

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 г.
ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 г.
ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
5. Информация о численности персонала.....	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
6. Основа составления	7
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
8. Нематериальные активы.....	7
9. Основные средства	8
10. Учет операций по концессионному соглашению.....	9
11. Финансовые вложения	9
12. Прочие внеоборотные активы.	10
13. Материально-производственные запасы	10
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	10
15. Расходы будущих периодов	11
16. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	12
19. Кредиты и займы полученные	12
20. Оценочные обязательства	13
21. Налогообложение.....	13
22. Признание доходов	13
23. Признание расходов	14
24. Учет договоров строительного подряда	14
25. Изменения в учетной политике	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	15
26. Информация по сегментам.....	15
27. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	15
28. Нематериальные активы.....	15
29. Результаты исследований и разработок.....	15
30. Нематериальные поисковые активы	15
31. Материальные поисковые активы	15
32. Основные средства	15
Основные средства, полученные в аренду.....	16
Основные средства, переданные в аренду.....	16
Переоценка основных средств.....	16
Основные средства с ограничением права собственности	16
Объекты государственной социальной сферы.....	17
33. Незавершенные капитальные вложения	17
34. Долгосрочные финансовые вложения.....	17
35. Материалы и товары для перепродажи.....	18
36. Расходы будущих периодов	18
37. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	19
38. Дебиторская задолженность	19
39. Краткосрочные финансовые вложения.....	20
40. Капитал и резервы	20
41. Долгосрочные обязательства	20
42. Кредиты и займы.....	20
43. Информация, связанная с использованием денежных средств	22
44. Налогообложение.....	22
45. Кредиторская задолженность	26

46.	Расходы по обычным видам деятельности.....	27
47.	Прочие доходы и расходы.....	28
48.	Отражение операций на забалансовых счетах	29
49.	Корректировка форм отчетности предыдущего отчетного периода.....	29
50.	Дочерние и зависимые общества.....	29
51.	Информация о связанных сторонах	31
52.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	36
53.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	38
54.	Операции по концессионному соглашению.....	38
55.	Риски хозяйственной деятельности.....	40
	<i>Дивиденды</i>	
	<i>События после отчетной даты</i>	

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Вологда» (ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» - (далее по тексту Общество) зарегистрировано администрацией Череповецкого района Вологодской области 3 августа 2000г. №102. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по налогам и сборам №8 по Вологодской области 16 декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023502295442.

«11 ноября 2009 г. внесена запись в ЕГРЮЛ о переименовании Общества с ООО «Вологдагазпромэнерго» на ООО «Газпром теплоэнерго Вологда».

Участниками Общества являются:

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале
1	АО «Газпром теплоэнерго»	77%
2	ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	23%

Ранее участником Общества являлся ООО «Газпром энерго» с долей владения 26 %. На основании заявления от 08.02.2017 г. ООО «Газпром энерго» выведено из состава Участников ООО «Газпром теплоэнерго Вологда». В ЕГРЮЛ была внесена запись № 2173525247058 от 12.04.2017г о доле в уставном капитале, принадлежащей Обществу в размере 26 %. В 2018 году номинальная стоимость доли АО «Газпром теплоэнерго» в уставном капитале ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» увеличена до 77 000 руб. (Протокол № 54 от 12.03.2018 г.) Доля в размере 26 000 руб. приобретена АО «Газпром теплоэнерго» согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале № 34/2018 от 24.04.2018. В ЕГРЮЛ внесена запись № 2183525283313 от 24.04.2018 о доле в уставном капитале, принадлежащей АО «Газпром теплоэнерго».

Общество зарегистрировано по адресу: Вологодская область, город Череповец, улица Пролетарская, дом 59.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело в своем составе 11 территориально обособленных структурных подразделений и 1 филиал, не выделенные на отдельный баланс. Руководство деятельностью филиала осуществляет директор Филиала.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
	Обособленные подразделения	Вологодская область
1	Блочно-модульная котельная п. Семенково	Вологодский район, п. Семенково
2	Блочно-модульная котельная п. Семенково-2	Вологодский район, п. Семенково-2
3	Блочно-модульная котельная д. Новое Домозерово	Череповецкий район, д. Новое Домозерово
4	Блочно-модульная котельная д. Коротово	Череповецкий район, д. Коротово

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

5	Блочно-модульная котельная г. Кадников	Сокольский район, г. Кадников
6	Блочно-модульная котельная п. Дорожный	Вологодский район, п. Дорожный
7	Блочно-модульная котельная п. Кипелово	Вологодский район, п. Кипелово
8	Блочно-модульная котельная с. Абаканово	Череповецкий район, с. Абаканово
9	Блочно-модульная котельная п. Тоншалово	Череповецкий район, п. Тоншалово
10	Блочно-модульная котельная д. Нифантово	Шекснинский район, д. Нифантово
11	Блочно-модульная котельная п. Шексна	Шекснинский район, п. Шексна
12	Блочно-модульная котельная п. Володино	Бабаевский район, п. Володино
	Филиал	
1	Филиал ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» в г. Бабаево	Бабаевский район, г. Бабаево

В течение 2019 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не произошло.

3. Основные виды деятельности

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» осуществляет следующие виды деятельности:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) с использованием паровых и водогрейных котлов;
- проведение эксплуатационных испытаний тепловых сетей;
- обеспечение работоспособности котельных и тепловых сетей, эксплуатация установок и схем водоподготовки и ведения водного режима оборудования котельных, тепловых сетей и систем технического водоснабжения;
- эксплуатация объектов газового хозяйства, котлов, сосудов, работающих под давлением, трубопроводов пара и горячей воды, проведение технического освидетельствования сосудов, работающих под давлением;
- производство общестроительных работ, производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, производство изоляционных работ;
- проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений;
- прием платежей;
- исполнение функций заказчика, подрядчика и оказание инжиниринговых услуг при реализации инвестиционных проектов;
- исполнение функций заказчика-застройщика при строительстве объектов теплоэнергетики;
- выполнение подрядных работ по строительству, реконструкции объектов теплоснабжения с прокладкой инженерных коммуникаций.

На сегодняшний день ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» осуществляет деятельность в 10 муниципальных образованиях Вологодской области, тарифное регулирование на тепловую энергию осуществляется в разрезе 7 тарифных зон.

Наиболее крупным в части поставок тепловой энергии является город Череповец, на него приходится 91% от годового объема всей продаваемой тепловой энергии (2 251,56 тыс. Гкал в год, на 3,5 млрд. рублей). Годовой объем продаваемой тепловой энергии по Муниципальным образованиям Вологодского, Сокольского Череповецкого районов в год составляет 208,35 тыс. Гкал на сумму почти 366 млн. руб.

В городе Череповец Общество эксплуатирует 7 котельных и отпускает тепловую энергию до границы балансовой принадлежности сетей Общества и сетей Потребителей, которые приобретают тепловую энергию на основании договоров теплоснабжения и оплачивают приобретенную тепловую энергию по тарифам, установленным для Общества.

В Череповецком районе Общество эксплуатирует 4 котельных и отпускает тепловую энергию до границы балансовой принадлежности сетей Общества и сетей Потребителей, которые приобретают тепловую энергию на основании договоров теплоснабжения (с. Абаканово, п. Тоншалово) и договоров поставки тепловой энергии с теплосетевыми организациями (д. Домозерово, д. Коротово), которые оплачивают приобретенную тепловую энергию по тарифам, установленным для Общества.

В Шекснинском районе Общество эксплуатирует 2 котельные и отпускает тепловую энергию до границы балансовой принадлежности сетей Общества и сетей Потребителей, которые приобретают тепловую энергию на основании договоров теплоснабжения (д. Нифантово) и договоров поставки тепловой энергии с теплосетевой организацией, которые оплачивают приобретенную тепловую энергию по тарифам, установленным для Общества.

В Вологодском районе Общество эксплуатирует 4 котельные и отпускает тепловую энергию до границы балансовой принадлежности сетей Общества и сетей теплосетевых организаций, которые приобретают тепловую энергию на основании договоров поставки тепловой энергии и оплачивают приобретенную тепловую энергию по тарифам, установленным для Общества.

В Бабаевском районе Общество эксплуатирует 6 котельных и отпускает тепловую энергию до границы балансовой принадлежности сетей Общества и сетей Потребителей, которые приобретают тепловую энергию на основании договоров теплоснабжения и оплачивают приобретенную тепловую энергию по тарифам, установленным для Общества.

В Сокольском районе Общество эксплуатирует 1 котельную и отпускает тепловую энергию до границы балансовой принадлежности сетей Общества и сетей теплосетевой организации, которая приобретает тепловую энергию на основании договоров поставки тепловой энергии и оплачивает приобретенную тепловую энергию по тарифам, установленным для Общества.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Фомичев Олег Константинович с 22.06.2017 г. по настоящее время.

В 2019 г общее руководство деятельностью ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» осуществлял Совет директоров, избранный на общем собрании участников Общества 23 мая 2018 г. (протокол № 58, протокол № 60 от 21.05.2019), в составе пяти человек:

1. Тринога Артур Михайлович – генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»;
2. Врублевская Юлия Саввична – заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром теплоэнерго»;
3. Аринина Анастасия Юрьевна – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром теплоэнерго»;
4. Фомичев Олег Константинович – генеральный директор ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»
5. Шахбазов Юрий Викторович – генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

663,1 человек в 2019 году;

663 человека в 2018 году;

648 человек в 2017 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2019 год утверждена приказом Общества от 14.12.2018 № 1056.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР. В составе нематериальных активов Общества учитывается в частности право владения и пользования объектом концессионного соглашения созданным и реконструированным.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации. В отношении концессионного имущества для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

9. Основные средства

Основные средства

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

Первоначальной стоимостью актива, подлежащего учету в качестве основного средства, признается его текущая рыночная стоимость, отраженная в акте приема-передачи, на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы с учетом износа, если данное основное средство ранее эксплуатировалось (было в употреблении).

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

Переоценка основных средств не производится.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания (реконструкция источников освещения)	5-7 лет
Сооружения	5-7 лет
Машины и оборудование	от 2 до 15 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, определенной передаточным актом и договором аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные во временное пользование, отражены по стоимости, указанной в договоре. В случае, если договором не предусмотрена оценка их стоимости, земельные участки принимаются к учету по кадастровой стоимости, утвержденной законодательными актами.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом.

10. Учет операций по концессионному соглашению

Имущество, полученное в качестве объекта концессионного соглашения, принадлежит на праве собственности концеденту.

Имущество, полученное в качестве объекта концессионного соглашения, учитывается у концессионера по дебету забалансового счета 012 «Основные средства, принятые во владение и пользование (концессия)»

Имущество, полученное в качестве объекта концессионного соглашения, принимается к забалансовому учету по остаточной стоимости и оставшемуся сроку полезного использования, указанным в акте приемки-передачи, подписываемому сторонами концессионного соглашения. В случае если оставшийся срок полезного использования имущества, указанный в акте приемки-передачи, превышает срок концессионного соглашения, в отношении такого имущества устанавливается срок полезного использования равный сроку действия концессионного соглашения.

По имуществу, полученному в качестве объекта концессионного соглашения, начисляется износ, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия указанного объекта к учету в течение срока действия концессионного соглашения. Суммы начисленного износа учитываются по дебету забалансового счета 013 «Износ основных средств, принятых во владение и пользование (концессия)».

Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» за исключением части расходов, которую в соответствии с Федеральным законом «О концессионных соглашениях» концедент принимает на себя. После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», списываются в дебет балансового счета 04.03 «Право владения и пользования имуществом (концессия)» и погашаются посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Срок полезного использования реконструированного имущества устанавливается в соответствии с правилами бухгалтерского учета, в пределах сроков полезного использования, определенных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, но не более срока действия концессионного соглашения.

11. Финансовые вложения

В бухгалтерском учете и отчетности информацию о финансовых вложениях предприятие формирует в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002г. N 126н. К финансовым вложениям организации относятся государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в

качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

12. Прочие внеоборотные активы.

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

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

13. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н с учетом изменений и дополнений.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения или изготовления путем отражения: материалов - непосредственно на счете 10 "Материалы" без использования счета 15 и 16. При этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счет учета этих ценностей. Аналитический учет организуется по отдельным наименованиям МПЗ или товаров и по материально-ответственным лицам.

Списание материальных ценностей осуществляется на основании актов, по формам, утвержденным генеральным директором Общества по средней стоимости.

Списание материальных ценностей может производиться по произвольно составленным формам, если они содержат обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г и утверждены приказом генерального директора Общества или иным уполномоченным лицом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно типовым нормам и результатам аттестации рабочих мест, не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент передачи в эксплуатацию. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации, которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом.

Материально-производственные запасы, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам на счет 41 «Товары». Счет 42 «Торговая наценка» не применяется. В Обществе для товаров, приобретенных для перепродажи, применяется способ списания по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

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

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Раздельный учет затрат по видам деятельности производится путем ежемесячного распределения затрат, накопленных на затратных счетах бухгалтерского учета.

Затраты классифицируются на прямые и косвенные. Прямыми считаются затраты, которые непосредственно связаны с процессом оказания услуг (выполнения работ) и могут быть экономически обоснованно напрямую отнесены на конкретный вид деятельности и/или Источник, а косвенными считаются затраты, которые не могут быть напрямую отнесены на конкретный вид деятельности и/или Источник и распределяются между ними пропорционально установленной базе.

Расходы, прямые по отношению к Источнику, подлежат дальнейшему распределению по видам деятельности соответствующего Источника пропорционально прямым расходам, накопленным на счете 20 «Основное производство».

К затратам вспомогательного производства относятся затраты подразделений, оказывающих услуги основным производственным подразделениям

К общепроизводственным затратам относятся затраты, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), которые не могут быть отнесены на конкретный вид деятельности. Общепроизводственные затраты, учитываемые Обществом на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость пропорционально накопленным затратам по видам деятельности.

Общехозяйственными затратами считаются затраты, связанные с расходами для нужд управления Общества.

Для целей формирования фактической себестоимости по видам деятельности, закрытие счетов учета затрат осуществляется по окончании каждого отчетного периода. Отчетным периодом признается календарный месяц.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, которые обуславливают получение дохода в течение нескольких отчетных периодов и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, признаются в бухгалтерском учете путем их обоснованного распределения между отчетными периодами. Данные расходы учитываются на счете 97 как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов подлежат отнесению на затраты производства равномерно в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания (отнесения) не может быть установлен, то эти расходы относить на издержки производства равными долями в течение пяти лет.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на

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

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

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставом предприятия создания резервного фонда не предусмотрено.

19. Кредиты и займы полученные

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

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

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно

условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.
- по выплате премии генеральному директору по результатам работы за отчетный год.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

21. Налогообложение

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

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

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

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12308 «Прочие дебиторы».

22. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от сдачи имущества в аренду;
- возмещение убытков к получению;
- доходы, связанные с реализацией основных средств, прочих активов, металлолома;
- прибыль прошлых лет;
- проценты к получению от размещения неснижаемого остатка, по операциям кэш пуллинга;
- реализация услуг по размещению антенн;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- возмещение судебных издержек;
- финансовая помощь АО «Газпром теплоэнерго»;
- штрафы, пени, неустойки к получению.

23. Признание расходов

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы по имуществу, сданному в аренду;
- судебные издержки;
- штрафы, пени и неустойки к уплате;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- плата за сверхлимитное размещение отходов и сверхлимитные выбросы от стационарного объекта;
- комиссия за РКО;
- списание дебиторской задолженности;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

24. Учет договоров строительного подряда

Общество не выступает в качестве подрядчика и субподрядчика в договорах строительного подряда.

25. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2019 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

26. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

27. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество не имеет.

28. Нематериальные активы

В 2018 году между Муниципальным образованием город Череповец и ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» заключено концессионное соглашение, предметом которого является обязательство Общества по реконструкции тепловых сетей, входящих в состав системы теплоснабжения города Череповца. За 2019 год реконструировано тепловых сетей на сумму 336 189 тыс. руб.

Согласно п. 10 Учетной политики Общества после ввода в эксплуатацию реконструированных объектов концессионного соглашения 31 декабря 2019 г затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» списаны в дебет счета 04.03 «Нематериальные активы. Право владения и пользования имуществом (концессия)» Информация по НМА отражена в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

29. Результаты исследований и разработок

Общество не проводит исследований и разработок.

30. Нематериальные поисковые активы

Общество не осуществляет затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых.

31. Материальные поисковые активы

Общество не осуществляет затраты, признаваемые в стоимости материальных поисковых активов.

32. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2019 г. 2 126 тыс. руб.

в 2018 г. 381 049 тыс. руб.

в 2017 г. 12 464 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателям, МУП «Теплоэнергия», КУИ города Череповца арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2019 г. 48 020 тыс. руб.

в 2018 г. 8 377 тыс. руб.

в 2017 г. 658 351 тыс. руб.

Основные средства в лизинг в течение 2017-2019 г.г. Общество не приобретало.

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

в 2019 году 186 тыс. руб.

в 2018 году 1 083 тыс.руб.

в 2017 году 2 068 тыс. руб., кроме того по досрочному выкупу из лизинга 2 099 тыс. руб.

Обществом выкуплено из лизинга имущество на сумму:

в 2019 г. 78 тыс. руб.

в 2018 г. 0 тыс. руб.

в 2017 г. 2 115 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

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

Общество передало в пользование МУП «Теплоэнергия» по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2019 г. 0 тыс. руб.

в 2018 г. 0 тыс. руб.

в 2017 г. 149 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 г. не проводилась.

Основные средства с ограничением права собственности

Общество не имеет основных средств с ограничением прав собственности и переданных в залог.

Объекты государственной социальной сферы

Общество не имеет объектов государственной социальной сферы.

33. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В данной таблице отдельно не показаны обороты по счету 07 «Оборудование к установке», они включены в затраты за период по строке «машины и оборудование».

По строке 11509 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Незавершенное строительство	8 870	-	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	2 261
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	79 136	-	-
Итого	88 006	-	2 261

В составе незавершенных капитальных вложений на конец 2019 года учтены следующие объекты: ПИРы на строительство КГУ на Котельной № 3 и «Северная» на сумму 8 704 тыс. руб., оборудование к установке – 2 установки комплектные электрогенераторные газопотребляющие с поршневым двигателем (для строительства на Котельной № 3 и «Северной») на сумму 76 761 тыс. руб., дорожные блокираторы, установка которых будет осуществлена в 2020 г. на сумму 2 375 тыс. руб., ПИРы по установке пожарной сигнализации на Котельной №2 (в здании ГРП и мазутонасосной станции) на сумму 166 тыс. руб.

34. Долгосрочные финансовые вложения

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

Наименование	На 31.12. 2019 г.			На 31.12.2018 г.			На 31.12.2017 г.		
	Доля в уставном капитале,	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.

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

	%								
Дочерние общества									
ООО «Центрэнергобаланс»	100	100	-	100	100	-	100	100	-
Итого инвестиции в дочерние общества	100	100	-	100	100	-	100	100	-
Итого инвестиции	100	100	-	100	100	-	100	100	-

35. Материалы и товары для перепродажи

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

31.12.2015 г. между ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» и ЗАО «Тепло-Инвест» были заключены договоры купли-продажи от 31.12.2015 г. на общую сумму 8 221,812 тыс.руб., в т.ч. НДС. Предмет договора – передача в собственность ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» недвижимого и движимого имущества в г. Бабаево и д. Володино Бабаевского района, а именно здания котельных, оборудования, земельных участков. Данное имущество было приобретено для дальнейшей перепродажи и учтено на счете 41 «Товары» по стоимости приобретения 7 061,46 тыс. руб. без НДС.

В 2018 году произведена оценка рыночной стоимости недвижимого имущества и земельных участков, числящихся на 41 счете (договор оказания услуг № 594/2018 от 10.09.2018 с ООО «Бюро независимой оценки») для осуществления дальнейшей перепродажи имущества. На основании отчетов об оценке рыночной стоимости создан резерв по обесценению товаров в размере 1 242 тыс. руб.

Движимое имущество (оборудование котельных), числящееся на счете 41 реализовано в качестве металлолома по договору купли-продажи металлолома № 540/2018 от 01.08.2018 с ООО «Промышленная реновация» в 2018 г. на сумму 1 751 тыс. руб., в 2019 г. на сумму 259 тыс. руб.

36. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования товарного знака	-	-	-	-	-	-
Затраты на приобретение программного	792	569	655	388	528	362

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

обеспечения						
Затраты на пусконаладочные работы	-	-	-	-	-	-
Прочие	78	243	79	157	107	223
ИТОГО	870	812	734	545	635	585

37. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

на 31 декабря 2019 г. 3 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 2 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 2 тыс. руб.

38. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 12307 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 12307, составляет:

На 31 декабря 2019 г. 110 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 61 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 245 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12308 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
<i>Переплата по налогам и сборам</i>	77 154	24 652	18 678
<i>Пени и госпошлина</i>	14 424	13 776	20 337
<i>Переплата во внебюджетные фонды</i>	154	103	144
<i>Прочие дебиторы</i>	908	2 297	893
<i>Долг за работником по зарплате</i>	24	-	6

тыс. руб.

39. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса сумма предоставленного займа по договору № 301/2018 от 18.04.2018 г (кэш-пулинг) составляет:

на 31 декабря 2019 г.	73 012 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г.	53 766 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	0 тыс. руб.

40. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года величина уставного капитала не изменилась и составляет 100 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Резервный капитал

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

Общество предполагает увеличить чистые активы за счет рентабельной хозяйственной деятельности.

41. Долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств Общества включена задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по договорам о реструктуризации задолженности (АО «Газпром теплоэнерго» по соглашению о реструктуризации задолженности № 36/2017 от 19.05.2017), срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма реструктурированной задолженности составила:

на 31 декабря 2019 г.	74 775 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г.	134 595 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	235 374 тыс. руб.

42. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2019 г.	-	129 679

тыс. руб.

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

2018 г.	-	195 057
2017 г.	-	-

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2019 г.	-	123 932
2018 г.	-	173 679
2017 г.	-	39 494

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

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита [□] по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита [□] по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита [□] по состоянию на 31.12.17 г.
Кредиторы:					
	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	-
Займодавцы:					
АО «Газпром теплоэнерго»					
Договор займа 115/12 от 18.12.2012	Руб.	31.12.2019	0	55 000	55 000
Договор займа 107/2014 от 19.06.2014	Руб.	28.06.2019	0	4 308	12 924
Договор займа 215/2014 от 11.11.2014	Руб.	31.12.2021	59 500	59 500	79 500
Договор займа 89/2014 от 18.12.2012	Руб.	31.12.2025	547 741	547 741	684 908
Договор займа 31/2018 от 10.04.2018	Руб.	05.12.2025	124 851	187 161	-
Договор займа 2/2019-9 от 10.01.2019	Руб.	До исполнения обязательств	101 422	-	-
Договор займа 6/2019-9 от	Руб.	До исполнения	25 944	-	-

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

31.01.2019		обязательств			
Итого:	Руб.	-	859 457	853 710	832 333
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.	-	71 541	87 407	164 858

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	проценты		
	2019 г	2018 г	2017 г
Долгосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные кредитам	-	-	-
Долгосрочные займы	12,25	12,25	1,2
Краткосрочные займы	7,25	7,5	от 7,5 до 8,25

В течение 2017, 2018, 2019 г.г. просроченных кредитов и займов у Общества не было.

По целевому займу по договору 2/2019-9 от 10.01.2019 г часть суммы уплаченных процентов включена в стоимость объектов реконструкции по концессионному соглашению в сумме 2 405 тыс. руб.

43. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

44. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

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

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

Таблица 1								тыс. руб
№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	194 390	-	194 390	153 336	-	153 336	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	38 878	-	38 878	30 667	-	30 667	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(2 779)	-	(2 779)	(7 194)	-	(7 194)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 124)	-	(5 124)	(5 083)	-	(5 083)	
2410	Текущий налог на прибыль	(61 635)	X	(61 635)	(21 682)	X	(21 682)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	X	X	-	X	
2460	Прочее	(694)	-	(694)	(228)	-	(228)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	124 158	-	124 158	119 149	-	119 149	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	30 660	-	30 660	3 292	-	3 292	

тыс. руб.

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

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

Таблица 2

№ п/п	№ строк	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	194 390	153 336
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	38 878	30 667
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	30 660	3 292
4		Постоянные налоговые обязательства	45 160	15 144
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	225 802	75 719
5.1		Соц. выплаты	1 063	1 379
5.2		Выплаты фрилансерам	3 304	5 772
5.3		Списание кап вложений и неликвидов	-	2 389
5.4		Расходы по ГПУ	-	-
5.5		Платежи за загрязнение окр среды	-	-
5.6		Прочие услуги	502	2 703
5.7		Кор-ка реализации прошлых лет	1 174	-
5.8		Списание ДЗ с истекшим сроком исковой давности	131	(5 241)
5.9		Резерв по СД	189 147	31 432
5.10		Неосновательное обогащение	-	-
5.11		Списание неликвидов	-	-
5.12		Штрафы, пени, неустойки	104	-
5.13		Оценочные обязательства	30 277	35 933
5.14		Оценочные резервы		1 242
5.15		Административный штраф	100	110
6		Постоянные налоговые активы	14 500	11 852
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	72 500	59 262
7.1		Кор-ка реализации прошлых лет	-	-
7.2		Восстановление резерва по СД в части г/п и пени	7 402	8 976
7.3		Финансовая помощь ГПТЭ	3 303	6 493
7.4		Дивиденды	-	2 026
7.5		Амортизация ОС в концессии по рыночной оценке	61 130	49 051
7.6		Оценочные обязательства	-	(5 325)
7.7		Восстановление списанной ДЗ	-	(2 316)
7.8		прочие	665	357
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(2 779)	(7 194)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(13 895)	(35 970)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 124)	(5 083)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(25 620)	(25 415)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	308 177	10 408
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	61 635	21 682

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

№ п/п	№ строк	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	61 635	21 682
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	2460	Прочее	694	228
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	124 158	119 149

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

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строк и Таблицы 2	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	30 039	(37 233)	(7 194)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	150 195	(186 165)	(35 970)
2.1	9.1	• Оценочные обязательства	-	(10 060)	(10 060)
2.2	9.2	• Расходы будущих периодов	36 655	(141 175)	(104 520)
2.3	9.3	• Резерв по сомнительным долгам	113 540	(34 910)	78 630
2.4	9.4	• Основные средства	-	(20)	(20)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 257)	174	(5 083)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(26 285)	870	(25 415)
4.1	11.1	• Материалы	(1 010)	530	(480)
4.2	11.2	• Основные средства	(25 275)	340	(24 935)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/ п	№ строк и Таблицы 2	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	38 142	(40 921)	(2 779)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	190 710	(204 605)	(13 895)
2.1	9.1	• Незавершенное производство	70	(70)	
2.2	9.2	• Резерв по сомнительным долгам	190 640	(204 535)	(13 895)
2.4					
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 294)	170	(5 124)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(26 472)	852	(25 620)
4.1	11.1	• Материалы	(390)	548	158
4.2	11.2	• Основные средства	(26 082)	304	(25 778)

45. Кредиторская задолженность

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

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

По строке 15207 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2019 г. 11 102 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 7 713 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 10 097 тыс. руб.

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

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

на 31 декабря 2019 г. 2 217 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 1 388 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 1 818 тыс. руб.

По строке 15208 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества прочим кредиторам:

на 31 декабря 2019 г. 3 100 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 11 434 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 17 561 тыс. руб.

46. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс.руб.	
	2019 г.	2018 г.
Материальные расходы	2 238 297	2 277 418
ФОТ основного персонала	167 464	157 143
Взносы во ВФ с ФОТ основного персонала	50 657	47 790
Капитальный ремонт ОС	59 711	42 825
Амортизация	89 844	69 831
Расходы по аренде основных средств, земли	157 662	154 192
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	902	491
Транспортировка тепловой энергии	7 624	183 689
Прочие расходы	114 634	59 937
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	2 886 795	2 993 316
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	-
Материальные расходы	5 993	5 623
ФОТ управленческого персонала	98 517	91 307
Взносы во ВФ с ФОТ АУП	28 357	26 680
Амортизация	1 598	1 239
Прочие расходы	14 229	14 264
Расходы по аренде основных средств, земли	3 359	3 743
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	152 053	142 856

47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени по решению суда	6 973	208	9 900	919
Восстановление резерва по сомнительным долгам	184 996	-	35 458	-
Резерв по сомнительным долгам	-	239 198	-	153 768
Продажа иных активов	21	42	4 110	3 988
Прибыли (убытки) прошлых лет	971	5 931	2 344	4 789
Реализация услуг по размещению антенн	3 202	45	3 114	68
Расходы социального характера	X	1 011	X	1 961
Услуги банков	X	1 044	X	1 083
Плата за сверхнормативные выбросы	X	-	X	1
Реализация металлолома	9 943	5 246	8 995	5 860
Судебные издержки	76	867	10 270	502
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 971	131	4 004	529
Финансовая помощь ОА ГПТЭ/выплаты фрилансерам	3 304	3 304	6 493	5 772
Госпошлина	4 679	5 271	-	6 661
Прочие	7 293	873	925	1 985
Доходы от участия в других организациях	-	-	2 026	-
Проценты к получению/ уплате	11 365	33 132	16 917	22 049
Отчисления в оценочные резервы	-	-	-	1 241
Аренда имущества и земельного участка	62	-	48	9
Итого прочие доходы/расходы	240 856	296 303	104 604	211 185

В таблице к виду «Прочие» отнесены, в том числе доходы/расходы, возникающие как последствия незапланированных обстоятельств хозяйственной деятельности таких, как возмещение убытков, начисление процентов по коммерческому кредиту, списание непригодных ТМЦ, НДС, непринятый к учету и пр.

48. Отражение операций на забалансовых счетах.

Сальдо по счету 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» составляет:

на 31 декабря 2019 г.	51 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г.	188 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	0 тыс. руб.

На забалансовом счете 002 в течение 2019 года отражались ТМЦ, переданные Обществу на ответственное хранение согласно договора № 638 от 01.11.2018 с ООО «Теплостар инжиниринг», на 31.12.2019 договор на ответственное хранение был расторгнут и ТМЦ переданы контрагенту. Кроме того, на данном счете отражено движение ТМЦ внутри Общества по подразделениям.

Сальдо по счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» составляет:

на 31 декабря 2019 г.	55 255 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г.	17 866 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	5 456 тыс. руб.

На забалансовом счете 007 отражается дебиторская задолженность, списанная по решению комиссии по дебиторской задолженности в соответствии с утвержденным регламентом с двумя актами о невозможности взыскания. Данная дебиторская задолженность на забалансовом счете учитывается в течение 5 лет для отражения в учете результатов проведенной претензионно-исковой работы.

Сальдо по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» составляет:

на 31 декабря 2019 г.	245 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г.	245 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	0 тыс. руб.

На данном счете отражена полученная банковская гарантия.

49. Корректировка форм отчетности предыдущего отчетного периода.

В форме отчетности П-1 таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» за 2018 год допущена техническая ошибка – некорректно отражено списание кредиторской задолженности на финансовый результат.

В отчетной форме текущего года внесены корректировки по списанию задолженности на финансовый результат по строке «Прочая» в сумме 3 849 тыс. руб. и по строке «расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме 32 тыс. руб.

В форме П-1 таблица 4.1. «Наличие и движение запасов» изменения за период по строке «Затраты в незавершенном производстве» откорректированы за 2018 год.

50. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация АО «Газпром теплоэнерго», которой принадлежит 77% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.2019 г., %	Доля участия на 31.12.2018 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Центрэнергобаланс»	100	100	117246, г. Москва, Научный проезд, дом № 19	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей	65 878	45	-

51. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2019 г.	2018 г.
ПАО «Газпром»		-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»*		-	-
<i>Другие дочерние общества ПАО «Газпром» (если существенно, т.е. выручка составляет более 5%)</i>		-	-
Прочие	Субаренда земельного участка, реализация т/э	470,0	452,4
Всего		470,0	452,4

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2019 г.	2018 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	1 426 942	1 423 382
АО «Газпром теплоэнерго», АО «Тепло-Инвест»	211 779	123 037
ООО «Газпром инвестгазификация»	333 784	-
Прочие (АО «Газпром газораспределение Вологда», ООО «Теплоэнергоналадка», ООО «Газпром межрегионгаз», ООО «Межрегионгаз технологии», ООО «Машлизинг- ТЭК».)	123 115	57 261
Всего	2 095 621	1 603 680

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность* (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 12301)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)* (стр. 12305)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	-	-	-	887	2 159	472,3
прочие	-	-	-	41	449	-
Всего	-	-	-	928	2 608	472,3

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	-	-	-	179 451	217 909	149 773
АО «Газпром теплоэнерго»	74 775	134 595	235 374	727 398	516 015	247 248
в том числе % по коммерческому кредиту	-	-	-	-	-	-
АО «Тепло-Инвест»	-	-	-	-	-	239 771
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-	-	100 553	-	-
Прочие	-	-	-	38 365	10 033	48
Всего	74 775	134 595	235 374	1 045 767	743 957	636 840

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 15102)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Газпром теплоэнерго»	787 916	766 303	667 475	71 541	87 407	164 858
Всего	787 916	766 303	667 475	71 541	87 407	164 858

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

в 2019 г. 129 679 тыс. руб.

в 2018 г. 195 057 тыс. руб.

в 2017 г. 0 тыс. руб.

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

в 2019 г. 123 932 тыс. руб.

в 2018 г. 173 679 тыс. руб.

в 2017 г. 39 494 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2019, 2018, 2017 гг. составила 35 536 тыс. руб., 22 194 тыс. руб., 20 091 тыс.руб. соответственно.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2017–2019 гг. по ставкам от 1,2% до 12,25%.

В 2018 году заключен договор краткосрочного займа № 301/2018 от 18.04.2018 г. между ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» и АО «Газпром теплоэнерго» (кэш-пулинг), по которому Обществом за период с 01 января по 31 декабря 2019 были предоставлены денежные средства в рамках данного договора в сумме 2 698 381 тыс. руб.

АО «Газпром теплоэнерго» возвратило денежные средства по данному договору на 31.12.2019 в сумме 2 679 135 тыс. руб.

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организациями.

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	2 695 585	507	2 695 078	1 168 806	440	1 168 366
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	507	507		440	440	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	2	-	2	10	-	10
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	2 695 076	-	2 695 076	1 168 356	-	1 168 356
4133	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	-	-	-	-
4120	Платежи – всего	(4 380 068)	(1 561 443)	(2 818 625)	(2 850 461)	(1 445 301)	(1 405 160)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 647 540)	(1 561 443)	(86 097)	(1 620 378)	(1 445 301)	(175 077)
4122	в связи с оплатой труда работников	-	-	-	-	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(34 147)	-	(34 147)	(20 344)	-	(20 344)
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-	-	-
4129	прочие платежи	(2 698 381)	-	(2 698 381)	(1 209 739)	-	(1 209 739)
4142	в т.ч. отчисления в гос. внебюджетные фонды	-	-	-	-	-	-
4145	в т.ч. на выдачу авансов	-	-	-	-	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 684 483)	(1 560 936)	(123 547)	(1 681 655)	(1 444 861)	(236 794)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	2 026	-	2 026
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог.	-	-	-	2 026	-	2 026
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(252 300)	(250 003)	(2 297)	(4 270)	-	(4 270)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп.-ю внеобор. активов	(250 804)	(250 003)	(801)	-	-	-

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций						
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(1 496)	-	(1 496)	(4 270)	-	(4 270)
4229	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(252 300)	(250 003)	(2 297)	(2 244)	-	(2 244)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	129 679	-	129 679	195 083	-	195 083
4311	получение кредитов и займов	129 679	-	129 679	195 057	-	195 057
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	26	-	26
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(124 087)	(155)	(123 932)	(174 597)	(918)	(173 679)
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(123 932)	-	(123 932)	(173 679)	-	(173 679)
4329	прочие выплаты, перечисления	(155)	(155)	-	(918)	(918)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	5 592	(155)	5 747	20 486	(918)	21 404
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 931 191)	(1 811 094)	(120 097)	(1 663 413)	(1 445 779)	(217 634)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по организациям группы Газпром не создавались, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

52. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице

		тыс. руб.		
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	17 652	15 013	13 993
2	а) краткосрочные вознаграждения; (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: -оплата труда; -отпускные; -премии; -материальная помощь к отпуску; -прочие выплаты	17 652	15 013	13 993
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-	-
6.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	4 136	3 010	2 729

Состав отраженного в пояснениях к бухгалтерской отчетности основного управленческого персонала:

В период с 01.01.17г. по 31.12.17г.:

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Директора по безопасности
Заместитель генерального директора по безопасности
Заместитель главного инженера по теплоснабжению муниципальных образований
Заместитель генерального директора по экономике
Заместитель генерального директора – главный инженер
Заместитель главного инженера по техническим вопросам
Советник генерального директора
Начальник энерго-сбытового центра
Начальник энерго-сбытового управления
Начальник юридического управления
Помощник генерального директора по работе с региональными муниципальными органами власти

В период с 01.01.18г. по 31.12.18г.:

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Директор по корпоративной защите
Заместитель генерального директора по правовым и административным вопросам
Главный инженер
Заместитель главного инженера
Советник генерального директора
Начальник управления по сбыту
Директор филиала в г. Бабаево

В период с 01.01.19. по 31.12.19г.:

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Директор по корпоративной защите
Заместитель генерального директора по правовым и административным вопросам
Главный инженер
Заместитель главного инженера
Советник генерального директора
Начальник управления по сбыту
Директор филиала в г. Бабаево

Расходы по договорам добровольного медицинского и пенсионного страхования по основному управленческому персоналу в 2017, 2018, 2019 годах не производились. Выплаты вознаграждений Совету директоров в 2017, 2018, 2019 году не производились.

53. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 30 279 тыс. руб.

54. Операции по концессионному соглашению

01 февраля 2018 года заключено концессионное соглашение между концедентом - муниципальным образованием город Череповец и концессионером ООО «Газпром теплоэнерго Вологда», 01 марта 2018 г по акту приема-передачи Обществу во владение и пользование было передано имущество системы теплоснабжения города Череповца, которое учтено на забалансовом счете 012 «Основные средства, принятые во владение и пользование (концессия)» по остаточной стоимости на сумму 427 641 тыс. руб. с Начислен износ на забалансовом счете 013 за период с 01.04.2018 по 31.12.2018 г на сумму 30 047 тыс. руб., за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 в сумме 39 112 тыс. руб.

В таблице 2.4. «Иное использование основных средств» отражена информация об остаточной стоимости основных средств, принятых по концессионному соглашению на 31.12.2019 г.

В 2019 году Обществом проводилась реконструкция тепловых сетей в рамках концессионного соглашения по 6 участкам, объекты и затраты представлены в таблице:

№ п/п	Наименование	сумма, руб.
1	Реконструкция участка магистральной т/с от К-5 до К-7а по ул. Ленина и от К-14а до К-16 по ул.Ленина	88 061 864,17
1.1	инв.30969 Реконструкция участка маг. т/с от К-5 до К-7а по ул. Ленина и от К-14а до К-16 по ул. Ленина	24 193,11
1.2	инв.31014 Реконструкция участка маг. т/с от К-5 до К-7а по ул. Ленина и от К-14а до К-16 по ул. Ленина	47 630,15
1.3	инв.31075 Реконструкция участка маг. т/с от К-5 до К-7а по ул. Ленина и от К-14а до К-16 по ул. Ленина	450 596,34
1.4	инв.31085 Реконструкция участка маг. т/с от К-5 до К-7а по ул. Ленина и от К-14а до К-16 по ул. Ленина	83 919,78
1.5	инв.31086 Реконструкция участка маг. т/с от К-5 до К-7а по ул.Ленина и от К-14а до К-16 по ул.Ленина	47 575 852,02
1.6	инв.31117 Реконструкция участка маг. т/с от К-5 до К-7а по ул.Ленина и от К-14а до К-16 по ул.Ленина	39 879 672,77
2	Реконструкция участка магистральной т/с от стены здания кот Южная до Н.О. УТ-2 ул. Рыбинская	27 878 909,77
2.1	инв. 31159 Реконструкция участка магистр. т/с от стены здания кот Южная до Н.О. УТ-2 ул. Рыбинская	27 878 909,77

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

3	Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-41 по ул. Вологодская до ТК-22 по ул. Ленина	93 191 442,13
3.1	инв.30104 Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-41 по ул.Вологодская до ТК-22 по ул.Ленина	6 784,32
3.2	инв.31068 Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-41 по ул.Вологодская до ТК-22 по ул.Ленина	1 853 675,53
3.3	инв.31084 Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-41 по ул.Вологодская до ТК-22 по ул.Ленина	323 385,38
3.4	инв.31135 Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-41 по ул.Вологодская до ТК-22 по ул.Ленина	5 558 626,18
3.5	инв.31141 Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-41 по ул.Вологодская до ТК-22 по ул.Ленина	85 448 970,72
4	Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-9а до ТК-69 по пр. Победы и врезка на дом	29 698 244,75
4.1	инв.31132 Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-9а до ТК-69 по пр. Победы и врезка на дом	29 635 425,09
4.2	инв.31253 Реконструкция участка магистральной т/с от ТК-9а до ТК-69 по пр. Победы и врезка на дом	62 819,66
5	Реконструкция участка магистральной т/с УТ-9 Октябрьский пр.	63 277 275,14
5.1	инв.310013 Реконструкция участка магистральной т/с УТ-9 Октябрьский пр.	1 241 436,13
5.2	инв.31159 Реконструкция участка магистральной т/с УТ-9 Октябрьский пр.	61 987 836,16
5.3	инв.31200 Реконструкция участка магистральной т/с УТ-9 Октябрьский пр.	48 002,85
6	Реконструкция участка распределительной т/с от ТК-6 Гоголя до КЗ-Порт	34 081 497,84
6.1	инв.31790 Реконструкция участка распределительной т/с от ТК-6 Гоголя до КЗ-Порт	34 081 497,84
	Итого	336 189 233,80

Для реализации целей концессионного соглашения в 2019 году Обществу предоставлен целевой заем АО «Газпром теплоэнерго» по договору № 2/2019-9 от 10 января 2019 года в сумме 102 863 тыс. руб.

Объекты реконструкции введены в эксплуатацию 31 декабря 2019 года. Затраты на реконструкцию, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» списаны в дебет счета 04.03 «Право владения и пользования имуществом (концессия)» в разрезе объектов. Срок полезного использования реконструированного имущества (участков магистральных тепловых сетей) определен согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы - 10 лет (5 амортизационная группа). Амортизация по указанным объектам начисляется по счету 05.02 «Амортизация

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.
нематериальных активов (концессия). Информация по нематериальным активам отражена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

55. 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.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

По оценке Общества существуют риски существенных потерь, связанных с непогашением дебиторской задолженности по контрагентам. Величина дебиторской задолженности, включенная в реестр требований кредиторов по состоянию на 31.12.2019 г. по контрагентам, по которым введена процедура банкротства, составляет 511 822 912 руб. Кроме того, имеется значительная сомнительная задолженность по компаниям, долги по которым будут погашены с низкой долей вероятности: УК «Вологодская», ООО «ЖКХ «Домозеровское» и ООО «ЖКХ «Коротовское», ЗАО ЖК Metallurg-3, ЗАО ЖК Metallurg-4, ЗАО ЖК Metallurg-5, ЗАО ЖК Metallurg-6, ЗАО ЖК Metallurg-7, . Резерв по сомнительным долгам создан в 2019 году на сумму 239 198 399,40 руб., восстановлен в связи с оплатой на сумму 36 236 206,65 руб., в связи с уменьшением начисления на сумму 1 512,67 руб.

Информация по резерву по сомнительным долгам на 31.12.2019 приведена в таблице.

№ п/п	Наименование контрагента	сумма, руб.
1	1 ЧЕРЕПОВЕЦКОЕ ДООО ОАО СЗЭМ	275 808,68
2	АЛЬБАЦЕТА ООО	152 346,65
3	АЛЬТЕРНАТИВА ООО	826 123,52
4	АНТАРЕС-СТРОЙ 2 ООО	673 344,77
5	АНТАРЕС-СТРОЙ ООО	9 224 928,58
6	АПК ЭНЕРГОМАШКОМПЛЕКТ ООО	12 992,51
7	Артамонова Анна Анатольевна	1 083,08
8	Архангельский ТСЖ	2 110 482,19
9	АСК ООО УК	7 469 487,13
10	Бабаевское РАЙПО	414 976,10
11	БЕТОН-35 ООО	447 089,14
12	Боршодская ООО	2 581 400,23
13	ВЕГА МТЗ АО	82 039,66
14	Верховцев Эдуард Валерьевич	124 120,05
15	Виноградова Татьяна Андреевна	30 599,36

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

16	ВОЛОГОДСКАЯ, 50 ТСЖ	263 195,52
17	ВОЛОГОДСКОЕ ФСИН РОССИИ ФГУП	505 398,61
18	ВООО СЗПП "ЛЕКС"	12 343,53
19	Гагаринская ООО	2 305 911,46
20	ГАММА ООО	40 291,46
21	ГАРАНТСЕРВИС ООО	9 851 508,30
22	Гасанов Нияз Сейди Оглы	300 375,46
23	Городишенин Артем Анатольевич	221,76
24	Городская управляющая компания ООО	1 754 949,36
25	ГОРТЕПЛОСЕТЬ ПЛЮС ООО	17 517 477,52
26	Град ООО СК	20 512,97
27	ГУ ЖКХ АО	21 341 612,97
28	ГУДУМАК ТАТЬЯНА ВАСИЛЬЕВНА	19 648,48
29	ГУЖФ ООО	140 722,04
30	ДИСМА М ООО	2 280,04
31	Ефимович Игорь Григорьевич	1 086,32
32	Жемчужина Мологи	2 477,73
33	Жилкомсервис ООО (дог 210)	6 703 695,10
34	ЖК МЕТАЛЛУРГ-3 ЗАО	56 719 208,34
35	ЖК МЕТАЛЛУРГ-4 ЗАО	61 966 922,08
36	ЖК МЕТАЛЛУРГ-5 ЗАО	59 027 009,17
37	ЖК МЕТАЛЛУРГ-6 ЗАО	57 197 140,38
38	ЖК МЕТАЛЛУРГ-7 ЗАО	71 704 028,64
39	ЖКХ ДОМОЗЕРОВСКОЕ ООО	7 344 007,61
40	ЖКХ КОРОТОВСКОЕ ООО	12 211 537,25
41	ЖСК - 15	1 785 977,12
42	ЖСК № 118 "ВИРАЖ"	225 721,99
43	ЖСК №74	2 463 276,01
44	ЖЭУ № 4 ООО	1 357 527,54
45	ЖЭУ № 6 ООО	1 670 621,02
46	ЖЭУ № 8 ООО	2 031 321,16
47	ЖЭУ №3	3 280 069,32
48	ЖЭУ МЕТАЛЛУРГ-2 ООО	6 660 873,00
49	ЖЭУ-1 Комфорт	172 658,57
50	ЖЭУ-6 Комфорт	122 874,12
51	ЗАО ЗАВОД АСО "КРАСНАЯ ЗВЕЗДА"	357 570,03
52	Зинуров Вадим Фанзильевич	3 314,07
53	К.БЕЛОВА 35Б,35В ТСЖ	359 103,36
54	Казунина Надежда Карловна	45 556,26
55	Калачев Евгений Александрович	59 840,74
56	КЕДР ТСЖ	587 892,16
57	Киселев Евгений Николаевич	143 396 874,97
58	Киселев Евгений Николаевич (Рыжков Михаил Владимирович)	5 362 907,13
59	КЛОТ ООО СКТВ	3 388,14
60	КМ/Ч ООО	5 891,62
61	КОРОТОВСКОЕ ТСЖ	547 193,25
62	Костыгова Наталья Анатольевна	61 127,61
63	Лебедев Сергей Иванович	18 611,59
64	ЛЕДНЕВА 15, 17 ТСЖ	3 002 803,95

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

65	ЛЕНИНА 167 ТСЖ	443 017,37
66	ЛЕНИНГРАДСКАЯ 4 ТСЖ	9 728,15
67	МАКСИМУМ ЗАО	1 453 345,56
68	МАЯК ТСН	3 372 689,49
69	Местное отделение ДОСААФ России города Череповца ВО	2 361 854,84
70	МЕТАЛЛУРГОВ 51 ТСН	336 242,07
71	МКД УЛ. К.БЕЛЯЕВА 1/84 ТСЖ	617 915,73
72	МНОГОЭТАЖКА ООО	1 141 561,80
73	МОДУС ПРО ООО	45 296,83
74	Монолит-строй ООО	229 343,28
75	Мыльникова Ирина Леонидовна	760,52
76	Непосредственное управление (Череповец)	153 073 905,38
77	Непосредственное управление (62.01.3,76.02,76.09)	38 419 442,04
78	Непосредственное управление (Абаканово)	1 390 182,67
79	Непосредственное управление (Нифантово)	895 098,35
80	Непосредственное управление (Тоншалово)	1 751 250,52
81	Нестеров Станислав Леонидович	42 382,37
82	Никитина Владислава Анатольевна	17 899,78
83	НОВОГРИТИНСКИЙ ООО	406 835,23
84	Новый дом УК ООО	823 461,04
85	Нординкрафт-сенсор ООО	268 254,59
86	ОГНЕУПОР-КОМПЛЕКТ ЗАО	29 182,22
87	ОКИНИНА 12 ТСЖ	22 452,17
88	ПЕРВОМАЙСКАЯ ТСЖ	33 091,92
89	Петрова Елена Александровна Соколовский Сергей Александрович	22 681,31
90	Платонов Игорь Николаевич ИП	1 027 197,86
91	Покупатели тепловой энергии г.Бабаево (население)	349 376,00
92	ПРАВОВЕД-ЖКХ ООО	2 169 575,07
93	ПРОДСЕРВИС ООО	14 406,51
94	ПРОДТОРГ СВ ООО	571 185,00
95	ПРОСПЕКТ ПОБЕДЫ 55 ТСЖ	224 223,65
96	ПРОСПЕКТ ТСЖ	97 242,83
97	ПУСТУЮЩЕЕ ПОМЕЩЕНИЕ, РАНЕЕ ЗАНИМАЕМОЕ МАГАЗИНОМ "СЛАСТЕНА", "ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ БРОЙЛЕР"	11 505,49
98	РЕГИОН СЕРВИС ООО	1 038,79
99	РЕСУРССЕРВИС ООО	1 881 563,19
100	РЫБИНСКАЯ 52-А ТСЖ	150 650,42
101	РЭУ АО	2 091 245,85
102	САЛГИР ТСЖ	527 540,66
103	САЛОН ЗЕРКАЛ ООО	201 739,51
104	СЕВЕРЯНИН ТСН	8 649,68
105	СК ГОРОДА ООО	510 329,78
106	СК РУСТ ООО	2 041 512,76
107	Смирнова Татьяна Федоровна	4 554,87
108	СОВРЕМЕННОК ООО	319 361,70
109	СОКОЛЬСКОЕ РАЙПО	420 301,85
110	Солдатов Андрей Леонидович	28 894,09
111	СОЛО-СТРОЙ ООО	214 719,93

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

112	Союз собственников жилья НП	6 405 391,08
113	СПК УЛОМСКОЕ ООО	214 808,18
114	СТАЛЕВАРОВ - 30 А ТСЖ	1 204 046,74
115	Строительная ипотечная компания XXI век	14 852,66
116	СТРОЙКОМ ООО	332 399,40
117	СТРОЙМЕТИЗ ООО	118 563,52
118	ТЕПЛОВИК-РЕСУРС ООО	828 342,69
119	Теплопартнер ООО	10 400,00
120	ТК ГОРОДОК-1 ООО	2 547 240,94
121	ТК ГОРОДОК-3 ООО	1 589 173,32
122	ТПП ООО	31 384,54
123	ТСЖ АРХАНГЕЛЬСКАЯ ТСЖ	19 583,60
124	ТСН НАСЕДКИНА, 27А ТСН	22 452,81
125	Тюриков Сергей Евгеньевич	25 737,88
126	УК ВОЛОГОДСКАЯ ООО	11 702 544,05
127	УК ДОМОВЕНОК ООО	6 239 014,00
128	УК КВАРТАЛ ООО	1 864 977,82
129	УК ПРОСПЕКТ ООО	2 884 284,98
130	УК ЮБИЛЕЙНАЯ ООО	2 213 170,81
131	УМКД ООО	1 891 209,35
132	УНИВЕРСАЛ ОАО ЧКПФ	996 611,21
133	Управдом УК ООО	911 341,35
134	УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЗАРЕЧЕНСКАЯ ООО	10 851 860,79
135	УФМС РОССИИ ПО ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ	31 936,07
136	УЮТ ООО УК	6 237 057,52
137	ФЕРРУМСТРОЙГРУПП ООО	191 004,78
138	ФИЕСТА ООО (ТОВАРИЩ ООО)	72 438,32
139	Центр УК ООО	2 819 048,83
140	ЦКС-ДОМ ООО	
141	Череповецкий авиац.-спортивный клуб ДОСААиФ НОУ	147 990,90
142	ЧЕРЕПОВЕЦЛИФТСЕРВИС ООО	351 595,43
143	ЧМХС РЭУ	8 775 513,64
144	ЧУК ООО	219 795,54
145	Шухтовское ООО	2 651 396,86
146	Шухтовское, Администрация поселения	14 268,62
147	ШУХТОВСКОЕ1 ООО	3 144 215,16
	Итого	882 613 722,59

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

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

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

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

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на тепловую энергию и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на тепловую энергию в Вологодской области устанавливаются Департаментом ТЭКиТР Вологодской области и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

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

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным *кредитному риску*, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск

ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.
по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.
Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

Дивиденды

Решением очередного общего собрания участников ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» чистая прибыль Общества за 2018 год направлена на погашение убытков прошлых лет. (Протокол заседания Совета директоров № 60 от 21.05.2019).

Событием после отчетной даты у Общества является реализация земельного участка и здания котельной в г. Бабаево, ул. Окружная, по договору купли - продажи имущества №3/2020 от 27.01.2020 г на общую сумму 264 690 руб., кроме того, НДС 46 002 руб. (Протокол заседания Совета директоров № 213 от 28.12.2019г)

Прекращаемая деятельность отсутствует, условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Руководитель

/О.К. Фомичев/

Главный бухгалтер



/Н.Н. Еремичева /

30.01.2020