

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Государственного унитарного предприятия города Севастополя
«Севтеплоэнерго»

за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-ПЛЮС»

445354, РОССИЯ, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЖИГУЛЕВСК, УЛ. РЕПИНА, 17-143; ИНН 6345010787, КПП 634501001;
р/сч. № 40702810819000000822, кор. сч. № 30101810700000000989.
БИК 043678989; в ФАКБ "РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ" (ПАО) Потенциал г. Жигулевск, тел. факс 8-(84862)-3-12-78 доб. 123

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям Государственного унитарного предприятия города Севастополя «Севтеплоэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного унитарного предприятия Севастополя «Севтеплоэнерго» (ОГРН 1149204009129, 299011, г. Севастополь, улица Людмилы Павличенко, дом 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Государственного унитарного предприятия Севастополя «Севтеплоэнерго» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо,

прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Важные обстоятельства

В соответствии с п.4 ст.23 Закона города Севастополя «Об основах управления государственным имуществом города Севастополя» (принят Законодательным Собранием г. Севастополя 22.07.2014) - имущество, находившееся в хозяйственном ведении или оперативном управлении предприятий и

учреждений города Севастополя до вступления в силу настоящего Закона, закрепляется за государственными предприятиями и учреждениями города Севастополя на праве хозяйственного ведения или оперативного управления по стоимости, по которой данное имущество числилось на учете предприятий и учреждений города Севастополя до вступления в силу настоящего Закона. При передаче имущества в хозяйственное ведение (вклад в уставный капитал, добавочный капитал) стоимость имущества была определена в соответствии с нормами Закона города Севастополя от 07.08.2014 №56-ЗС. Данная информация раскрыта в п. 5.1. Пояснительной записки (текстовые пояснения) к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год ГУПС «Севтеплоэнерго».

Директор по аудиту



С.В. Шелаев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Плюс»,

ОГРН 1036301731069,

445354, Самарская обл., г. Жигулевск, улица Репина, дом 17, кв. 143,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 11603041244.

«30» марта 2018 года

Всего сброшюровано 41 листов.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Государственное унитарное предприятие города Севастополя «Севтеплоэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности Государственное унитарное предприятие субъекта Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 299011, Севастополь г, Павличенко Людмилы ул, дом № 2

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2017
00167272		
9204004793		
35.30		
65242	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210, 5240, 5250	Основные средства	1150	301 334	292 103	291 872
	в том числе: Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация и т.п.)	1151	2 886	25 175	9 082
5220, 5230, 5243, 5253	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Раздел 5.10 ТекстПоясн	Отложенные налоговые активы	1180	40 762	30 484	18 410
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	342 096	322 587	310 282
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5410	Запасы	1210	82 924	70 347	54 327
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	312	14 666	14 053
5500, 5520	Дебиторская задолженность	1230	178 442	237 612	246 085
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Раздел 5.11 ТекстПоясн	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	220 675	26 545	8 024
	Прочие оборотные активы	1260	195	273	211
	Итого по разделу II	1200	482 548	349 443	322 700
	БАЛАНС	1600	824 644	672 030	632 982

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	244 832	244 832	245 262
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	400 240	367 227	348 249
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(179 504)	(204 128)	(147 913)
	Итого по разделу III	1300	465 568	407 931	445 598
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5552, 5572	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел 5.10 Текст Поясн	Отложенные налоговые обязательства	1420	523	874	10
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5553, 5573 5554, 5574 5555, 5575 5556, 5576	Прочие обязательства	1450	557	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 080	874	10
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5561, 5581 Раздел 5.5 Текст Поясн	Заемные средства	1510	-	82 724	-
5562, 5582 5563, 5583 5564, 5584 5565, 5585 5566, 5586 5567, 5587 5568, 5588	Кредиторская задолженность	1520	288 242	167 427	175 521
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	69 754	13 074	11 853
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	357 996	263 225	187 374
	БАЛАНС	1700	824 644	672 030	632 982



Руководитель

(подпись)

Р.А. Галимуллин

(расшифровка подписи)

"___" марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2017 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017	0710002
Форма по ОКУД				00167272
по ОКПО				9204004793
ИНН				35.30
по ОКВЭД				65242
по ОКПФ / ОКФС				13
по ОКЕИ				384

Государственное унитарное предприятие города Севастополя
 Организация **«Севтеплоэнерго»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственное унитарное предприятие субъекта Российской Федерации / **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Раздел 5.7 ТекстПоясн 5610	Выручка	2110	1 212 404	961 346
Раздел 5.8 ТекстПоясн	Себестоимость продаж	2120	(1 583 067)	(1 531 716)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(370 663)	(570 370)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Раздел 5.8 ТекстПоясн	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(370 663)	(570 370)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 696	12
	Проценты к уплате	2330	(2 670)	(11 752)
Раздел 5.9 ТекстПоясн	Прочие доходы	2340	562 776	741 595
Раздел 5.9 ТекстПоясн	Прочие расходы	2350	(177 448)	(226 910)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 691	(67 425)
Раздел 5.10 ТекстПоясн	Текущий налог на прибыль	2410	(658)	-
Раздел 5.10 ТекстПоясн	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	801	(2 275)
Раздел 5.10 ТекстПоясн	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	168	(864)
Раздел 5.10 ТекстПоясн	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9 519	12 074
Раздел 5.10 ТекстПоясн	Прочее	2460	904	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 624	(56 215)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	24 624 ✓	(56 215)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(подпись)

Р.А. Галимуллин

(расшифровка подписи)

" _____ " марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
00167272		
9204004793		
35.30		
65242	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Государственное унитарное предприятие города Севастополя
Организация «Севтеплоэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственное унитарное предприятие субъекта Российской Федерации / **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	245 262	-	348 249	-	(147 913)	445 598
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	18 978	-	-	18 978
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	18 978	X	-	18 978
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастпределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(430)	-	-	-	(56 215)	(56 645)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(56 215)	(56 215)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(430)	-	-	X	-	(430)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	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.	3200	244 832 ✓	-	367 227 ✓	-	(204 128) ✓	407 931 ✓
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	34 068	-	24 624	58 692
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	24 624	24 624
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	34 068	X	-	34 068
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 055)	-	-	(1 055)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(1 055)	X	-	(1 055)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	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	244 832 ✓	-	400 240 ✓	-	(179 504) ✓	465 568 ✓

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	445 598	(56 215)	69 642	459 025
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	(51 094)	(51 094)
исправлением ошибок	3500	445 598	(56 215)	18 548	407 931
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(147 913)	-	(56 215)	(204 128)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(147 913)	-	(56 215)	(204 128)
после корректировок					
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	348 249	-	70 072	418 321
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	(51 094)	(51 094)
исправлением ошибок	3502	348 249	-	18 978	367 227
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	465 568 ✓	407 931 ✓	445 598 ✓



Руководитель (подпись)

Р. А. Галимуллин
(расшифровка подписи)

« _____ » марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.

Государственное унитарное предприятие города Севастополя

Организация **«Севтеплоэнерго»**

Идентификационный номер налогоплательщик

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды ; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственное унитарное

предприятие субъекта

Собственность субъектов

Российской Федерации

/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
00167272		
9204004793		
35.30		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 733 716	1 601 552
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 122 971	840 634
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	610 745	760 918
Платежи - всего	4120	(1 427 335)	(1 661 543)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(845 973)	(963 574)
в связи с оплатой труда работников	4122	(556 569)	(616 127)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 670)	(11 752)
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 286)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(22 123)	(67 804)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	306 381	(59 991)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(29 527)	(4 212)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 527)	(4 212)
в связи с приобретением акции других организации (долеи участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29 527)	(4 212)

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	214 852	426 923
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	214 852	426 923
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигации, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
	4319	-	-
прочие поступления	4320	(297 576)	(344 199)
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(297 576)	(344 199)
	4324	-	-
	4329	-	-
прочие платежи	4300	(82 724)	82 724
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	194 130	18 521
Сальдо денежных потоков за отчетный период			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 545	8 024
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	220 675	26 545
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(Handwritten signature)
 Р.А. Галимуллин
 (расшифровка подписи)

" " марта 2018 г.

(Handwritten mark)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ГУПС "Севтеплоэнерго" ИНН 9204004793 за 2017 год
1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
<i>Программы, базы данных и т.д.</i>	5101	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>Изобретения, полезные модели, промышленные образцы</i>	5102	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>Товарные знаки и знаки обслуживания</i>	5103	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>Прочие НМА</i>	5104	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5114	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁵	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
<i>Программы, базы данных и т.д.</i>	5121	-	-	-	-	-	-
<i>Изобретения, полезные модели, промышленные образцы</i>	5122	-	-	-	-	-	-
<i>Товарные знаки и знаки обслуживания</i>	5123	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие НМА</i>	5124	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г. ⁴	-	20 16 г. ²	-	20 15 г. ⁵	-
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Программы, базы данных и т.д.	5131	-	-	-	-	-	-
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5132	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5133	-	-	-	-	-	-
Прочие НМА	5134	-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Научно-исследовательские работы	5141	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5142	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5153	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

I.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5170	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
в том числе:							
<i>Научно-исследовательские работы</i>	5161	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5171	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
<i>Опытно-конструкторские работы</i>	5162	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5172	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
<i>Технологические работы</i>	5163	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5173	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5190	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
в том числе:							
<i>Программы, базы данных и т.д.</i>	5181	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5191	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
<i>Изобретения, полезные модели, промышленные образцы</i>	5182	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5192	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
<i>Товарные знаки и знаки обслуживания</i>	5183	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5193	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	
<i>Прочие НИМА</i>	5184	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	
	5194	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²	поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г. ²	1 087 024	(820 096)	81 433	(16)	16	(49 913)	-	(-)	1 168 441	(869 993)
	5210	за 20 16 г. ²	1 068 787	(785 997)	18 914	(677)	677	(34 776)	-	(-)	1 087 024	(820 096)
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5211	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Здания	5202	за 20 17 г. ¹	146 363	(91 040)	-	(-)	-	(5 626)	-	(-)	146 363	(96 666)
	5212	за 20 16 г. ¹	146 363	(87 349)	-	(-)	-	(3 691)	-	(-)	146 363	(91 040)
Созоружения	5203	за 20 17 г. ¹	675 310	(593 406)	-	(-)	-	(13 712)	-	(-)	675 310	(607 118)
	5213	за 20 16 г. ¹	674 798	(584 413)	512	(-)	-	(8 993)	-	(-)	675 310	(593 406)
Машины и оборудование	5204	за 20 17 г. ¹	243 981	(123 111)	55 849	(-)	-	(27 211)	-	(-)	299 830	(150 322)
	5214	за 20 16 г. ¹	233 740	(102 841)	10 308	(67)	67	(20 337)	-	(-)	243 981	(123 111)
Транспортные средства	5205	за 20 17 г. ¹	16 014	(8 344)	24 106	(-)	-	(2 651)	-	(-)	40 120	(10 995)
	5215	за 20 16 г. ¹	8 851	(7 743)	7 773	(610)	610	(1 211)	-	(-)	16 014	(8 344)
Инвентарь, производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 17 г. ¹	1 299	(776)	148	(-)	-	(149)	-	(-)	1 299	(925)
	5216	за 20 16 г. ¹	1 151	(633)	148	(-)	-	(143)	-	(-)	1 299	(776)
Офисное оборудование	5207	за 20 17 г. ¹	4 018	(3 389)	1 478	(16)	16	(563)	-	(-)	5 480	(3 936)
	5217	за 20 16 г. ¹	3 845	(2 989)	173	(-)	-	(400)	-	(-)	4 018	(3 389)
Другие виды основных средств	5208	за 20 17 г. ¹	39	(30)	-	(-)	-	(1)	-	(-)	39	(31)
	5218	за 20 16 г. ²	39	(29)	-	(-)	-	(1)	-	(-)	39	(30)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5230	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Наличие доли в уставном капитале	5221	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие доходные вложения в материальные ценности	5222	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано/создан резерв	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 20 17 г. ¹	25 175	59 196	(52)	(81 433)	2 886
	5250	за 20 16 г. ²	-	35 007	-	(18 914)	25 175
Оборудование к установке	5241	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 16 г. ²	83	-	(-)	(83)	-
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 17 г. ¹	25 175	59 196	(52)	(81 433)	2 886
	5252	за 20 16 г. ²	8 999	35 007	(-)	(18 831)	25 175
Незавершенные капитальные вложения по доходам вложениям и материальным ценностям - всего	5243	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹		За 20 16 г. ²	
Увеличение стоимости собственных объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260				
в том числе:					
Здания	5261	-	-	-	-
Сооружения	5262	-	-	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-	-	-
Транспортные средства	5264	-	-	-	-
Прочие основные средства	5265	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				
в том числе:					
Здания	5271	(-)	(-)	(-)	(-)
Сооружения	5272	(-)	(-)	(-)	(-)
Машины и оборудование	5273	(-)	(-)	(-)	(-)
Транспортные средства	5274	(-)	(-)	(-)	(-)
Прочие основные средства	5275	(-)	(-)	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (табл. 4 пр.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректив-ровка	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
акции, паи, доли	5302	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя, облигации и займы	5303	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты сроком больше 1 года, вклады в простое товарищество, долгосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5304	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
акции, паи, доли	5306	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя, облигации и займы	5307	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты со сроком от 3 месяцев до 1 года, вклады в простое товарищество, краткосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. ¹		На 31 декабря 2016 г. ²		На 31 декабря 2015 г. ⁵	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего в том числе:	5320	-	-	-	-	-	-
долевые ценные бумаги	5321	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5322	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долевые ценные бумаги	5326	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5327	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 17 г.¹	70 347	(-)	118 459	(108 911)	-	(1 731)	х	84 655	(1 731)
	5410	за 20 16 г.²	54 327	(-)	168 233	(159 668)	-	(-)	х	70 347	(-)
в том числе:											
Сырье и материалы (кроме топлива)	5401	за 20 17 г. ¹	70 347	(-)	118 459	(108 911)	-	(1 731)	4 760	84 655	(1 731)
	5411	за 20 16 г. ²	54 327	(-)	168 233	(159 668)	-	(-)	7 455	70 347	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5412	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция	5403	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5413	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5404	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5414	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары отгруженные	5405	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5415	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы	5406	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5416	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
готовая продукция	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
прочие запасы и затраты	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция	5447	-	-	-
товары для перепродажи	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 14 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	243 214	18 596	111 554	-	-	-
в том числе:							
с просроченными и сомнительными	5541	91 534	18 249	-	-	-	-
по векселям поставщика	5542	-	-	-	-	-	-
выплачу выданных без обеспечения на строительство реконструкцию и в т.ч.	5543	3 090	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5544	148 590	347	111 554	-	-	-
в т.ч.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	поступление	принятые платежи штрафам и иные начисления*	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	на 20 17 г.¹	-	557	-	-	-	557
		на 20 16 г.²	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиторы балансу	5572	на 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-
		на 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-
связанные с участием в организации	5573	на 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-
		на 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-
не связанные с участием в организации	5574	на 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-
		на 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-
по результатам расчетов	5575	на 20 17 г. ¹	-	557	-	-	-	557
		на 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5576	на 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-
		на 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 20 17 г. ¹	250 151	265 879	-	(227 788)	(-)	288 242
в том числе:	5580	на 20 16 г. ²	175 521	249 986	-	(175 356)	(-)	250 151
вклады банков	5561	на 20 17 г. ¹	82 724	-	-	(82 724)	(-)	-
	5581	на 20 16 г. ²	-	82 724	-	(-)	(-)	82 724
в государственные и муниципальные органы власти	5562	на 20 17 г. ¹	91 104	191 195	-	(90 623)	(-)	191 676
	5582	на 20 16 г. ²	128 338	91 102	-	(128 336)	(-)	91 104
от предприятий государственного сектора	5563	на 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5583	на 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
от государственных учреждений	5564	на 20 17 г. ¹	22 854	30 150	-	(22 731)	(-)	30 273
	5584	на 20 16 г. ²	7 972	22 691	-	(7 899)	(-)	22 854
работники органов государственной администрации	5565	на 20 17 г. ¹	17 234	26 212	-	(17 234)	(-)	26 212
	5585	на 20 16 г. ²	20 210	17 234	-	(20 210)	(-)	17 234
от других организаций	5566	на 20 17 г. ¹	1 409	2 060	-	(1 409)	(-)	2 060
	5586	на 20 16 г. ²	12 117	1 409	-	(12 117)	(-)	1 409
долг заемщика перед государственными и негосударственными фондами	5567	на 20 17 г. ¹	5 919	11 745	-	(5 919)	(-)	11 745
	5587	на 20 16 г. ²	6 345	5 919	-	(6 345)	(-)	5 919
долг заемщика по налогам и сборам	5568	на 20 17 г. ¹	28 907	4 517	-	(7 148)	(-)	26 276
	5588	на 20 16 г. ²	539	28 907	-	(539)	(-)	28 907
прочая кредиторская задолженность	5550	на 20 17 г. ¹	250 151	266 436	-	(227 788)	(-)	288 799
	5570	на 20 16 г. ²	175 521	249 986	-	(175 356)	(-)	250 151

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
		31 декабря 20 17 г. ¹	31 декабря 20 16 г. ²	31 декабря 20 15 г. ³
Всего	5590	2 093	-	-
в том числе:				
с просроченными и просроченными (фактически не оплаченными) задолженностями с хозяйственными организациями	5591	-	-	-
по выданным собственным векселям	5592	2 093	-	-
по другим документам	5593	-	-	-
прочая просроченная задолженность	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Кол.	За	За	За
		20 17 г. ¹	20 16 г. ²	20 15 г. ³
Материальные затраты	5610	868 386	-	835 637
Расходы на оплату труда	5620	562 883	-	465 277
Отчисления на социальные нужды	5630	44 760	-	128 868
Амортизация	5640	39 024	-	34 702
Прочие затраты	5650	68 014	-	67 232
Итого по элементам	5660	1 583 067	-	1 531 716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
испаренного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	1 583 067	-	1 531 716

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призвано	Получено	Списано как погашенная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	13 074	101 270	(38 950)	(5 640)	69 754
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	13 074	41 744	(38 950)	(5 640)	10 228
на выплату вознаграждений по итогам работы за год	5702	-	38 098	(-)	(-)	38 098
по судебным разбирательствам	5703	-	21 428	(-)	(-)	21 428
прочие	5709	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	162	
в том числе:			
на текущие расходы	5901	162	
расходы на капитальный ремонт	5902	-	
возмещение расходов на сборы военнообязанным	5903	-	
компенсация расходов на путевки	5904	-	
возмещение процентной ставки по кредиту	5905	-	
прочие расходы	5906	162	
на вложения во внеоборотные активы	5906	-	
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
финансирование цели:			
		20 17 г. ¹	20 16 г. ²
		20 17 г. ¹	20 16 г. ²
и т.д.			



Руководитель
" " 2018 г.

- Примечания:
1. Указывается отчетный год.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Данные по разделу в графе "Первоначальная стоимость" приводятся исходя из информации об имущественных объектах.
 4. Указывается отчетный год и отчетный период.
 5. Указывается код, присвоенный организацией.
 6. Первоначальная стоимость объектов в "Технической документации" и "Технической документации" и "Технической документации".
 7. Подписания и регистрация документов, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- Данные по разделу в графе "Первоначальная стоимость" приводятся исходя из информации об имущественных объектах.
- Данные по разделу в графе "Первоначальная стоимость" приводятся исходя из информации об имущественных объектах.
- Данные по разделу в графе "Первоначальная стоимость" приводятся исходя из информации об имущественных объектах.

(Handwritten signature)

**Пояснительная записка (текстовые пояснения)
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год
ГУПС «Севтеплоэнерго» ИНН 9204004793**

1. Общие сведения

Государственное унитарное предприятие города Севастополя «Севтеплоэнерго» (далее – Предприятие) создано по решению Правительства города Севастополя (Постановление №142 от 15.07.2014г.).

Полное фирменное наименование Предприятия в соответствии с регистрационными документами – Государственное унитарное предприятие города Севастополя «Севтеплоэнерго».

Сокращенное фирменное наименование Предприятия в соответствии с регистрационными документами – ГУПС «Севтеплоэнерго».

Предприятие зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Ленинскому району г.Севастополя за №1149204009129 18.07.2014г. свидетельство 92 №000401931.

Организационно-правовая форма Предприятия Государственное унитарное предприятие субъекта Российской Федерации, форма собственности – Собственность субъектов Российской Федерации.

Местонахождение (юридический адрес) Предприятия – 299011, Российская Федерация, г.Севастополь, ул. Павличенко Людмилы, дом 2.

Основными видами деятельности Предприятия являются:

1. в сфере теплоснабжения (регулируемые виды деятельности):
 - производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;
 - подключение к системе теплоснабжения;
 - поддержание резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии для отдельных категорий (групп) социально-значимых потребителей;
2. в сфере горячего водоснабжения при осуществлении горячего водоснабжения с использованием закрытой системы горячего водоснабжения (регулируемые виды деятельности) - предоставление услуг по горячему водоснабжению;
3. в иных (не относящихся к регулируемым) сферах деятельности – прочие услуги.

Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 31.12.2017г. составила 1 489 человека (2016г. – 1493 человека, 2015г. - 1 500 человек).

Учредителем утверждены:

- годовой отчет Предприятия за 2016 год;
- годовая бухгалтерская отчетность Предприятия за 2016 год, в том числе отчет о финансовых результатах.

1.1. Уставный капитал, количество акций

Уставный капитал Предприятия равен 244 832 тыс. руб. и образован за счет переданного на праве хозяйственного ведения имущества, являющегося собственностью города Севастополя.

1.2. Филиалы и представительства

Предприятие не имеет Филиалов и представительств.

1.3. Сведения об аудиторе

Распоряжением Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя №565-РДИ от 29.01.2018г. утвержден аудитор Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Плюс».

Юридический адрес: 445354, Самарская область, г. Жигулевск, ул. Репина, д.17, кв.143.

Почтовый адрес и адрес фактического местонахождения: 445354, Самарская область, г. Жигулевск, ул. Репина, д.17, кв.143.

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), Регистрационный номер записи в реестре СРО - 11603041244 от 23.09.2016г.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Собственником имущества и учредителем Предприятия является город Севастополь в лице Правительства Севастополя.

Функции и полномочия Учредителя Предприятия возложены на Департамент городского хозяйства города Севастополя (далее - ДГХ).

Единоличным исполнительным органом Предприятия является директор.

До 16 января 2017 года обязанности директора исполнял Чеплыгин Дмитрий Васильевич.

Распоряжением Губернатора города Севастополя от 17.01.2017г. №12-РГ/к с 17 января 2017 года директором назначен Галимуллин Рамиль Альбертович.

Контроль за деятельностью предприятия осуществляют:

- исполнительный орган государственной власти города Севастополя, осуществляющий координацию деятельности предприятия - Департамент городского хозяйства города Севастополя,

- уполномоченный орган в сфере управления и распоряжения имуществом города Севастополя - Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя.

2. Существенные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Предприятие руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.

- положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;

- другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;

- Учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом от 12.01.2015г. №1, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено, с учетом изменений от 14.11.2016г. №1102, от 30.12.2016г. №1338.

Операционная деятельность Предприятия осуществляется с 2015г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ГУПС «Севтеплоэнерго» признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет более 10%

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал предприятия, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации (отраженная в акте-приеме передачи/распоряжении учредителя).

Предприятие принимает к бухгалтерскому учету объекты основных средств стоимостью свыше 40 000 руб. Активы, соответствующие критериям для принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и стоимость списывается единовременно на дату ввода в эксплуатацию.

Тепловые сети, независимо от стоимости учитываются в составе основных средств.

Для целей бухгалтерского учета амортизация начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Предприятие понижающие (повышающие) коэффициенты не применяет.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются для всех групп в соответствии с ожидаемым сроком использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемым физическим износом, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта с учетом сроков установленных Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных на Предприятии целях.

При списании МПЗ применяется метод списания по средней себестоимости (в скользящей оценке).

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (утв. Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Финансовые вложения.

По приобретенным у управляющих организаций правам требования к гражданам оплаты коммунальных услуг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является - приобретенные права требования по договору цессии в целом за каждый календарный месяц.

Погашение прав требований к гражданам оплаты коммунальных услуг осуществляется в следующем порядке:

- денежные средства, поступившие в оплату оказанных коммунальных услуг, погашают стоимость первых по времени приобретения объектов (задолженность погашается в хронологическом порядке возникновения);

- фактическая стоимость погашаемых объектов финансовых вложений определяется по их первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость проводится ежегодно при проведении годовой инвентаризации. По итогам проверки создается (корректируется) резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы.

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы признаются по методу начисления, за исключением субсидий и отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Предприятие отражает выручку от реализации тепловой энергии (мощности) в объеме и порядке, установленном действующими нормативными актами РФ (в том числе Правилами оказания коммунальных услуг) и договорами с потребителями.

Если действующими нормативными актами РФ предусмотрено проведение корректировок начисленной в течение отчетного года платы за пользование коммунальной услугой по итогам года, то указанные корректировки признаются в бухгалтерской отчетности данного отчетного года и отражаются в бухгалтерском учете последним месяцем отчетного года.

Субсидии, получаемые предприятием на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг в сфере теплоснабжения, отражаются в составе прочих расходов на дату поступления денежных средств.

Расходы.

Предприятие ведет отдельный учет затрат по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности Предприятия. Отдельный учет затрат по регулируемым видам деятельности, связанных с производством, ведется с дифференциацией по источникам тепловой энергии, а также в разрезе стадий производственной деятельности: производство тепловой энергии и транспортировка тепловой энергии, с созданием в учетной системе соответствующих номенклатурных групп.

Общепроизводственные и общехозяйственные затраты распределяются между объектами калькулирования по правилам, определенным для отдельных статей (групп статей) затрат, учитывающих требования действующих методик планирования, учета и калькулирования себестоимости услуг жилищно-коммунального хозяйства.

Учет себестоимости продукции Предприятием осуществляется по фактической полной производственной себестоимости.

В отчете о финансовых результатах (форма 2) обороты счета 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность», обороты счета 26 «Общехозяйственные расходы» формируют показатель строки «Себестоимость продаж» (2120).

В связи с отраслевыми особенностями, присущими продукции энергетического производства (работа непосредственно на потребителя без создания складских запасов), оценка незавершенного производства не производится. Произведенные за отчетный период

расходы полностью списываются на себестоимость выработанной тепловой энергии и оказанных прочих услуг.

Оценочные активы и обязательства.

Предприятие применяет нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. К таким обязательствам относятся, в частности, обязательства по оплате неиспользованных отпусков, предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год, обязательство по судебным разбирательствам и т.д.

Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

По деятельности, включенной в Договор об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории города федерального значения Севастополь при расчете отложенных налогов применяется ставка 2%.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В отчете о финансовых результатах по строке 2430, 2450 изменение ОНА и ОНО отражается в сумме участвующей при расчете текущего налога на прибыль. Изменение ОНА и ОНО, участвующие при расчете уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды, а также при выбытии активов отражаются по строке 2460 «Прочие» Отчета о финансовых результатах.

Прочее.

Предприятие начисляет в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, исходя из вероятности получения долга.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Предприятием в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая уменьшается каждый отчетный период постепенно, показывая какая часть средств Предприятия может быть истребована в случае расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока. В тех случаях, когда по условиям договора страховой период начинается до момента осуществления его оплаты страхователем, в бухгалтерском учете Предприятия формируется кредиторская задолженность в размере, соответствующем истекшему неоплаченному страховому периоду, которая погашается по мере фактической оплаты.

Дополнительные затраты по кредитам и займам признаются в полной сумме в том отчетном периоде, когда были произведены.

3. Изменения в учетной политике в 2017 году

Существенных изменений в 2017 году в учетную политику Предприятия не вносилось.

4. Исправление существенной ошибки

Предприятием в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015, 2016 год были отражены в составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) (строка

1240) имущественные права, которые не способны приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02»).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год по строке 1150 «Основные средства», строке 1350 «Добавочный капитал» были отражены объекты незавершенного капитального строительства, передаваемые собственником в хозяйственное ведение, по которым не оформлены акты приема-передачи имущества¹.

В соответствии с учетной политикой Предприятия коммерческие расходы, управленческие расходы отражаются в составе себестоимости продаж (строка 2120).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год денежные потоки в связи с оплатой труда работников (строка 4122 формы 4):

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет²,

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды³,

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам⁴,

были отражены в составе Прочих платежей (строка 4129 формы 4).

В связи с превышением уровня существенности, предусмотренной учетной политикой предприятия, а также утверждением отчетности за 2015, 2016 год, в соответствии с пп.1 п.9 ПБУ 22/2010 исправления отражены в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год ретроспективно.

Ретроспективный пересчет произведен в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Показатели пересчета приведены ниже.

Изменения показателей в Бухгалтерском балансе (форма №1) по состоянию на 31.12.2015г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015 (после изменения)	На 31.12.2015 (до изменения)	Изменения
Дебиторская задолженность	1230	246 085	103 481	142 604
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	142 604	(142 604)
Итого по разделу II	1200	322 700	322 700	0
Баланс	1600	632 982	632 982	0

¹ п. 2 ст. 11 Федерального закона №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»

² Письмо Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01

³ Письмо Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355

⁴ Письмо Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01

Изменения показателей в Бухгалтерском балансе (форма №1) по состоянию на 31.12.2016г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016 (после изменения)	На 31.12.2016 (до изменения)	Изменения
Основные средства	1150	292 103	343 197	(51 094)
Итого по разделу I	1100	322 587	373 681	(51 094)
Дебиторская задолженность	1230	237 612	102 468	135 144
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	135 144	(135 144)
Итого по разделу II	1200	349 443	349 443	0
Баланс	1600	672 030	723 124	(51 094)
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	367 227	418 321	(51 094)
Итого по разделу III	1300	407 931	459 025	(51 094)
Баланс	1700	672 030	723 124	(51 094)

Изменения показателей в Отчете о финансовых результатах (форма №2) за 2016г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2016 год (после изменения)	За 2016 год (до изменения)	Изменения
Себестоимость продаж	2120	(1 531 716)	(1 393 083)	(138 633)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(570 370)	(431 737)	(138 633)
Коммерческие расход	2210	0	(104)	104
Управленческие расходы	2220	0	(138 529)	138 529
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(570 370)	(570 370)	0

Изменения показателей в Отчете о движении денежных средств (форма №4) за 2016г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2016 год (после изменения)	За 2016 год (до изменения)	Изменения
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(616 127)	(410 850)	205 277
Прочие платежи	4129	(57 891)	(263 168)	(205 277)
Платежи всего	4120	(1 658 438)	(1 658 438)	0

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2017 год

5.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Информация о наличии и движении основных средств по группам раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 2.1).

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в разделе 2.2 Пояснений.

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией (включая затраты по модернизации, осуществляемой во время ремонта, осуществляемого с периодичностью более 12 месяцев) объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Приемка законченных работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств оформляется соответствующим актом.

В случае наличия у объекта основных средств нескольких частей, учитывающихся как отдельные инвентарные объекты и имеющих разный срок полезного использования, замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации раскрыта в разделе 2.3. Пояснений.

Предприятие не имеет основных средств, полученных в лизинг.

Права на объекты недвижимого имущества, полученные предприятием в хозяйственное ведение и фактически эксплуатируемые, на дату составления отчетности не зарегистрированы. Объекты недвижимого имущества, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе регистрации – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2017г. предприятием создан резерв под снижение стоимости капитальных вложений в сумме 52 тыс. руб.

В соответствии с п.4 ст.23 Закона города Севастополя «Об основах управления государственным имуществом города Севастополя» (принят Законодательным Собранием г. Севастополя 22.07.2014) - имущество, находившееся в хозяйственном ведении или оперативном управлении предприятий и учреждений города Севастополя до вступления в силу настоящего Закона, закрепляется за государственными предприятиями и учреждениями города Севастополя на праве хозяйственного ведения или оперативного управления по стоимости, по которой данное имущество числилось на учете предприятий и учреждений города Севастополя до вступления в силу настоящего Закона. При передаче имущества в хозяйственное ведение (вклад в уставный капитал, добавочный капитал) стоимость имущества была определена в соответствии с нормами Закона города Севастополя от 07.08.2014 №56-ЗС.

Информация об ином использовании собственных и арендованных основных средств раскрыта в разделе 2.4. Пояснений.

Предприятие арендует следующие объекты недвижимого имущества:

- нежилое помещение по адресу г.Севастополь, ул. Кулакова, д.58,
- котельная по адресу г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д. 29 корп.15,
- часть здания ГРП по адресу г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д. 29, корп. 17,
- крышную котельную, расположенную в нежилых помещениях многоквартирного дома, расположенного по адресу г. Севастополь, ул. Щелкунова, д. 4, б,
- крышную котельную, расположенную в нежилых помещениях многоквартирного дома, расположенного по адресу г. Севастополь, ул. Генерала Острякова, д.1,

- крышную котельную, расположенную в нежилых помещениях многоквартирного дома, расположенного по адресу г. Севастополь, ул. Галины Прокопенко, д.50,
- крышную котельную, расположенную в нежилых помещениях многоквартирного дома, расположенного по адресу г. Севастополь, ул. Генерала Острякова, д.248.

Предприятие осуществляет техническое обслуживание и эксплуатацию котельных:
- котельная по адресу г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Лиговская, д. 8.

5.2. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Способы оценки запасов в бухгалтерском учете не изменялись.

По состоянию на 31.12.2017г. предприятием создан резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в сумме 1 731 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог на 31.12.2017г. отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части раздела 4 Пояснений.

5.3. Финансовые вложения

Структура и движение финансовых вложений в отчетном периоде отражена в разделе 3.1. Пояснений в табличной форме.

5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, в 2017 году Предприятие не осуществляло.

В отчетном периоде был создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы и услуги, по выданным поставщикам авансам, по прочим расчетам с контрагентам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в состав прочих расходов.

Сумма авансов полученных и выданных отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за вычетом исчисленного с их суммы налога на добавленную стоимость.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 Пояснений.

5.5. Кредиты и займы

В отчетном году Предприятием привлекались краткосрочные кредиты.

Начисленные в отчетном году проценты по кредитам Предприятие не включало в состав инвестиционных активов.

Информация о полученных Предприятием кредитах на 31.12.2017г.

(тыс. руб.)

Номер кредита	Дата окончания	Лимит кредитования 2017г.	Задолженность по кредиту	Остаток свободного лимита	Транши (дней)
1	13.06.2018	100 000	0	100 000	-
ИТОГО		100 000	0	100 000	х

5.6. Капитал

В соответствии с учредительными документами Предприятие создает резервный капитал (фонд) в размере не ниже 5% от величины уставного капитала (фонда). Формируется путем ежегодных отчислений в размере 10% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия после перечисления установленных платежей.

На 31.12.2017г. резервный капитал (фонд) не сформирован и составляет 0 тыс. руб.

Добавочный капитал (фонд) образован путем передачи имущества по распоряжениям Правительства Севастополя сверх уставного капитала и составляет на 31.12.2017г. 400 240 тыс. руб. (в 2017 году получено в размере 34 068 тыс. руб., возвращено 1 055 тыс. руб., в 2016 году получено в размере 18 978 тыс. руб.).

5.7. Доходы от обычных видов деятельности (выручка)

Доля выручки от реализации тепловой энергии в 2017 и 2016 году формировала 99,5% и 99,7% всех доходов от обычных видов деятельности соответственно.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. Выручку по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2017 году Предприятие не получало.

Рост выручки обусловлен повышением тарифов по регулируемым видам деятельности (с 01.01.2017г., 01.07.2017г.).

Состав доходов от обычных видов деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017г.	2016г.
Выручка в сфере теплоснабжения (в т.ч. резервируемая мощность)	1 205 876	958 792
Прочая выручка	6 528	2 554
Итого	1 212 404	961 346

5.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами Предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

В составе расходов от обычных видов деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) отражена сумма управленческих расходов (счет 26 Общехозяйственные

расходы) формирующих полную производственную себестоимость в размере 208 984 тыс. руб.

Информация о затратах Предприятия на производство реализованной продукции раскрыта в разделе 6 Пояснений.

Состав расходов от обычных видов деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017г.	2016г.
Себестоимость в сфере теплоснабжения (в т.ч. резервируемая мощность)	1 579 588	1 530 997
Прочая себестоимость	3 479	719
Итого	1 583 067	1 531 716

5.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Статьи доходов	2017г.	2016г.
Доходы от разницы в тарифах	523 476	681 575
Восстановление оценочных обязательств и резервов	2 799	14 430
Доход от продажи активов	2	465
Прибыль прошлых лет	25 598	107
Пени, неустойки, арбитражные сборы	6 239	248
Доходы по ЧС	0	42 750
Прочие доходы	1 950	391
Оприходование ТМЦ	1 666	484
Списание кредиторской задолженности	0	71
Доходы по крышным котельным/ВДС	1 045	1 074
Итого	562 776	741 595

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2017г.	2016г.
Убыток прошлых лет	15 780	3 831
Оценочные обязательства и резервы	127 983	125 984
Себестоимость проданных активов	2	465
Расходы по ЧС	0	46 440
Прочие расходы	5 149	2 691
Административные штрафы, госпошлины, пени, неустойки, арбитражные сборы	16 809	21 956
Расходы по крышным котельным/ВДС	2 477	6 991

Расходы по коллективному договору	9 216	11 055
Списание дебиторской задолженности	32	7 497
Итого	177 448	226 910

5.10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Предприятие формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Предприятия отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, во внеоборотных активах и долгосрочных обязательствах соответственно.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка налога на прибыль, по которой рассчитаны отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства составляет 20%, по деятельности, включенной в свободную экономическую зону – 2%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	874	103	455	522
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>49</i>	<i>217</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды</i>	<i>x</i>	<i>54</i>	<i>238</i>	<i>x</i>
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	30 484	35 328	25 050	40 762
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>11 212</i>	<i>1 693</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды</i>	<i>x</i>	<i>24 116</i>	<i>23 356</i>	<i>x</i>
<i>списание при выбытии актива</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>1</i>	<i>x</i>
Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.:	x	5 120	x	x
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>5 120</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

Постоянные налоговые активы, в т.ч.:	x	4 319	x	x
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	x	4 319	x	x

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2017 год составляет 8 228 тыс. руб., в том числе условный расход по СЭЗ - 1 240 тыс. руб., условный доход по прочему виду деятельности - 9 468 тыс. руб. (за 2016 год - 13 485 тыс. руб.).

Налог на прибыль по итогам 2017 года составляет 658 тыс. руб. (8 228 - 9 519 + 801 - 168) (2016г - 0 тыс. руб. (13 485 - 12 074 - 2 275 + 864)).

5.11. Движение денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности, связаны с основными видами деятельности, указанными в разделе 1 настоящих пояснений.

Полученная субсидия на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг в сфере теплоснабжения Предприятием отражена в составе денежных потоков от текущих операций в составе прочих поступлений (строка 4119 формы 4).

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности, связаны с:

- реализацией и приобретением (создание, реконструкция, модернизация) основных средств.

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности, связаны с:

- получением и возвратом кредитов.

Платежи налога на прибыль (свернуто с учетом возвратов) включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций.

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности в полном объеме, т.к. суммы, включаемые согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2016г.

(тыс. руб.)

Показатели	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
По счету 51 «Расчетный счет»	7 775	26 153
По счету 55 «Депозитные счета»	212 900	0
По счету 50 «Касса»	0	392
Итого	220 675	26 545

Денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствуют.

Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств - суммы открытых, но не использованных кредитных линий на 31.12.2017г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование банка	Договор	Сумма
1	АО «АБ «Россия»	№3/2017-7А от 13.06.2017	100 000
Итого			100 000

- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта составляют 0 тыс. руб.;

- полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Причина неиспользования указанных средств заключается в отсутствии необходимости привлечения денежных средств на отчетную дату.

У Предприятия отсутствуют существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на отчетную дату недоступны.

5.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности предприятия и их последствия за отчетный период отсутствуют.

5.13. События после отчетной даты

После отчетной даты Предприятие заключило контракт на предоставление кредита (возобновляемой кредитной линией) от 13.02.2018г. №01/2018-ЭА с ПАО РНКБ Банк с лимитом задолженности 100 000 тыс. руб. с окончательным сроком возврата 12.02.2018г.

С 01 января 2018 года Предприятие приступило к эксплуатации 12 теплопунктов, насосной и тепловых сетей, которые ранее обслуживались ООО «СГС Плюс» (Севастопольская ТЭЦ). Кроме того Предприятие приняло переводом от ООО «СГС Плюс» в штат 106 сотрудников.

5.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Размер оценочных обязательств на 31.12.2017 года составил 69 754 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016г. – 13 074 тыс. руб.).

Информация о составе и движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 Пояснений.

На дату подписания отчетности Предприятие не получило субсидию на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг в сфере теплоснабжения по соглашению от 08.02.2017г. №3. за декабрь 2017 года в сумме 55 491 тыс. руб.

На дату подписания отчетности информация об условных обязательствах Предприятия отсутствует.

5.15. Информация по сегментам

Предприятие осуществляет деятельность в одном территориальном сегменте (город Севастополь).

Предприятие осуществляет деятельность в сфере теплоснабжения, выручка от реализации которой в 2017 году составляет 99,5 (в 2016г. - 99,7%) от общей суммы выручки от реализации, в связи с этим операционные сегменты не выделяются.

5.16. Информация о связанных сторонах

Собственником и Учредителем Государственного унитарного предприятия является город Севастополь в лице Правительства Севастополя. Функции и полномочия Учредителя Предприятия возложены на Департамент городского хозяйства города Севастополя.

Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя осуществляет функции в сфере управления и распоряжения имуществом города Севастополя.

Сведения о лицах, которые являются связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления/Дата окончания основания	Доля участия в уставном капитале (фонде), %
1	2	3	4	5	6
1.	Правительство Севастополя (ИНН 9204001231/ОГРН 1149204002166)	299011, город Севастополь, ул. Ленина, д.2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов составляющие уставный капитал	15.07.2014 по настоящий время	100%
2	Департамент городского хозяйства города Севастополя (ИНН 9204005268/ОГРН 1149204009932)	299011, город Севастополь, ул. Ленина, д.2	Лицо участвующее в хозяйственном субъекте в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц	23.07.2014 по настоящий время	x
3	Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (ИНН 9204002115/ОГРН 1149204004025)	299011, город Севастополь, ул. Советская, д.9	Лицо участвующее в хозяйственном субъекте в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц	15.07.2014 по настоящий время	x
4	Чеплыгин Дмитрий Васильевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	01.09.2016 16.01.2017	x
5	Галимуллин Рамиль Альбертович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	17.01.2017 по настоящее время	x

Операции со связанными сторонами в 2017 году отсутствуют (в 2016г. - отсутствовали).

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2017 год составило 2 781 тыс. руб., в том числе страховые взносы - 76 тыс. руб. (за 2016 год - 1 749 тыс. руб., в том числе страховые взносы - 266 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5.17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика Предприятия в области управления рисками заключается в организации управления деятельностью таким образом, чтобы минимизировать вероятные негативные последствия на результаты хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски.

Наиболее значимый отраслевой риск связан с возможным изменением политики государства в сфере ценообразования. Неблагоприятное для Предприятия изменение политики государства может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность. В настоящее время риск по оценке Предприятия минимален.

Предполагаемые действия в случае ухудшения ситуации в отрасли:

- обращение в органы государственной власти за пересмотром тарифов на тепловую энергию, которые позволят Предприятию получить объем выручки от оказания услуг по регулируемому виду деятельности, необходимый для возмещения экономически обоснованных расходов,

- инициирование внесения изменений в законодательство, позволяющих улучшить ситуацию в отрасли.

Риск, связанный с возможным снижением цен на услуги ГУПС «Севтеплоэнерго», отсутствует, поскольку тарифы по основному виду деятельности утверждаются государственной властью на расчетный период действия тарифов.

К числу отраслевых рисков можно отнести следующие риски:

- эксплуатационные риски, связанные со старением оборудования и износом основных фондов,

- риски, связанные с повышением цен на топливные ресурсы, используемые котельными,

- риски, связанные с отсутствием субсидирования на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг в сфере теплоснабжения.

Страновые и региональные риски.

Риски, связанные с социально-политической и экономической ситуацией в стране и регионе, оцениваются Предприятием как минимальное.

В целом Предприятие не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Предприятие предпримет меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты: перенос сроков финансирования расходов, не оказывающих существенного влияния на обеспечение безопасного и бесперебойного функционирования системы теплоснабжения, на более поздние периоды; в случае незапланированных убытков – обращение в Департамент городского хозяйства города Севастополя с заявлением о необходимости пересмотра тарифов в связи с убыточностью регулируемого вида деятельности.

Предприятие не может полностью исключить риски, связанные с возможным возникновением военных конфликтов, введением чрезвычайного положениями забастовками в стране и регионе. Предприятие учитывает возможное негативное влияние подобных факторов на осуществление им финансово-хозяйственной деятельности, однако данный риск оценивается как низкий.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, по оценке Предприятия минимальные, так как система теплоснабжения в регионе строилась, строится и эксплуатируется с учетом географических особенностей, которые до настоящего времени на деятельность Предприятия не влияли.

Кредитный риск.

Под кредитным риском подразумевается риск увеличения ключевой ставки Центробанка РФ и как следствие привлечение кредитов по высоким ставкам. С целью снижения кредитных рисков Предприятие проводит работу по формированию дополнительных свободных лимитов, прорабатывает варианты получения финансирования из иных источников. Данный риск оценивается Предприятием как минимальный.

Правовой риск.

Правовой риск представляет собой риск убытков вследствие несоблюдения Предприятием требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. В настоящее время данный риск по оценкам Предприятия низкий.

Репутационный риск.

ГУПС «Севтеплоэнерго» заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающая качественное и надежное обеспечение заказчиков теплом. В настоящее время данный риск по оценкам Предприятия минимален.

Риск ликвидности.

Данный риск характеризуется отсутствием необходимых денежных средств, для выполнения обязательств перед бюджетом и внешними контрагентами в срок. Управление ликвидностью осуществляется Предприятием посредством планирования денежных потоков по видам деятельности, с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств Предприятия. В настоящее время данный риск по оценкам Предприятия минимален.

5.18. Иная информация

Субсидии.

В отчетном периоде Предприятием заключено с Департаментом городского хозяйства города Севастополя соглашение о предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг в сфере теплоснабжения в 2017 году от 08.02.2017г. №3.

Субсидия отражена в составе прочих доходов в сумме 523 476 тыс. руб. (2016г. – 681 575 тыс. руб., 2015г. – 327 656 тыс. руб.).

Свободная экономическая зона.

Предприятие с 11 ноября 2016 года включено в единый реестр участников свободной экономической зоны, регистрационный номер 92Б2016000209, свидетельство от 11.11.2016 серия А №00907.

Директор



Алимуллин

«___» _____ 2018г.

ООО «Аудит-Плюс»

Итого в документе прошито, пронумеровано,
скреплено печатью

41/серия свин лист(ов)

Директор ООО «Аудит-Плюс»

Шлычкова О.А. Шлычкова

30. января 2018г.

