стр.13) | 2410 | - | - |

2.2.6 Вступительные и сравнительные данные

При составлении отчетности вступительные и сравнительные данные не изменялись.

2.2.7. Совокупный финансовый результат периода

Чистый убыток по итогам деятельности Общества в 2017 г. составил (967 824) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (1 078 660) тыс. руб.

2.2.8. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.1. Информация об операциях со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество контролируется ПАО «МОЭК» (77,49%) и ПАО «Мосэнерго» (22,51%), которые входят в группу компаний ООО «Газпром энергохолдинг», являющейся 100% дочерней компанией ПАО «Газпром».

В связи с тем, что компания ООО «Газпром энергохолдинг» является дочерней компанией ПАО «Газпром», все предприятия, находящиеся под контролем ПАО «Газпром», признаются связанными сторонами Общества.

Отношения со связанными сторонами (продажи-закупки) осуществлялись в 2017 году на рыночной основе, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат урегулированию тарифным законодательством.

Операции со связанными сторонами.

В отчетном году Обществом осуществлялась реализация тепловой энергии, услуг по передаче имущества в аренду, товаров, и прочих работ (услуг) следующим организациям Группы Газпром. Информация представлена в таблице 22.

Таблица 22. Доходы от операций со связанными сторонами.
тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Доходы (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|---|------------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| ПАО «МОЭК» | 9 633 | 1 459 171 |
| ООО «ТСК Новая Москва»* | 123 752 | 172 200 |
| ПАО «Мосэнерго» | 1 641 | 53 077 |
| ООО «ТСК Метрология» | - | 1 075 |
| Всего: | 135 026 | 1 685 523 |

*с 18.07.2016 ООО «ТСК Новая Москва» является 100% дочерним обществом ООО «ТСК Мосэнерго».

В отчетном году расходные операции Общества с участниками Группы Газпром включали: поставку газа, услуги по поставке электро- и теплоэнергии, эксплуатацию имущественного комплекса объектов теплоснабжения, а также прочие услуги, информация по которым приведена в таблице 23.

Таблица 23. Стоимость полученных товаров, работ и услуг.
тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|---|-----------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| ПАО «МОЭК» | 1 203 594 | 752 130 |
| ООО «ТСК Новая Москва»* | 126 959 | 158 521 |
| ПАО «Мосэнерго» | 1 850 712 | 911 781 |
| ООО «ЦТП МОЭК» | 7 119 | 7 119 |
| ОАО «МОЭК-Проект» | 17 438 | 320 630 |
| ООО «Газпромнефть-корпоративные продажи» | 8 377 | 5 182 |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва» | 2 052 123 | 1 594 135 |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|---|------------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| ООО «ТСК Метрология» | 14 573 | 19 233 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | - | - |
| ОАО «Мосгорэнерго» | 82 622 | 62 159 |
| ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт» | 5 063 | 15 980 |
| ООО «Спецавтотранс» | 32 138 | 14 035 |
| ООО «Теплопроект» | - | 1 610 |
| АО «ТЕКОН-Инжиниринг» | 33 044 | 30 374 |
| Всего: | 5 433 762 | 3 892 889 |

*с 18.07.2016 ООО «ТСК Новая Москва» является 100% дочерним обществом ООО «ТСК Мосэнерго».

Информация о полученных и погашенных займах Обществом от организаций Группы Газпром в отчетном периоде приведена в таблице 24.

Таблица 24. Движение полученных займов.
тыс. руб.

| | 2017 год | 2016 год | 2015 год |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Задолженность на 1 января | 2 867 000 | 979 500 | 100 000 |
| Получено | 966 090 | 1 887 500 | 1 079 500 |
| Возвращено | 100 000 | - | 200 000 |
| Задолженность на 31 декабря | 3 733 090 | 2 867 000 | 979 500 |

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

В 2016 году Обществом реализована доля участия в размере 99% в ООО «ТСК Метрология» участнику группы Газпром – ООО «АНТ-Сервис» за 10 тыс. руб.

В 2016 году в уставный капитал Общества было внесено и зарегистрировано имущество от преобладающего хозяйственного общества ПАО «МОЭК» в сумме – 693 209 тыс. руб., зарегистрировано ранее внесенное имущество в сумме – 3 139 183 тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, приведена в таблице 25.

Таблица 25. Расчеты с организациями Группы Газпром

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность | | | Кредиторская задолженность | | |
|--|---------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| ПАО «МОЭК» | 11 401 | 1 417 | 66 432 | 4 437 490 | 2 983 198 | 4 530 995 |
| ООО «ТСК Новая Москва» | 3 242 307 | 2 629 266 | 891 432 | 74 730 | 97 606 | 21 594 |
| ПАО «Мосэнерго» | 187 | 612 | 39 645 | 2 142 317 | 781 042 | 512 312 |
| ООО «ТСК Метрология» | 1 589 | 2 154 | 87 919 | 1 323 | 1 231 | 5 958 |
| ОАО «МОЭК-Проект» | - | 1 638 | - | 22 747 | 243 131 | 2 060 |
| ООО «ЦТП МОЭК» | 5 308 | - | - | 700 | 700 | 700 |
| ООО «Газпромнефть-корпоративные продажи» | 2 294 | 1 529 | - | - | - | - |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность | | | Кредиторская задолженность | | |
|--|---------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва» | 172 | - | 103 | 319 871 | 261 002 | 32 764 |
| ОАО «Мосгорэнерго» | - | - | - | 3 361 | 2 361 | 120 |
| ПАО «Межрегионтеплосеть-энергоремонт» | - | - | - | - | 10 663 | - |
| ООО «Спецавтотранс» | - | - | - | 3 880 | 1 727 | - |
| ООО «Теплопроект» | - | - | - | - | - | 420 |
| АО «ТЕКОН-Инжиниринг» | - | - | - | 418 | 12 259 | 5 499 |
| ООО «Мосэнергопроект» | 1 847 | - | - | - | - | - |
| Всего: | 3 265 105 | 2 636 616 | 1 085 541 | 7 006 837 | 4 394 920 | 5 112 422 |

В отношении ПАО Мосэнерго были проведены расчеты не денежными средствами за передачу тепловой энергии путем проведения зачета встречных однородных требований: в 2016 году в сумме - 99 779 тыс. руб., в 2017 году – 229 тыс. руб.

В 2017 году дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, не реальные к взысканию, отсутствуют.

Информация о движении денежных средств между основными и дочерним Обществами отражена в Отчете о движении денежных средств и приведена в таблице 26.

Таблица 26. Движение денежных средств
тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Выбытие денежных средств | | Поступление денежных средств | |
|--|--------------------------|---------|------------------------------|-----------|
| | 2017 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2016 г. |
| ПАО «МОЭК» | 384 838 | 259 333 | 1 481 | 1 899 662 |
| ООО «ТСК Новая Москва»* | 146 345 | 40 020 | 1 617 | 22 226 |
| ПАО «Мосэнерго» | 997 536 | 667 672 | 332 388 | 1 997 |

Операции с дочерними компаниями Общества.

Во втором квартале 2016 году Обществом реализована доля участия в размере 99% в ООО «ТСК Метрология» за 10 тыс. руб.

В третьем квартале 2016 года Обществом приобретена доля участия в размере 100% в ООО «ТСК Новая Москва» за 10 тыс. руб.

В ООО ТСК Новая Москва Общество осуществляет функцию единоличного исполнительного органа в соответствии с договорами от 20.11.2014 б/н и от 06.12.2017 № 30-АУ/2017 «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью».

В 2017 году Обществом реализовано товаров и услуг дочернему Обществу ООО «ТСК Новая Москва» в сумме – 123 752 тыс. руб., в 2016 году – 172 200 тыс. руб.

Обществу были оказаны услуги по эксплуатации имущественного комплекса объектов теплоснабжения, а также прочие услуги дочерним Обществом ООО «ТСК Новая Москва». В 2016 году стоимость услуг составила – 158 521 тыс. руб., в 2017 году - 126 959 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

В отчетном году Обществом были предоставлены займы дочернему Обществу ООО «ТСК Новая Москва». Информация о движении выданных займов предоставлена в таблице 27.

Таблица 27. Предоставленные займы.
тыс. руб.

| | 2017 год | 2016 год | 2015 год |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Задолженность на 1 января | 2 372 000 | 943 500 | - |
| Выдано | 631 090 | 1 702 500 | 1 124 400 |
| Возвращено | 80 000 | 274 000 | 180 900 |
| Задолженность на 31 декабря | 2 923 090 | 2 372 000 | 943 500 |

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 28.

Таблица 28. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

| № | Виды вознаграждений | за 2017 г. | за 2016 г. | за 2015 г. |
|---|--|---|------------|------------|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат: | 44 147 | 33 180 | 27 671 |
| 2 | А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: | 44 147 | 33 180 | 27 671 |
| | в том числе: | | | |
| | - оплата труда; | 25 394 | 21 723 | 16 272 |
| | - отпускные; | 3 238 | 2 428 | 2 031 |
| | - премии (включая месячную); | 15 515 | 9 029 | 9 368 |
| | - материальная помощь к отпуску; | - | - | - |
| 3 | - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; | - | - | - |
| | - прочие выплаты | - | - | - |
| | Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: | - | - | - |
| | 4 | Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов | 11 726 | 6 519 |

К основному управленческому персоналу в 2017 году относятся: Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора, Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Заместитель генерального директора по капитальному строительству, Заместитель генерального директора по корпоративной защите, Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам, Заместитель генерального директора по стратегическому развитию и сбыту, Исполнительный директор, Главный инженер, Заместитель генерального директора - Главный инженер, Главный бухгалтер, Директора филиалов и обособленных подразделений. Увеличение роста вознаграждения связано с территориальным расширением деятельности.

3.2. 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.

Несмотря на то, краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2017г и 31 декабря 2016г, руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество ведет деятельность в регулируемой отрасли. Величина выручки Общества в основном зависит от величины тарифа на теплоэнергию, который ежегодно определяется государственными органами – Департаментом экономической политики по г. Москве, Комитетом по ценам и тарифам при правительстве Московской области.

В 2017г Общество имеет положительное сальдо по движению денежных средств от операционной деятельности. Участники Общества в лице ПАО «МОЭК» и ПАО «Мосэнерго» намерены продолжать финансирование Общества, необходимое для продолжения ее деятельности. Основываясь на этом руководство полагает, что подготовка отчетности исходя из принципа непрерывности деятельности является оправданной.

Рыночные риски.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

ООО «ТСК Мосэнерго» является субъектом естественной монополии в области производства, передачи и распределения пара и горячей воды (тепловой энергии). Регулирование деятельности компании осуществляется уполномоченными органами исполнительной власти, что позволяет гарантировать устойчивое функционирование и развитие Общества в среднесрочной перспективе.

Сбалансированный подход при формировании показателей Бизнес-планов с учетом утвержденных государственными органами тарифов на 2017 год и оптимального использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов, позволяет подтвердить способность Общества продолжить свою деятельность в течение 2018 года.

Кредитные риски.

Для своевременного исполнения своих обязательств, пополнения оборотных средств и осуществления инвестиций Обществу необходимо систематически привлекать кредиты и займы. Основными кредиторами Общества в 2017 году были АБ Россия и ПАО «МОЭК». В связи с тем, что ПАО «МОЭК» входит в группу Газпром Общество имеет большую уверенность в стабильности данных отношений.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество проводит постоянную работу с потребителями по погашению образовавшейся задолженности за поставленную тепловую энергию. Кроме того, основные участники Общества оказывают поддержку в виде финансирования и имущественных вкладов.

Правовые риски.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических решений.

Репутационный риск.

Общество принимает все необходимые меры по поддержанию репутации на всех уровнях взаимодействия.

На сайте компании потребители могут воспользоваться обратной связью и направить свои замечания и пожелания.

Также руководство Общества постоянно находится в прямом взаимодействии с государственными и местными органами управления по всем возникающим вопросам, касающимся основной деятельности.

3.3. События после отчетной даты и события отчетного года, подлежащие раскрытию.

На момент подписания отчетности Общество является ответчиком по иску ГКУ «Соцэнерго» по делу № А40-111022/2017 о взыскании неосновательного обогащения в рамках государственного контракта от 28.12.2014 № 013-УУТЭ/АУУ на сумму 25 684 тыс. руб., в том числе расходы по уплате государственной пошлины в размере 151 тыс. руб.

По итогам рассмотрения дела 05 февраля 2018 года судом первой инстанции объявлена резолютивная часть решения, исковые требования ГКУ «Соцэнерго» удовлетворены. Обществом планируется обжалование решения в полном объеме в течение месяца с момента изготовления решения суда первой инстанции.

3.4. Дочерние общества

Информация о дочерних обществах представлена в разделе 3.1. пояснительной записки «Информация об операциях со связанными сторонами».

Генеральный директор

И. о. главного бухгалтера

22.02.2018



М.И. Шубич

А.Е. Глазкова

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2017 г. | 5 110 324 | (576 266) | 676 422 | (18 943) | 7 562 | (468 796) | - | - | 5 767 803 | (1 037 501) | | |
| | 5210 | за 2016 г. | 3 905 626 | (1 47 813) | 1 210 093 | (5 395) | 3 362 | (431 815) | - | - | 5 110 324 | (576 266) | | |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2017 г. | 2 249 | (1 263) | 50 | - | - | (404) | - | - | 2 300 | (1 667) | | |
| | 5211 | за 2016 г. | 2 181 | (815) | 68 | - | - | (448) | - | - | 2 249 | (1 263) | | |
| Сооружения | 5202 | за 2017 г. | 2 540 995 | (292 523) | 440 364 | (14 044) | 3 911 | (253 279) | - | - | 2 967 315 | (541 891) | | |
| | 5212 | за 2016 г. | 1 796 846 | (65 765) | 744 726 | (377) | 45 | (226 803) | - | - | 2 540 995 | (292 523) | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2017 г. | 691 007 | (201 608) | 202 601 | (3 969) | 2 897 | (151 799) | - | - | 1 089 619 | (350 510) | | |
| | 5213 | за 2016 г. | 726 839 | (55 292) | 165 291 | (1 123) | 538 | (146 854) | - | - | 891 007 | (201 608) | | |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2017 г. | 22 630 | (9 451) | 9 894 | (539) | 477 | (8 187) | - | - | 31 985 | (17 161) | | |
| | 5214 | за 2016 г. | 16 480 | (2 980) | 6 842 | (692) | 692 | (7 163) | - | - | 22 630 | (9 451) | | |
| Транспортные средства | 5205 | за 2017 г. | 70 002 | (25 526) | 14 977 | (120) | 120 | (10 077) | - | - | 84 859 | (35 483) | | |
| | 5215 | за 2016 г. | 48 400 | (16 636) | 24 476 | (2 874) | 1 840 | (10 730) | - | - | 70 002 | (25 526) | | |
| Другие виды основных средств | 5206 | за 2017 г. | 65 457 | (5 262) | - | (138) | 138 | (5 124) | - | - | 65 319 | (10 249) | | |
| | 5216 | за 2016 г. | 65 598 | - | 90 | (231) | 231 | (5 493) | - | - | 65 457 | (5 262) | | |
| Здания | 5207 | за 2017 г. | 1 517 984 | (40 633) | 8 535 | (113) | 19 | (39 926) | - | - | 1 526 406 | (80 540) | | |
| | 5217 | за 2016 г. | 1 249 482 | (6 325) | 268 600 | (98) | 16 | (34 324) | - | - | 1 517 984 | (40 633) | | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2017 г. | 567 437 | (94 419) | 1 801 | (288) | 233 | (67 449) | - | - | 568 950 | (161 635) | | |
| | 5230 | за 2016 г. | 507 190 | (22 544) | 62 301 | (2 054) | (306) | (72 181) | - | - | 567 437 | (94 419) | | |
| в том числе: Сооружения | 5221 | за 2017 г. | 238 515 | (26 169) | - | - | - | (16 369) | - | - | 238 515 | (42 539) | | |
| | 5231 | за 2016 г. | 226 295 | (6 516) | 12 220 | - | - | (19 653) | - | - | 238 515 | (26 169) | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5222 | за 2017 г. | 264 249 | (48 365) | 1 801 | (78) | 23 | (37 734) | - | - | 265 972 | (86 076) | | |
| | 5232 | за 2016 г. | 216 307 | (10 676) | 49 996 | (2 054) | 306 | (37 993) | - | - | 264 249 | (48 365) | | |
| Здания | 5223 | за 2017 г. | 20 900 | (1 563) | - | - | - | (1 172) | - | - | 20 900 | (2 735) | | |
| | 5233 | за 2016 г. | 20 900 | (391) | - | - | - | (1 172) | - | - | 20 900 | (1 563) | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5224 | за 2017 г. | 1 026 | (435) | - | - | - | (326) | - | - | 1 026 | (761) | | |
| | 5234 | за 2016 г. | 1 026 | (109) | - | - | - | (326) | - | - | 1 026 | (435) | | |
| Офисное оборудование | 5225 | за 2017 г. | 18 297 | (6 098) | - | - | - | (6 079) | - | - | 18 297 | (14 177) | | |
| | 5235 | за 2016 г. | 18 212 | (2 024) | 85 | - | - | (6 074) | - | - | 18 297 | (6 098) | | |
| Транспортные средства | 5226 | за 2017 г. | 24 450 | (9 789) | - | (210) | 210 | (5 769) | - | - | 24 240 | (15 348) | | |
| | 5236 | за 2016 г. | 24 450 | (2 826) | - | - | - | (6 963) | - | - | 24 450 | (9 789) | | |

1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|-----------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2017 г. | 1 205 256 | 448 904 | (202 985) | (722 060) | 729 115 |
| | 5250 | за 2016 г. | 921 452 | 1 618 186 | (2 916) | (1 331 466) | 1 205 256 |
| в том числе: | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | за 2017 г. | 1 149 029 | 319 427 | (185 602) | (632 480) | 650 374 |
| | 5251 | за 2016 г. | 897 288 | 939 454 | (376) | (687 337) | 1 149 029 |
| оборудование к установке | 5242 | за 2017 г. | 56 227 | 83 944 | (17 383) | (44 047) | 78 741 |
| | 5252 | за 2016 г. | 24 115 | 93 754 | (2 540) | (59 102) | 56 227 |
| приобретение объектов основных средств | 5243 | за 2017 г. | - | 45 533 | - | (45 533) | - |
| | 5253 | за 2016 г. | 49 | 584 978 | - | (585 027) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2017 г. | | за 2016 г. | |
|---|------|--|--|--|--|
| | | увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего |
| Здания | 5260 | 33 507 | - | 23 636 | - |
| Сооружения | 5261 | 8 535 | - | 5 869 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5262 | 23 718 | - | 1 707 | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5263 | 1 254 | - | 16 060 | - |
| в том числе: | 5270 | - | - | - | - |
| Здания | 5271 | 113 | - | - | - |
| Сооружения | 5272 | 12 564 | - | 328 | - |

1.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 5 047 381 | 2 887 428 | 896 707 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (заполн. др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|---------------------------|--|---|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | первоначальная стоимость | убытков от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2017 г. | 10 | - | 135 000 | - | - | - | - | 135 010 | - | - |
| | 5311 | за 2016 г. | 10 | - | 10 | (10) | - | - | - | 10 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| уступка прав требования | 5302 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2016 г. | 10 | - | - | (10) | - | - | - | - | - | - |
| Банос в УК | 5303 | за 2017 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | 10 | - | - |
| | 5313 | за 2016 г. | - | - | 10 | - | - | - | - | 10 | - | - |
| предоставленные займы | 5304 | за 2017 г. | - | - | 135 000 | - | - | - | - | 135 000 | - | - |
| | 5314 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2017 г. | 2 957 867 | - | 496 090 | (80 000) | - | - | - | 3 373 957 | - | - |
| | 5315 | за 2016 г. | 1 529 367 | - | 1 702 500 | (274 000) | - | - | - | 2 957 867 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| уступка прав требования | 5306 | за 2017 г. | 585 867 | - | - | - | - | - | - | 585 867 | - | - |
| | 5316 | за 2016 г. | 585 867 | - | - | - | - | - | - | 585 867 | - | - |
| предоставленные займы | 5307 | за 2017 г. | 2 372 000 | - | 496 090 | (80 000) | - | - | - | 2 788 090 | - | - |
| | 5317 | за 2016 г. | 943 500 | - | 1 702 500 | (274 000) | - | - | - | 2 372 000 | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2017 г. | 2 957 877 | - | 631 090 | (80 000) | - | - | - | 3 508 967 | - | - |
| | 5310 | за 2016 г. | 1 529 377 | - | 1 702 510 | (274 010) | - | - | - | 2 957 877 | - | - |

2.2. Иное использование финансовых вложений

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

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2017 г. | 105 147 | - | 117 669 | (121 338) | - | X | 101 478 | - | |
| | 5420 | за 2016 г. | 117 167 | - | 238 628 | (250 648) | - | X | 105 147 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5402 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Готовая продукция | 5422 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5423 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5425 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5427 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Сырье и материалы | 5408 | за 2017 г. | 73 989 | - | 59 878 | (63 872) | - | (1 490) | 68 505 | - | |
| | 5428 | за 2016 г. | 28 449 | - | 165 706 | (112 619) | - | (7 547) | 73 989 | - | |
| Топливо | 5409 | за 2017 г. | 1 067 | - | 17 351 | (17 346) | - | 8 | 1 081 | - | |
| | 5429 | за 2016 г. | 682 | - | 19 637 | (19 285) | - | 33 | 1 067 | - | |
| Запасные части | | за 2017 г. | 340 | - | 3 111 | (2 255) | - | (21) | 1 175 | - | |
| | | за 2016 г. | 221 | - | 3 093 | (2 988) | - | 24 | 340 | - | |
| Прочие материалы | | за 2017 г. | 174 | - | 3 539 | (3 668) | - | (37) | 8 | - | |
| | | за 2016 г. | 3 857 | - | 1 835 | (2 867) | - | (2 651) | 174 | - | |
| Материалы, переданные в переработку на сторону | | за 2017 г. | 7 076 | - | - | (2 786) | - | 1 409 | 5 689 | - | |
| | | за 2016 г. | 27 249 | - | - | (27 092) | - | 6 919 | 7 076 | - | |
| Строительные материалы | | за 2017 г. | 203 | - | 1 215 | (1 056) | - | 79 | 441 | - | |
| | | за 2016 г. | 54 | - | 1 895 | (1 963) | - | 217 | 203 | - | |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | | за 2017 г. | 10 673 | - | 20 260 | (22 675) | - | (86) | 8 172 | - | |
| | | за 2016 г. | 37 847 | - | 34 762 | (64 936) | - | 3 000 | 10 673 | - | |
| Специальная оснастка и специальная одежда на складе | | за 2017 г. | 7 801 | - | 12 284 | (1 439) | - | (5 271) | 13 375 | - | |
| | | за 2016 г. | 16 400 | - | 11 667 | (12 245) | - | (8 021) | 7 801 | - | |
| Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации | | за 2017 г. | 3 824 | - | 30 | (6 231) | - | 5 409 | 3 032 | - | |
| | | за 2016 г. | 2 408 | - | 33 | (6 643) | - | 8 026 | 3 824 | - | |

3.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | | На 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | |
|--|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 2 923 641 | 2 601 124 | 1 990 532 | 1 808 282 | 606 753 | 377 375 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 2 311 228 | 1 989 574 | 1 352 948 | 1 169 120 | 606 753 | 377 375 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 2 214 | 1 351 | 7 884 | 7 462 | - | - |
| прочая | 5543 | 390 934 | 380 934 | 629 700 | 629 700 | - | - |
| Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего: | 55401 | 219 265 | 219 265 | 160 760 | 160 760 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| в том числе: предоплата строительных работ и основных средств | 55402 | 219 265 | 219 265 | 160 760 | 160 760 | - | - |
| предоплата нематериальных активов | 55403 | - | - | - | - | - | - |
| предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам | 54404 | - | - | - | - | - | - |
| предоплата исследований и разработок | 54405 | - | - | - | - | - | - |

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из кредитной в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженную задолженность | перевод из списание на финансовый результат | выбыло | Остаток на конец периода |
|--|------------|------------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|--|---|---|---|-----------|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2017 г. | 490 246 | 14 711 | (72 454) | - | (136 362) | - | - | - | - | 691 513 | |
| | 5571 | за 2016 г. | 224 166 | 50 | (53 348) | - | (78 014) | - | - | - | - | 490 246 | |
| в том числе: | 5552 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5572 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5553 | за 2017 г. | 80 000 | 14 711 | (14 711) | - | - | - | - | - | - | 135 000 | |
| | 5573 | за 2016 г. | - | 50 | (50) | - | - | - | - | - | - | 80 000 | |
| прочая | 5554 | за 2017 г. | 410 246 | 340 372 | (57 743) | - | (136 362) | - | - | - | - | 556 513 | |
| | 5574 | за 2016 г. | 224 166 | 317 393 | (53 299) | - | (78 014) | - | - | - | - | 410 246 | |
| | 5555 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| 5575 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2017 г. | 6 145 188 | 348 784 | (13 757 905) | (1 006) | 136 362 | - | - | - | - | 8 273 675 | |
| | 5580 | за 2016 г. | 6 555 775 | 284 247 | (14 934 266) | - | 78 014 | - | - | - | - | 6 145 188 | |
| в том числе: | 5561 | за 2017 г. | 1 896 229 | 8 933 559 | (7 378 610) | (1 006) | - | - | - | - | - | 3 450 172 | |
| | 5581 | за 2016 г. | 1 005 708 | 7 311 360 | (6 420 839) | - | - | - | - | - | - | 1 896 229 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2017 г. | 773 520 | 219 559 | (517 084) | - | 136 362 | - | - | - | - | 612 357 | |
| | 5582 | за 2016 г. | 571 002 | 331 208 | (206 704) | - | 78 014 | - | - | - | - | 773 520 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2017 г. | 61 465 | 2 008 172 | (2 025 014) | - | - | - | - | - | - | 44 623 | |
| | 5583 | за 2016 г. | 36 152 | 1 619 727 | (1 594 414) | - | - | - | - | - | - | 61 465 | |
| кредиты | 5564 | за 2017 г. | 390 000 | 1 470 000 | (1 660 976) | - | - | - | - | - | - | 220 000 | |
| | 5584 | за 2016 г. | 378 000 | 540 000 | (675 755) | - | - | - | - | - | - | 390 000 | |
| займы | 5565 | за 2017 г. | 2 966 912 | 911 090 | (277 818) | - | - | - | - | - | - | 3 928 336 | |
| | 5585 | за 2016 г. | 905 503 | 1 907 500 | (82 583) | - | - | - | - | - | - | 2 966 912 | |
| прочая | 5566 | за 2017 г. | 25 716 | 730 787 | (739 731) | - | - | - | - | - | - | 16 772 | |
| | 5586 | за 2016 г. | 3 559 144 | 1 532 656 | (5 086 084) | - | - | - | - | - | - | 25 716 | |
| задолженность перед персоналом | 5567 | за 2017 г. | 31 346 | 1 129 075 | (1 159 005) | - | - | - | X | X | - | 1 415 | |
| | 5587 | за 2016 г. | 266 | 918 967 | (887 887) | - | - | - | X | X | - | 31 346 | |
| Итого | 5550 | за 2017 г. | 6 635 434 | 15 797 614 | (13 630 359) | (1 006) | X | X | X | X | - | 8 965 188 | |
| | 5570 | за 2016 г. | 6 779 941 | 14 558 811 | (14 987 615) | - | X | X | X | X | - | 6 635 434 | |

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 2 788 662 | 277 403 | 132 596 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 2 788 662 | 277 403 | 132 596 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

5. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2017 г. | за 2016 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 6 601 018 | 4 814 292 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 061 756 | 878 861 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 301 702 | 250 833 |
| Амортизация | 5640 | 468 587 | 431 815 |
| Прочие затраты | 5650 | 463 882 | 295 782 |
| Итого по элементам | 5660 | 8 896 945 | 6 671 583 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 8 896 945 | 6 671 583 |

6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 36 324 | 12 766 | - | - | 49 090 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату предстоящих отпусков | 5701 | 36 324 | 12 766 | - | - | 49 090 |

7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 1 216 488 | 907 500 | 378 000 |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |

8. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2017 г. | за 2016 г. |
|------------------------------------|------|-----------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 22 973 | 353 290 |
| в том числе: | | | |
| на текущие расходы | 5901 | 22 973 | 353 290 |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - |
| | | На начало года | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | - | - |
| | 5920 | - | - |
| в том числе: | | Получено за год | Возвращено за год |
| за 2017 г. | 5911 | - | - |
| за 2016 г. | 5921 | - | - |