ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД (П1)

Организация: АО "Газпром теплоэнерго"

Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 год	2 044 340	(436 948)	24 174	-	385	(196 056)	-	-	-	2 068 514	(632 619)
	5110	за 2019 год	1 996 723	(244 352)	47 617	-	-	(192 596)	-	-	-	2 044 340	(436 948)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	5102	за 2020 год	-	-	-	-	-	-				-	-
	5112	за 2019 год	-	-	-	-	-	-				-	-
Прочие	5104	за 2020 год	2 044 340	(436 948)	24 174	-	385	(196 056)	-	-	-	2 068 514	(632 619)
	5114	за 2019 год	1 996 723	(244 352)	47 617	-	-	(192 596)	-	-	-	2 044 340	(436 948)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2 335	451	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	-	-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	2 335	451	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	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 2020 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	102 142	70 426	-	(24 174)	148 394
	5190	за 2019 год	9 327	140 432	-	(47 617)	102 142

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация
						первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 год	4 137 454	(1 875 162)	315 937	(598 836)	222 999	(373 513)	-	-	-	-	3 854 555	(2 025 676)
	5210	за 2019 год	3 063 605	(1 032 947)	2 345 677	(1 271 828)	519 470	(1 361 685)	-	-	-	-	4 137 454	(1 875 162)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2020 год	1 875 693	(1 002 167)	101 369	(262 696)	49 807	(105 349)	-	-	-	-	1 714 366	(1 057 709)
	5213	за 2019 год	1 010 582	(483 283)	1 274 640	(409 529)	211 093	(729 977)	-	-	-	-	1 875 693	(1 002 167)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2020 год	2 157 197	(821 873)	201 914	(330 970)	171 577	(254 812)	-	-	-	-	2 028 141	(905 108)
	5214	за 2019 год	1 895 514	(507 407)	859 764	(598 081)	245 462	(559 928)	-	-	-	-	2 157 197	(821 873)
прочие ОС	5205	за 2020 год	104 564	(51 122)	12 654	(5 170)	1 615	(13 352)	-	-	-	-	112 048	(62 859)
	5215	за 2019 год	157 509	(42 257)	211 273	(264 218)	62 915	(71 780)	-	-	-	-	104 564	(51 122)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 год	12 486 917	(6 552 334)	858 440	(297 073)	131 425	(1 148 512)	-	-	-	-	13 048 284	(7 569 421)
	5230	за 2019 год	14 092 860	(6 552 057)	452 612	(2 058 555)	1 069 413	(1 069 690)	-	-	-	-	12 486 917	(6 552 334)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2020 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5232	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020 год	5 375 368	(3 427 461)	297 542	(93 987)	48 885	(386 682)			-	-	5 578 923	(3 765 258)
	5233	за 2019 год	6 475 127	(3 632 318)	144 983	(1 244 742)	632 215	(427 358)	-	-	-	-	5 375 368	(3 427 461)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2020 год	6 654 466	(2 917 696)	559 629	(201 912)	81 535	(731 875)			-	-	7 012 183	(3 568 036)
	5234	за 2019 год	7 054 666	(2 693 515)	245 277	(645 477)	379 098	(603 279)	-	-	-	-	6 654 466	(2 917 696)
прочие ОС	5225	за 2020 год	457 083	(207 177)	1 269	(1 174)	1 005	(29 955)			-	-	457 178	(236 127)
	5235	за 2019 год	563 067	(226 224)	62 352	(168 336)	58 100	(39 053)	-	-	-	-	457 083	(207 177)

Поступление по строке 5200 из Доходных вложений **297 073**

Поступление по строке 5220 из Основных средств **590 809**

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	4 564 338	167 497	(36 240)	(280 886)	(533 904)	3 880 805
	5250	за 2019 год	6 816 231	655 027	(293 237)	(345 086)	(2 268 597)	4 564 338
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	3 855 998	154 029	(36 240)	(280 886)	(34 520)	3 658 381
	5251	за 2019 год	3 898 832	648 670	(293 237)	(345 086)	(53 181)	3 855 998
оборудование к установке	5242	за 2020 год	708 340	13 468	-		(499 384)	222 424
	5252	за 2019 год	2 917 399	6 357	-		(2 215 416)	708 340

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

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	996	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	996	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 478 863	5 934 583	7 540 803
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 566	278	390
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	788 109	677 966	849 205
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	407 556	339 937	433 728
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	548 445	1 124 321	32 718
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначаль-ная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	7 559 948	(373 381)	1 512 453	(1 013 051)	-	-	(74 496)	8 059 350	(447 877)
	5311	за 2019 год	7 512 207	(372 728)	1 999 240	(1 951 499)	-	-	(653)	7 559 948	(373 381)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	1 546 645	(373 381)	22 319	(307)	-	-	(74 496)	1 568 657	(447 877)
	5312	за 2019 год	770 865	(361 663)	810 678	(34 898)	-	-	(11 718)	1 546 645	(373 381)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	1 527 725	(373 381)	22 319	(307)	-		(74 496)	1 549 737	(447 877)
	53121	за 2019 год	766 945	(361 663)	795 678	(34 898)	-		(11 718)	1 527 725	(373 381)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	15 000	-	-	-	-		-	15 000	-
	53122	за 2019 год	-	-	15 000	-	-		-	15 000	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 год	3 920	-	-	-	-		-	3 920	-
	53123	за 2019 год	3 920	-	-	-	-		-	3 920	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	6 013 303	-	1 490 134	(1 012 744)	-	-	-	6 490 693	-
	5313	за 2019 год	6 741 342	(11 065)	1 188 562	(1 916 601)	-	-	11 065	6 013 303	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	6 013 303	-	1 490 134	(1 012 744)		-	-	6 490 693	-
	53131	за 2019 год	6 741 342	(11 065)	1 188 562	(1 916 601)		-	11 065	6 013 303	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-			-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-			-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-		-		-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-		-	-
облигации	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020 год	44 597 645	(344 084)	19 887 060	(17 312 490)	-	-	(264 814)	47 172 215	(608 898)
	5315	за 2019 год	41 567 761	(102 999)	32 067 343	(29 037 459)	-	-	(241 085)	44 597 645	(344 084)
в том числе:										-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 год	44 597 645	(344 084)	19 887 060	(17 312 490)	-	-	(264 814)	47 172 215	(608 898)
	5316	за 2019 год	41 567 761	(102 999)	32 067 343	(29 037 459)	-	-	(241 085)	44 597 645	(344 084)
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 год	52 157 593	(717 465)	21 399 513	(18 325 541)	-	-	(339 310)	55 231 565	(1 056 775)
	5310	за 2019 год	49 079 968	(475 727)	34 066 583	(30 988 958)	-	-	(241 738)	52 157 593	(717 465)

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себесто-имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 год	2 516 928	(1 232)	2 515 696	4 033 598	(3 583 121)	5 920	(740 665)	-	2 967 405	(735 977)	2 231 428
	5420	за 2019 год	290 486	-	290 486	6 391 686	(4 165 244)	-	(1 232)	-	2 516 928	(1 232)	2 515 696
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 год	126 903	-	126 903	799 048	(801 454)	-	-	-	124 497	-	124 497
	5421	за 2019 год	87 102	-	87 102	845 262	(805 461)	-	-	-	126 903	-	126 903
животные на выращивании и откорме	5402	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020 год	-		-	2 728 288	(2 728 288)			-	-	-	-
	5423	за 2019 год	-		-	3 053 232	(3 053 232)	-		-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020 год	2 390 025	(1 232)	2 388 793	506 262	(53 379)	5 920	(740 665)	-	2 842 908	(735 977)	2 106 931
	5424	за 2019 год	201 595	-	201 595	2 281 660	(93 230)	-	(1 232)	-	2 390 025	(1 232)	2 388 793
товары отгруженные	5405	за 2020 год	-		-	-	-			-	-	-	-
	5425	за 2019 год	1 789		1 789	211 532	(213 321)			-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	128 038	53 752	38 791
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	128 038	53 752	38 791
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период											На конец периода	
					Поступление				Выбыло					Перевод задолженности исходя из срочности погашения			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	резерв в результате реорганизации/ в связи с реклассификацией задолженности	начисление резерва по сомнитель-ным долгам	погашение	списание на финансовый результат	выбытие резерва в в связи с реклассификацией задолженности	восстановле-ние резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год	1 937 710	-	-	-	-	-	(10 009)	-	-	-	-	3 115 381	-	5 043 082	-
	5521	за 2019 год	2 029 974	-	-	558	-	-	(503 842)	-	-	-	-	411 020	-	1 937 710	-
в том числе:																	
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год	1 682 768	-	-	-	-	-	(9 531)	-	-	-	-	3 313 753	-	4 986 990	-
	5522	за 2019 год	1 579 337	-	-	-	-	-	(500 340)	-	-	-	-	603 771	-	1 682 768	-
авансы выданные	5503	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 год	254 942	-	-	-	-	-	(478)	-	-	-	-	(198 372)	-	56 092	-
	5524	за 2019 год	450 637	-	-	558	-	-	(3 502)	-	-	-	-	(192 751)	-	254 942	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	15 198 404	(6 177 586)	4 535 294	3 500 027	(398 612)	(2 264 127)	(8 349 218)	(67)	379 605	2 999 767	(47 597)	(3 115 381)	-	11 721 462	(5 413 356)
	5530	за 2019 год	15 485 540	(5 226 990)	4 992 953	4 298 182	(36 546)	(1 279 907)	(9 149 914)	(44)	-	348 564	(17 293)	(411 020)	-	15 198 404	(6 177 586)
в том числе:																	
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	8 669 179	(4 272 885)	2 871 876	20 266	(146 304)	(1 716 325)	(2 620 807)	-	375 206	2 941 986	(11 643)	(3 313 753)	-	5 615 118	(2 806 679)
	5531	за 2019 год	7 683 652	(3 660 857)	3 877 925	521 936	(24 972)	(828 929)	(2 810 563)	-	-	241 873	-	(603 771)	-	8 669 179	(4 272 885)
авансы выданные	5512	за 2020 год	20 128	(6 773)	197 893	-	-	-	(194 114)	-	47	213	(877)	-	-	23 030	(5 636)
	5532	за 2019 год	42 949	-	178 086	-	(3 076)	(4 544)	(200 674)	(44)	-	658	(189)	-	-	20 128	(6 773)
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	6 509 097	(1 897 928)	1 465 525	3 479 761	(252 308)	(547 802)	(5 534 297)	(67)	4 352	57 568	(35 077)	198 372	-	6 083 314	(2 601 041)
	5534	за 2019 год	7 758 939	(1 566 133)	936 942	3 776 246	(8 498)	(446 434)	(6 138 677)	-	-	106 033	(17 104)	192 751	-	6 509 097	(1 897 928)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2020 год	17 136 114	(6 177 586)	4 535 294	3 500 027	(398 612)	(2 264 127)	(8 359 227)	(67)	379 605	2 999 767	(47 597)	-	-	16 764 544	(5 413 356)
	5520	за 2019 год	17 515 514	(5 226 990)	4 992 953	4 298 740	(36 546)	(1 279 907)	(9 653 756)	(44)	-	348 564	(17 293)	-	-	17 136 114	(6 177 586)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	5 413 356	-	6 177 586	-	5 226 990	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	2 806 679	-	4 272 885	-	3 660 857	-
авансы выданные	5542	5 636	-	6 773	-	-	-
прочие дебиторы	5543	2 601 041	-	1 897 928	-	1 566 133	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2020 год	-			-			-
	5574	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	3 100 588	22 794 397	311 848	(22 858 904)	(532)	-	3 347 397
	5580	за 2019 год	2 796 148	23 795 106	780 886	(24 271 061)	(491)	-	3 100 588
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	387 385	1 871 107	-	(1 901 810)	(532)	-	356 150
	5581	за 2019 год	465 090	2 457 456	-	(2 534 704)	(457)	-	387 385
займы	5562	за 2020 год	2 241 728	18 495 989	-	(18 282 158)	-	-	2 455 559
	5582	за 2019 год	1 897 184	18 034 204	-	(17 689 660)	-	-	2 241 728
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	22 530	763 051	-	(763 410)	-		22 171
	5583	за 2019 год	24 377	729 734	-	(731 581)	-	-	22 530
задолженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	20 103	200 244	-	(195 207)			25 140
	5584	за 2019 год	22 976	189 920	73	(192 866)	-	-	20 103
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	40 240	1 167 014	11	(1 004 456)			202 809
	5585	за 2019 год	59 321	1 410 021	19	(1 429 121)	-	-	40 240
авансы полученные	5566	за 2020 год	277 839	203 570	-	(283 119)	-	-	198 290
	5586	за 2019 год	274 532	92 783	-	(89 466)	(10)	-	277 839
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	-	-	204 265	(204 265)	-		-
	5587	за 2019 год	-	-	639 900	(639 900)	-		-
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	94 732	93 422	-	(114 608)	-	-	73 546
	5588	за 2019 год	33 794	880 988	-	(820 026)	(24)	-	94 732
проценты по займам	5569	за 2020 год	16 031	-	107 572	(109 871)			13 732
	5589	за 2019 год	18 874	-	140 894	(143 737)			16 031
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	3 100 588	22 794 397	311 848	(22 858 904)	(532)	-	3 347 397
	5570	за 2019 год	2 796 148	23 795 106	780 886	(24 271 061)	(491)	-	3 100 588

«Аудит-новые технологии»

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	942 482	1 035 022
Расходы на оплату труда	5620	755 937	702 181
Отчисления на социальные нужды	5630	195 402	179 772
Амортизация	5640	1 365 824	1 498 700
Прочие затраты	5650	416 458	486 042
Итого по элементам	5660	3 676 103	3 901 717
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 676 103	3 901 717

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» 26

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	64 671	245 416	(88 866)	(41 474)	179 747
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	33 927	182 031	(33 927)	(41 474)	140 557
резервы для ликвидации последствий ЧС	5706	500	-	-	-	500
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	30 244	63 385	(54 939)	-	38 690
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		64 671				179 747

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	36 479 983	36 576 073	36 043 544
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	36 479 983	36 576 073	36 043 544
из него:				
объекты основных средств	5803	834 037	932 845	309 160
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	35 508 700	35 508 700	35 500 000
прочее	5805	137 246	134 528	234 384
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	5 007	4 388	100 597
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	5 007	4 388	100 597
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	5 007	4 388	100 597

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012563
27

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год				за 2019 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	57 142	-	-	-	57 142	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	57 142	-	-	-	57 142	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

_____ **Тринога Виктор Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

"26" февраля 2021 г.

И.о. главного бухгалтера

_____ **Шептун Денис Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год. (П2)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности *АО «Газпром теплоэнерго» (далее - Общество)* за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

г. Санкт-Петербург



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год

I. Общие сведения 4

1. Общая информация 4
2. Территориально обособленные подразделения 6
3. Основные виды деятельности 7

Количество тарифных зон по регулируемым видам деятельности в период 2018-2020гг 7

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 11
5. Информация о численности персонала 12

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 13

6. Основа составления 13
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 13
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 13
9. Нематериальные активы 14
10. Учет операций по концессионному соглашению 14
11. Основные средства 15
12. Финансовые вложения 16
13. Прочие внеоборотные активы. 17
14. Материально-производственные запасы 17
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и выручка от реализации тепловой энергии 17
16. Расходы будущих периодов 20
17. Дебиторская задолженность 20
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 21
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 22
20. Кредиты и займы полученные 22
21. Оценочные обязательства 22
22. Налогообложение 22
23. Признание доходов 23
24. Признание расходов 23
25. Изменения в учетной политике 23
26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 24
27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 25

III. Раскрытие существенных показателей 26

28. Информация по сегментам 26
29. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 26
30. Основные средства 27
31. Незавершенные капитальные вложения 29
32. Долгосрочные финансовые вложения 29
33. Материалы и товары для перепродажи 30
34. Расходы будущих периодов 30
35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям 30
36. Дебиторская задолженность 31
37. Краткосрочные финансовые вложения 33
38. Капитал и резервы 34
39. Долгосрочные обязательства 35
40. Кредиты и займы 35
41. Информация, связанная с использованием денежных средств 36
42. Информация, связанная с полученными обеспечениями 37
43. Налогообложение 38
44. Кредиторская задолженность 41
45. Расходы по обычным видам деятельности 42
46. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами 42
47. Прочие доходы и расходы 42

48. Прибыль (убыток) на акцию 43
49. Государственная помощь 43
50. Дочерние и зависимые общества 44
51. Информация о связанных сторонах 46
52. Участие в совместной деятельности 54
53. Вознаграждение основному управленческому персоналу 54
54. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 55
55. Риски хозяйственной деятельности 55
56. Информация об инновациях и модернизации производства 56
57. События после отчетной даты 56

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
«Аудит-новые технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром теплоэнерго»

Сокращенное наименование: АО «Газпром теплоэнерго»

Юридический адрес Общества:

194044, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский проспект, дом № 28, корпус 2, литер Д, помещение 49-Н,№1-35 (с 08.04.2019 г.)
119526, г. Москва, проспект Вернадского д.101, корп. 3 (до 08.04.2019 г.)

Почтовый адрес Общества:
194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, д.28, корпус 2, литер Д, помещение 49-Н,№1-35
Регистрация Общества:
Общество зарегистрировано 24 ноября 2003 года ИМНС России по г. Видное Московской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 50 № 002503449 от 24.11.2003 г.). (ОГРН 1035000920855).
АО «Газпром теплоэнерго» является правопреемником ЗАО «Межрегионтеплоэнерго» (ИНН 7743592416), ЗАО «Межрегионэнергогаз» (ИНН 5003053546), АО «Тепло-инвест» (ИНН 7728595765), ОАО «Леноблтеплоинвест» (ИНН 4720025616), ООО «Торфяная региональная компания» (ИНН 4401069470) и ООО «ГПТЭ Электросеть» (ИНН 5027201391).

Размер уставного капитала Общества в соответствии с бухгалтерским учетом на 31.12.2020 составляет 76 897 312 498,14 руб.

У Общества нет части акций, которая обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента.

Решение о выпуске акций зарегистрировано Центральным банком РФ 29.11.2018 г. за государственным регистрационным номером 1-02-09492-А. Фактическая дата размещения ценных бумаг – 10 декабря 2018 г. Отчет о выпуске ценных бумаг зарегистрирован 10 января 2019 г. Центральным Банком РФ.

Действующий Устав АО «Газпром теплоэнерго» в новой редакции, утвержден общим собранием акционеров 30.09.2020, зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 15.10.2020, ГРН 2207804848843.

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром теплоэнерго» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.
Мажоритарным акционером АО «Газпром теплоэнерго» является ООО «Газпром инвест РГК» (99,6353125865%) и 22 акционера, владеющие в общей сложности менее, чем 0,5%.
Участниками ООО «Газпром инвест РГК» являются:
- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,9999999103827%);
- ООО «Петербургтеплоэнерго» (доля - 0.0000000896173%).
Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».
Единственным участником ООО «Петербургтеплоэнерго» является АО «Газпром теплоэнерго».
В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.
ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

«Аудит-новые технологии»
32

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Состав акционеров на 31.12.2020:

№ п/п	Полное наименование акционера/ИНН	Адрес места регистрации	Количество акций (шт.)			Доля общего числа акций эмитента (%)
			обыкновенные	привилегированные	итого	
1	**Газпром инвест РГК ООО (ИНН 7751001106)**	194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр, дом 28, корпус 2 литер д, этаж 4 офис 45-н часть помещения 39	**89 089 392 649**	-	**89 089 392 649**	99,63531259
2	**Газпром межрегионгаз Белгород ООО (ИНН 3123050159)**	308600, г.Белгород, проспект Славы, 41	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
3	**Газпром межрегионгаз Брянск ООО (ИНН 3201005558)**	241050, г.Брянск, ул.Советская,79	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
4	**Газпром межрегионгаз Волгоград ООО (ИНН 3445045202)**	400001, г.Волгоград, ул. Ковровская, д.13	**2 266 000**	-	**2 266 000**	0,002534237
5	**Газпром межрегионгаз Вологда ООО (ИНН 3525104171)**	160004, г. Вологда, ул. Октябрьская, 51	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
6	**Газпром межрегионгаз Воронеж ООО (ИНН 3650004897)**	394006, г. Воронеж, пер.Красноармейский, д.12-а	**7 204 000**	-	**7 204 000**	0,008056771
7	**Газпром межрегионгаз Иваново ООО (ИНН 3702232505)**	153002, г. Иваново, ул. Жиделева, д. 17-а	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
8	**Газпром межрегионгаз Йошкар-Ола ООО (ИНН 1215068716)**	424016, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Луначарского, д.34	**1 356 000**	-	**1 356 000**	0,001516516
9	**Газпром межрегионгаз Москва ООО (ИНН 5009033419)**	142770, г. Москва, поселение Сосенское, п. Газопровод, д. 103А	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
10	**Газпром межрегионгаз Орел ООО (ИНН 5753028484)**	302028, г. Орел, ул. Ленина, 30	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
11	**Газпром межрегионгаз Оренбург ООО (ИНН 5609032431)**	460000, г. Оренбург, ул. Постникова, д. 9-б	**163 044**	-	**163 044**	0,000182344
12	**Газпром межрегионгаз Пенза ООО (ИНН 5834019424)**	440061, г. Пенза, ул. Пролетарская, д.80	**6 923 000**	-	**6 923 000**	0,007742507
13	**Газпром межрегионгаз Псков ООО (ИНН 6027059228)**	180007, г. Псков, Рижский проспект, д.20	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
14	**Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону ООО (ИНН 6167049710)**	344006, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр. Ворошиловский, д. 20/17	**3 920 000**	-	**3 920 000**	0,004384028
15	**Газпром межрегионгаз Самара ООО (ИНН 6310000026)**	443099, г. Самара, ул. Водников, д. 24-26	**103 886 087**	-	**103 886 087**	0,116183559
16	**Газпром межрегионгаз Ставрополь ООО (ИНН 2635048440)**	355037, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д.42 А	**18 686 400**	-	**18 686 400**	0,020898395
17	**Газпром межрегионгаз Тамбов ООО (ИНН 6831020409)**	392036, г. Тамбов, ул. Интернациональная, 11а	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
18	**Газпром межрегионгаз Тверь ООО (ИНН 6905062685)**	170100, г. Тверь, ул. Крылова, 40/29	**8 142 000**	-	**8 142 000**	0,009105806

«Аудит-Новые технологии» 33

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

№ п/п	Полное наименование акционера/ИНН	Адрес места регистрации	Количество акций (шт.)			Доля общего числа акций эмитента (%)
			обыкновенные	привилегированные	итого	
19	**Газпром межрегионгаз Ульяновск ООО (ИНН 7303026219)**	432063, г. Ульяновск, ул. Кузнецова, д. 5а	**326 087**	-	**326 087**	0,000364687
20	**Газпром межрегионгаз Уфа ООО (ИНН 0276046524)**	450059, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Новосибирская, д. 2, корпус 4	**6 773 000**	-	**6 773 000**	0,007574751
21	**Газпром межрегионгаз Чебоксары ООО (ИНН 2126003807)**	428031, Чувашская Республика, г.Чебоксары, ул. 324 Стрелковой дивизии, 28а	**3 918 000**	-	**3 918 000**	0,004381792
22	**Газпром межрегионгаз Ярославль ООО (ИНН 7604049153)**	150014, г.Ярославль, ул. Рыбинская, д.20	**10 194 000**	-	**10 194 000**	0,011400711
23	**НД Инвест ООО (ИНН 7729483856)**	119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3	**149 720 686**	-	**149 720 686**	0,16744381
ИТОГО:			**89 415 479 649**	-	**89 415 479 649**	**100%**

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело в своем составе 26 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	КПП	ОКТМО	Наименование структурного подразделения	Место нахождение
1	471043001	41633101	Филиал АО "Газпром теплоэнерго" в Ленинградской области	188230, ЛО, Лужский р-н, г. Луга, ул. Петра Баранова, д. 8
2	781045002	40373000	Аппарат управления филиала АО "Газпром теплоэнерго" в Ленинградской области	196084, Санкт-Петербург, ул. Заозерная, д. 8, лик. К
3	470345001	41612175	Котельная-1 Всеволожского участка эксплуатации	188664, ЛО, Всеволожский р-н, тер. Токсово ГП, ул. Буланова
4	470345002	41612175	Котельная-2 Всеволожского участка эксплуатации	188664, ЛО, Всеволожский р-н, тер. Токсово ГП, ул. Дорожников
5	470345003	41612448	Котельная-3 Всеволожского участка эксплуатации	188676, ЛО, Всеволожский р-н, п. Щеглово
6	470745001	41642424	Котельная-1 Сланцевского участка эксплуатации	188576, ЛО, Сланцевский р-н, д. Гостицы
7	470745002	41642404	Котельная-2 Сланцевского участка эксплуатации	188572, ЛО, Сланцевский р-н, д. Выскатка
8	470745003	41621102	Ивангородский район эксплуатации	188490, ЛО, Кингисеппский р-н, г. Ивангород, ул. Гагарина, д. 45
9	470745004	41621102	Котельная-1 Ивангородского участка эксплуатации	188491, ЛО, Кингисеппский р-н, г. Ивангород, ул. Пасторова
10	470745005	41621102	Котельная-2 Ивангородского участка эксплуатации	188491, ЛО, Кингисеппский р-н, г. Ивангород, перекресток ул. Наровской и ул. Комсомола
11	471045001	41633101	Лужский участок эксплуатации	188230, ЛО, Лужский р-н, г. Луга, пр. Кирова, д. 41
12	471045017	41633101	Котельная-16 Лужского участка эксплуатации	188230, ЛО, Лужский р-он, г. Луга, ул. Дзержинского, д. 6А
13	471145001	41636163	Подпорожский район эксплуатации (пгт. Никольский)	187741, ЛО, Подпорожский р-н, пгт. Никольский, пр. Речного Флота, д. 26
14	471145012	41636163	Подпорожский район эксплуатации (г.Подпорожье)	187780, ЛО, г. Пожпорожье, ул.Волкова, 21, 2Н
15	471545001	41603101	Котельная-1 Бокситогорского участка эксплуатации	187644, ЛО, Бокситогорский р-он, д. Сегла, ул. Заводская
16	471545005	41603101	Котельная-2 Бокситогорского участка эксплуатации	187643, ЛО,Бокситогорский р-н, д. Бор
17	471545004	41645101	Котельная-1 Тихвинского района эксплуатации	187556, ЛО, г. Тихвин, ул. Учебный городок, д. 9
18	471545006	41645101	Котельная-2 Тихвинского района эксплуатации (Красава)	187503, ЛО, Тихвинский р-н, п. Красава, Заводской пр-д, д. 14
19	471545011	41645101	Котельная-7 Тихвинского района эксплуатации (Сарка-2)	187517, ЛО, Тихвинский р-н, п. Сарка, ул. Речная ул.
20	471545012	41645101	Котельная-6 Тихвинского района эксплуатации (Сарка-1)	187517, ЛО, Тихвинский р-н, п. Сарка, ул. Поселковая, д. 17
21	471545013	41645101	Котельная-5 Тихвинского района эксплуатации (Царицыно Озеро)	187510, ЛО, Тихвинский р-н, Царицыно Озеро п.
22	471545014	41645101	Котельная-4 Тихвинского района эксплуатации (Березовик-2)	187510, ЛО, Тихвинский р-н, п. Березовик, ул. Сосновая, д. 15
23	471545015	41645101	Котельная-3 Тихвинского района эксплуатации (Березовик-1)	187510, ЛО, Тихвинский р-н, п. Березовик

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

№ п/п	КПП	ОКТМО	Наименование структурного подразделения	Место нахождение
24	772845004	45907000	ОП "МОСКОВСКОЕ"	117133, г. Москва, ул. Академика Варги д. 8, кор.1, XXXVII
25	471245008	41639434	ПОС. СУХОДОЛЬЕ ПРИОЗЕРСКИЙ РАЙОН ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ	188741,ЛО, Приозерский р-н, п. Суходолье, ул. Лесная, д.6
26	470345004	41612448	Всеволожский участок эксплуатации	188676, ЛО, Всеволожский р-н, п. Щеглово, д.29

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Образованы новые подразделения:

№ п/п	КПП	ОКТМО	Наименование структурного подразделения	Место нахождение	Дата открытия
1	470345004	41612448	Всеволожский участок эксплуатации	188676, ЛО, Всеволожский р-н, п. Щеглово, д.29	24.12.2020

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности АО «Газпром теплоэнерго»:
- сдача внаем собственного имущества;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередач, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Положение в отрасли:

АО «Газпром теплоэнерго» – крупный российский теплоэнергетический холдинг, который входит в Группу «Газпром межрегионгаз» (100% дочернее общество ПАО «Газпром»). Компания объединяет 19 теплогенерирующих дочерних региональных предприятия, обеспечивающих работу 1000 объектов теплоэнергетики общей установленной тепловой мощностью более 8 тыс. Гкал/ч. в 20 регионах России. Общество является крупным российским инвестором в малую теплоэнергетику.

АО «Газпром теплоэнерго» предоставляет собственное имущество для производства и передачи тепловой энергии в аренду своим дочерним обществам.

Филиал АО «Газпром теплоэнерго» в Ленинградской области ведет производственную деятельность, связанную с теплоснабжением.

На сегодняшний день Филиал АО «Газпром теплоэнерго» имеет статус единой теплоснабжающей организацией в Тихвинском муниципальном районе, в п. Никольский и п. Важины Подпорожского муниципального района. С 31.10.2016 имеет статус теплоснабжающей организации в Борском и Большедворском сельских поселениях.

АО Газпром теплоэнерго» для осуществления своей деятельности в соответствии с требованиями п. 1 ст. 9 Федерального закона «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» от 21.07.1997 года №116-ФЗ 23.10.2015 года получил лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных объектов (котельные) ВХ-01-007873 на право эксплуатировать взрывопожароопасные и химически опасные объекты I, II, III классов опасности.

По состоянию на 31.12.2019 года отпуск тепловой энергии осуществлялся от 44 источников тепловой энергии. С 01.09.2020 принята в эксплуатацию котельная в п. Рахья Всеволожского района, ранее предоставленная в аренду по договору с ООО «ГТМ-теплосервис».
По состоянию на 31.12.2020 года отпуск тепловой энергии осуществлялся от 45 источников тепловой энергии.

Количество тарифных зон по регулируемым видам деятельности в период 2018-2020гг.

На 2018 год тарифы установлены в разрезе четырех тарифных зон:
1. Тарифная зона №1 - в зоне теплоснабжения от котельных, эксплуатация которых началась с момента начала работы филиала. Приказ №367-п от 14.12.2017.

2. Тарифная зона №2 – Тихвинский муниципальный район. Тариф установлен 30.12.2015 года Приказ № 540-п в результате заключения концессионного соглашения в октябре 2015 года. Приказ о внесении изменений № 339-п от 14.12.2017.
3. Тарифная зона №3 – Борское и Большедворское сельские поселения. Приказ №340-п от 14.12.2017.
4. Тарифная зона №4 – г. Подпорожье. Приказ № 435-п от 18.12.2017.

На 2019 год тарифы установлены в разрезе четырех тарифных зон:
Тарифная зона №1 - в зоне теплоснабжения от котельных, эксплуатация которых началась с момента начала работы филиала. Приказ № 436-п от 19.12.2018.
2. Тарифная зона №2 – Тихвинский муниципальный район. Тариф установлен 30.12.2015 года Приказ № 540-п в результате заключения концессионного соглашения в октябре 2015 года. Приказ о внесении изменений № 439-п от 19.12.2018г.
3. Тарифная зона №3 – Борское и Большедворское сельские поселения. Приказ № 398-п от 14.12.2018.
4. Тарифная зона №4 – г. Подпорожье. Тариф получен 01.10.2017 года, приказ № 399-п от 14.12.2018.

На 2020 год тарифы установлены в разрезе следующих тарифных зон:
1. Тарифная зона №1 - в зоне теплоснабжения от котельных, эксплуатация которых началась с момента начала работы филиала. Приказ № 507-п от 19.12.2019.
2. Тарифная зона №2 – Тихвинский муниципальный район. Тариф установлен 30.12.2015 года Приказ № 540-п в результате заключения концессионного соглашения в октябре 2015 года. Приказ о внесении изменений № 509-п от 19.12.2019г.
3. Тарифная зона №3 – Борское сельское поселения. Приказ № 506-п от 19.12.2019.
4. Тарифная зона №4 – г. Подпорожье. Тариф получен 01.10.2017 года, приказ № 508-п от 19.12.2019.
5. Тарифная зона №5 – п. Рахья. Тариф получен 30.10.2020 года, приказ № 121-п от 30.10.2020.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728053 36

Сводные данные по теплоснабжению за 2018-2020 г

тыс. руб.

Номенклатура	Участок эксплуатации	Ед.изм.	2018г		2019г		2020г	
			Кол-во	Стоимость (без НДС)	Кол-во	Стоимость (без НДС)	Кол-во	Стоимость (без НДС)
ГВС (компонент на тепловую энергию) (Реализация ГВС потребителям по двухкомпонентному тарифу : компонент на тепловую энергию , руб./Гкал (тепловая энергия на нагрев холодной воды/теплоносителя)	Бокситогорский участок	Гкал	32 933,35	30 648	22 943,49	21 244	2 290,85	3 106
	Волховский участок	Гкал	2 230,12	2 435	1 549,55	1 541	-	-
	Всеволожский участок эксплуатации	Гкал	6 634,45	8 981	7 042,80	9 044	6 750,75	8 940
	Ивангородский участок	Гкал	7 011,26	9 032	6 918,57	8 337	7 388,71	9 219
	Лужский участок	Гкал	10 339,28	12 908	9 782,63	11 642	8 791,60	10 754
	Подпорожский участок	Гкал	4 471,62	4 445	2 775,78	3 292	2 886,96	3 726
	Подпорожье город	Гкал	236,69	401,8392	157,26	278	239,44	422
	Приозерский участок эксплуатации	Гкал	3 138,80	4 724	2 607,49	3 755	1 966,20	3 148
	Сланцевский участок	Гкал	4,53	8,92349	2,58	5	1,26	3
	Тихвинский район эксплуатации	Гкал	3 294,60	5 369	3 268,66	5 140	2 971,20	4 775
	ИТОГО	**Гкал**	**70 294,71**	**78 951**	**57 048,82**	**64 277**	**33 287**	**44 092**
ГВС (компонент на теплоноситель) Реализация ГВС потребителям по двухкомпонентному тарифу : компонент на теплоноситель, руб./м³ (расход холодной воды/ теплоносителя)	Бокситогорский участок	м3	502 323,86	9 906	336 414,48	7 342	27 863,36	838
	Волховский участок	м3	30 978,69	727	22 256,33	549	-	-
	Всеволожский участок эксплуатации	м3	90 829,68	2 630	95 611,24	2 858	95 910,48	2 992
	Ивангородский участок	м3	102 360,78	2 846	94 989,47	2 829	103 373,01	3 174
	Лужский участок	м3	128 887,50	3 389	132 165,62	3 729	126 232,16	3 675
	Подпорожский участок	м3	42 732,47	921	39 642,66	1 084	40 836,13	1 169
	Подпорожье город	м3	5 222,04	255	3 796,08	178	3 981,62	135
	Приозерский участок эксплуатации	м3	41 411,20	1 346	32 005,98	1 064	26 472,70	921
	Сланцевский участок				42,49	2	23,37	1
	Тихвинский район эксплуатации	м3	-	-	2154,362	68	52,185	2
	ИТОГО	**м3**	**944 746,21**	**22 021**	**759 078,71**	**19 702**	**424 745**	**12 907**
ГВС (компонент на холодную воду) Реализация ГВС потребителям по двухкомпонентному тарифу : компонент на теплоноситель, руб./м³ (расход холодной воды /теплоносителя)	Подпорожский участок	м3	-	-	2,411	0,1	-	-
	Бокситогорский участок	м3	-	-	-	-	237	7
	Приозерский участок эксплуатации	м3	-	-	-	-	103,2	3
	Сланцевский участок	м3	76,93	3	-	-	-	-
	Тихвинский район эксплуатации	м3	48 754,08	1 312	45 519,89	1 398	41 781,31	1 353
	ИТОГО	**м3**	**48 831,01**	**1 315**	**45 522,30**	**1 398**	**42 122**	**1 364**
ГВС тепловая энергия (закрытая система теплоснабжения с тепловыми пунктами)	Бокситогорский участок	Гкал	114,859	230	35,37	71	-	-
	Всеволожский участок эксплуатации	Гкал	21,537	43	-	-	-	-
	Ивангородский участок	Гкал	47,436	55	53,696	54	209,798	458

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

			2018г		2019г		2020г	
Номенклатура	**Участок эксплуатации**	**Ед.изм.**	**Кол-во**	**Стоимость (без НДС)**	**Кол-во**	**Стоимость (без НДС)**	**Кол-во**	**Стоимость (без НДС)**
Реализация ГВС потребителям при закрытой схеме ГВС с ИТП (без расхода теплоносителя/холодной воды): тариф на тепловую энергию руб./Гкал (нагрев холодной воды)	Лужский участок	Гкал	23 686,83	34838	23 992,29	33023	23 564,53	34238
	Приозерский участок эксплуатации	Гкал	29,877	54	-	-	-	-
	Тихвинский район эксплуатации	Гкал	81 917,92	115019	85 321,52	115401	82 423,53	114243
	ИТОГО	**Гкал**	**105 818,46**	**150 239**	**109 402,87**	**148 550**	**106 198**	**148 939**
Тепловая энергия (Реализация тепловой энергии на отопление потребителям по однокомпонентному тарифу , руб./Гкал)	Бокситогорский участок	Гкал	124 401,21	192 066	81 643,52	131 896	11 815,12	25 404
	Волховский участок	Гкал	8 749,14	15 879	6 297,93	11 668	-	-
	Всеволожский участок эксплуатации	Гкал	28 276,71	53 389	30 411,65	59 248	33 739,44	66 700
	Ивангородский участок	Гкал	54 097,00	94 023	53 752,68	95 986	55 117,97	104 056
	Лужский участок	Гкал	138 393,90	263 803	138 754,36	271 936	128 019,41	263 995
	Подпорожский участок	Гкал	19 284,27	34 946	19 110,29	33 515	18 174,12	33 672
	Подпорожье город	Гкал	81 967,97	137 461	80 239,13	136 768	77 258,09	134 580
	Приозерский участок эксплуатации	Гкал	18 943,43	35 864	9 925,66	19 387	6 701,44	13 844
	Сланцевский участок	Гкал	12 882,54	23 981	12 418,00	23 756	11 557,41	23 119
	Тихвинский район эксплуатации	Гкал	262 387,44	455 375	262 188,68	470 009	248 259,28	459 982
	ИТОГО	**Гкал**	**749 383,61**	**1 306 787**	**694 741,89**	**1 254 171**	**590 642**	**1 125 351**
Повышающий коэффициент к ГВС (компонент на теплоноситель)	Бокситогорский участок	-	-	948	-	1 000	-	119
	Волховский участок	-	-	117	-	5	-	-
	Всеволожский участок эксплуатации	-	-	7	-	155	-	171
	Ивангородский участок	-	-	-	-	9	-	13
	Лужский участок	-	-	80	-	80	-	-
	Приозерский участок эксплуатации	-	-	-	-	-	-	30
	Тихвинский район эксплуатации	-	-	-	-	-	-	69
	ИТОГО	-	**0**	**1 152**	**0**	**1 187**	-	**402**
Повышающий коэффициент к ГВС (компонент на холодную воду)	Бокситогорский участок	-	-	-	-	-	-	25
	Тихвинский район эксплуатации	-	-	-	-	-	-	8
	ИТОГО	-	**0**	**0**	**0**	**0**	-	**32**
	ИТОГО	-	-	**1 560 465**	-	**1 489 285**	-	**1 333 088**

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Тринога Артур Михайлович с 03.04.2017 сроком на три года (протокол совета директоров от 31.03.2017 № 38), с 28.04.2020 сроком на один год (протокол совета директоров от 22.04.2020 № 27).

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Внеочередным общим собранием акционеров 11 октября 2019 года (протокол № 3) полномочия действующего Совета директоров прекращены, избран Совет директоров в составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Антонова Светлана Владимировна	Первый заместитель начальника департамента ПАО «Газпром»
2	Бугаенко Алексей Геннадьевич	Советник генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Грязнов Валентин Борисович	Советник начальника Департамента ПАО «Газпром»
4	Густов Сергей Вадимович	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Мазуров Александр Александрович	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
6	Маркелов Виталий Анатольевич– председатель Совета директоров	Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»
7	Тринога Артур Михайлович	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»

На годовом общем собрании акционеров 29 сентября 2020 года (протокол № 2) избран Совет директоров в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Антонова Светлана Владимировна	Первый заместитель начальника департамента ПАО «Газпром»
2	Бузин Вячеслав Анатольевич	Заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по теплоэнергетике
3	Грязнов Валентин Борисович	Советник начальника Департамента ПАО «Газпром»
4	Густов Сергей Вадимович	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Маркелов Виталий Анатольевич - председатель Совета директоров	Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»
6	Тринога Артур Михайлович	Генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
7	Фик Андрей Степанович	Начальник Департамента ПАО «Газпром»

На внеочередном общем собрании акционеров 15 января 2021 года (протокол № 1/2021) избран Совет директоров в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Антонова Светлана Владимировна	первый заместитель начальника Департамента 105 ПАО «Газпром»
2	Грязнов Валентин Борисович	начальник Управления 816/4 ПАО «Газпром»
3	Маркелов Виталий Анатольевич - председатель Совета директоров	заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»
4	Тельнов Олег Владимирович	заместитель начальника Департамента 314 ПАО «Газпром»
5	Тринога Артур Михайлович	генеральный директор АО «Газпром теплоэнерго»
6	Федоров Денис Владимирович	генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
7	Шацкий Павел Олегович	первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Ревизионная комиссия:

Общим собранием акционеров от 21 мая 2019 года в Устав общества внесены изменения в части положений об отсутствии в Обществе ревизионной комиссии (частью 1 статьи 85 Федерального закона от 26.12.1995

№ 208-ФЗ «Об акционерным обществах» непубличным обществам предоставлено права отказаться от создания ревизионной комиссии).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
660 человек в 2020 году;
696 человек в 2019 году;
728 человек в 2018 гроду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская 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 (далее – Минфин России) 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 Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года №629, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2019 года № 981-ПРК.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

руб.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

«Аудит-новые технологии»

9. Нематериальные активы

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

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.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

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.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

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)» в разрезе следующих аналитик:

- объект концессионного соглашения;
- концедент;
- тарифная зона.

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)». Амортизация по реконструированному (созданному) имуществу в бухгалтерском учете учитывается по кредиту счета 05.02 «Амортизация нематериальных активов (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, на основании подписанного акта-приема передачи созданного имущества от Концессионера-Концеденту, затраты, учтенные на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», списываются в дебет балансового счета 76 КС «Расчеты с Концедентом». После подписания акта приема передачи созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения от Концендента-Концессионеру, стоимость принятых объектов списывается с кредита счета 76 КС «Расчеты с Концедентом», в дебет 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.

При возврате концеденту реконструированного (созданного) имущества в бухгалтерском учете концессионера списываются ранее учтенные затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения. Одновременно с забалансовых счетов учета списывается имущество, полученное в качестве объекта концессионного соглашения и суммы начисленного по нему износа.

Учет доходов и расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а также платы, вносимой концессионером концеденту в период использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения, ведется концессионером в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), Разъяснениями КРМФО (IFRIC) 12 «Концессионные соглашения на предоставление услуг».

Продукция, полученная концессионером в результате осуществления деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, и являющаяся собственностью концессионера, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Учет иного имущества, созданного или приобретенного концессионером при исполнении концессионного соглашения, не являющегося объектом концессионного соглашения и являющегося собственностью концессионера, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) и пр.

Данные об объекте концессионного соглашения, учтенного на забалансовом счете и представляющего собой совокупность стоимостных показателей об объекте концессионного соглашения и сумме начисленного по нему износа, а также иных соответствующих показателей, связанных с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, раскрываются в письменных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая следующие показатели и пояснения:

- о затратах концессионера на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения;
- о сумме амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения;
- о доходах от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением;

11. 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.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2006	с 01.01.2006
Здания		20-25 лет
Машины и оборудование	от 3 до 5 лет	от 2 до 10 лет
Транспортные средства		от 3 до 5 лет
Передаточные устройства (резервуары)		от 7 до 10 лет
Сооружения		от 5 до 25 лет
в том числе:		

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» г. Санкт-Петербург

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2006	с 01.01.2006
-водопроводные сети, кабельные сети, тепловые сети		от 20 до 25 лет
-канализационные сети		от 15 до 20 лет
-газопроды котельной		от 5 до 7 лет
Прочие		от 5 до 10 лет

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

Вложения во внеоборотные активы

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

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

12. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под

ОСЗ «Аудит-Новые технологии» г. Санкт-Петербург

обесценение финансовых вложений создается ежеквартально по результатам инвентаризации по состоянию на последнюю дату квартала. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

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

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

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

13. Прочие внеоборотные активы.

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость при строительстве объектов, подлежащий передаче инвестору;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

14. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и выручка от реализации тепловой энергии

«Аудит-новые технологии»
45

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Учет расходов по обычным видам деятельности в Обществе ведется:
- по видам деятельности;
- по структурным подразделениям;
- по генерирующим источникам (в части регулируемых видов деятельности);
- в разрезе тарифных зон (в части регулируемых видов деятельности);
- с группировкой по статьям затрат;

в порядке, установленном настоящим Положением.
Обеспечивается раздельный учет расходов по регулируемым видам деятельности и иным видам деятельности.

Регулируемые виды деятельности включают:
- производство тепловой энергии (мощности);
- производство теплоносителя (за исключением пара);
- горячее водоснабжение;
- передача тепловой энергии, теплоносителя;
- поддержание резервной мощности при отсутствии потребления тепловой энергии;
- плата за подключение к системе теплоснабжения;
- водоснабжение и водоотведение;
- электроэнергия.

Нерегулируемые виды деятельности включают:
- реализация теплоносителя (пар);
- реализация работ по договору генерального подряда:
- исполнение агентских договоров;
- осуществление функций технического заказчика;
- техобслуживание и ремонт оборудования сторонних организаций;
- установка, поверка и обслуживание приборов учета;
- услуги автотранспорта;
- услуги по ответственному хранению имущества;
- услуги по подготовке и отключению теплового оборудования;
- разработка проектно-сметной документации и подготовка прочей документации;
- изготовление и продажа прочей продукции;
- прочие работы и услуги производственного и непроизводственного характера;
- предоставление имущества в аренду.

Перечень видов деятельности может быть расширен, с учетом сохранения принципа раздельного учета расходов по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности.

В рамках ведения раздельного учета расходов по регулируемым видам деятельности в разрезе генерирующих источников (далее – Источник), Источники группируются в справочнике «Подразделения» по принципу подчиненности в разрезе районов эксплуатации.

Источники подразделяются на следующие типы:
- источник выработки собственной тепловой энергии и теплоносителя;
- источник покупной тепловой энергии и теплоносителя.

Каждый Источник относится к одному из производственных подразделений в соответствии с тарифной зоной для регулируемых видов деятельности в области теплоснабжения.

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.

Первичный учет затрат осуществляется на счетах бухгалтерского учета с применением аналитик в соответствии с Таблицей 1.

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Таблица 1

№	Аналитический разрез	Справочник	Счет бухгалтерского учета
1	Вид деятельности	Номенклатурная группа	20
2	Генерирующий источник	Подразделение*	20, 25
3	Структурное подразделение	Подразделение	20**, 25, 26
4	Статья (элемент) затрат	Статьи затрат	20, 25, 26

* - с признаком «обособленное»

** - для нерегулируемых видов деятельности.

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 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", при отсутствии прямых расходов распределяются по полезному теплоотпуску (в Гкал).

В составе прямых затрат учитываются:

- расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно оказанием определенных видов услуг, выполнением работ;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, по оплате отпусков и другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату в Обществе, относящиеся к заработной плате работников, непосредственно занятых оказанием определенных видов услуг, выполнением работ;
- начисления на оплату труда работников, занятых оказанием определенных видов услуг, выполнением работ;
- стоимость работ (услуг), выполненных (оказанных) организацией-подрядчиком;
- материальные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг), в том числе расходы на производственные ресурсы;
- налог на имущество производственных основных фондов и земельный налог;
- сумма амортизации основных средств, используемых непосредственно при производстве определенных услуг (работ);
- аренда, субаренда помещений, занимаемых работниками, занятыми оказанием определенных видов услуг (работ);
- аренда, субаренда производственного оборудования;
- лизинговые платежи при лизинге производственного оборудования;
- плата за выбросы, плата за размещение отходов, относящаяся непосредственно к производству;
- обучение производственного персонала, занятого оказанием определенных видов услуг (работ);
- текущий ремонт основных средств, используемых непосредственно при производстве определенных услуг (работ) и арендованного производственного оборудования при отсутствии вспомогательного производства (в частности подразделения по ремонту машин и оборудования производственного назначения).

К прямым затратам могут быть также отнесены следующие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг (выполнением работ):

- командировочные расходы;
- расходы на проживание;
- транспортные расходы и прочие расходы.

Затраты, носящие общий характер для нескольких видов оказываемых услуг (выполняемых работ) и подлежащие дальнейшему распределению, отражаются в аналитическом учете по номенклатурной группе «Распределяемые затраты» (техническая номенклатурная группа «Распределяемые затраты» в справочнике «Номенклатурная группа»). В составе косвенных затрат учитываются затраты вспомогательного производства, общепроизводственные и общехозяйственные затраты.

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.

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

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

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общепроизводственные затраты списываются в дебет счета 20 «Основное производство» путем распределения по Источнику (подразделению) и видам деятельности пропорционально накопленным затратам по видам деятельности.

После закрытия всех счетов учета затрат в установленном данной методикой порядке, затраты, сформированные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» с сохранением аналитики:

- номенклатурная группа;
- источник и/или структурное подразделение;
- статья (элемент) затрат.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально удельному весу выручки (Без НДС и акцизов) от реализации продукции, работ, услуг, а также товаров по видам деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

Учет выручки от продажи тепловой энергии:
Общество производит расчет тепловой энергии (Центрального отопления (ЦО) и Горячего водоснабжения (ГВС)) в Гигакалориях (Гкал) и м3.

По счету 90.1.1 осуществляется следующий аналитический учет

- подразделение
- номенклатурные группы
- ставка НДС
- номенклатура

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

Расходы по уплате взносов при вступлении и членстве в СРО учитываются единовременно в момент их возникновения на основании первичных учетных документов.

Работы (услуги), приобретенные на условиях коммерческого кредита учитываются по фактической себестоимости, без учета начисленных процентов.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

17. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее

48

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.

18. 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 финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- косвенные налоги;
- денежные потоки по краткосрочным займам полученным и выданным.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:
- косвенные налоги;
- присужденные судом доходы;
- курсовые разницы;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- проценты по депозитам и по неснижаемому остатку;
- проценты по займам выданным и полученным;
- субсидии на покрытие убытков по тепловой энергии;
- расчёты за проведение тендеров и конкурсов;
- расчёты по уступкам долгов;
- благотворительные платежи;
- платежи по соглашениям о финансовой помощи дочерним обществам;
- безвозмездная передача денежных средств;
- оплата за работы и услуги по объектам, передаваемым инвестору;
- услуги банков;
- оплата госпошлин;
- платежи в таможню;
- расчёты по страхованию по договорам добровольного медицинского страхования;
- расчёты по страхованию имущества;
- расчёты по страхованию жизни работников;

Общество с ограниченной ответственностью * ОГРН 1037728028 * Аудит-новые технологии * 49

- оплата за обучение работников;
- прочие платежи и поступления.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли. Добавочный капитал Обществом не формировался.

20. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным в целях инвестиционной деятельности, за пользование заемными средствами до момента исполнения инвестиционного проекта включаются в стоимость инвестиционного актива, а после принятия актива к бухгалтерскому учету – в составе прочих расходов.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

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

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

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

«Аудит-новые технологии» 50

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

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

23. 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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- субсидии;
- проценты к получению по займам выданным;
- проценты к получению по депозитам и неснижаемым остаткам;
- доходы от продажи основных средств и взносов в уставный капитал дочерних и зависимых обществ;
- доходы от продажи дебиторской задолженности;
- доходы от продажи оборудования;
- доходы от продажи ценных бумаг и других финансовых вложений;
- доходы от продажи материалов;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- восстановление резерва под обесценение товарно-материальных ценностей;
- восстановление оценочных обязательств;
- прибыли прошлых лет, выявленные в отчётном периоде;
- вклады в имущество дочерних и зависимых обществ;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- другие прочие доходы.

24. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- расходы от продажи дебиторской задолженности;
- расходы от продажи оборудования;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- начисление резерва под обесценение финансовых вложений;
- начисление резерва под обесценение товарно-материальных ценностей;
- начисление оценочных обязательств;
- 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;
- расходы социального характера.
- прибыли прошлых лет, выявленные в отчётном периоде;
- вклады в имущество дочерних и зависимых обществ;
- другие прочие расходы

25. Изменения в учетной политике

«Аудит-новые технологии»
51

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

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

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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

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

26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменении капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:
С 2020 года в АО «Газпром теплоэнерго» (далее «Общество») действует новая учетная политика. В связи с внесением изменений в способы ведения бухучета, по общему правилу Общество должно отразить результаты изменения учетной политики ретроспективно, т.е. пересчитать данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов исходя из предположения, что в этих периодах применялась новая (измененная) учетная политика (п. п. 13 - 16 ПБУ 1/2008). Корректировка делается для соблюдения принципа сопоставимости отчетных данных текущего и прошлого периодов:

1. До 1 января 2020 год для учета налоговых активов и обязательств Общество использовало затратный метод. (ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"). С 1 января 2020 года для учета налоговых актив и обязательств используется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц, в связи с изменением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Показатели бухгалтерского баланса за 2018, 2019 годы, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 год и раздела 3 отчета об изменении капитала на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. были скорректированы для обеспечения сопоставимости за отчетный год с данными за предшествующие годы:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	48 462	**1 480 419**	1 528 881	31 950	**1 234 314**	1 266 264
ИТОГО по разделу I	**1100**	22 766 678	**1 480 419**	24 247 097	26 549 057	**1 234 314**	27 783 371
БАЛАНС	**1600**	80 531 540	**1 480 419**	82 011 959	80 651 229	**1 234 314**	81 885 543
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	217 419	**1 440 186**	1 657 605	697 763	**1 184 941**	1 882 704
Нераспределенная прибыль отчетного года	13701	263 077	**255 245**	518 322	639 975	**354 790**	994 765
ИТОГО по разделу III	**1300**	77 324 824	**1 440 186**	78 765 010	77 773 163	**1 184 941**	78 958 104
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	41 457	**40 233**	81 690	40 926	**49 373**	90 299
ИТОГО по разделу IV	1400	41 457	**40 233**	81 690	40 926	**49 373**	90 299

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
БАЛАНС	**1700**	80 531 540	**1 480 419**	82 011 959	80 651 229	**1 234 314**	81 885 543

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	718 628	-	718628
Налог на прибыль:	2410	(455 549)	255 245	(200 304)
в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(460 659)	-	(460 659)
в т. ч. отложенный налог на прибыль	2412	5 110	255 245	260 355
изменение отложенных налоговых обязательств	24121	(531)	9 140	8 609
изменение отложенных налоговых активов	24122	5 641	246 105	251 746
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**263 077**	**255 245**	**518 322**
Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**263 077**	**255 245**	**518 322**

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

Раздел 3 «Чистые активы» отчета об изменении капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	77 324 824	**1 440 186**	78 765 010	77 773 163	1 184 941	78 958 104

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

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок (в соответствии с п.2 положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 22/2010) «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»:

1. некорректной классификацией долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности (не учтены соглашения о реструктуризации задолженности, рассрочки). Корректировки ошибок приводятся на 31.12.2018, 31.12.2019 г. Бухгалтерского баланса. Данные корректировки не приводят к корректировке базовой и разводненной прибыли на акцию.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года «Бухгалтерского баланса»					
12301	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, в том числе:	1 586 834	1	**443 140**	2 029 974
123013	Прочая	7 497	1	**443 140**	450 637
12302	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:	10 701 690	1	**(443 140)**	10 258 550
123023	Прочая, в том числе	6 635 946	1	**(443 140)**	6 192 806
1230232	Прочая	4 805 630	1	**(443 140)**	4 362 490
Корректировки показателей 2019 года «Бухгалтерского баланса»					
12301	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, в том числе:	1 204 053	1	**733 657**	1 937 710
123011	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 199 500	1	**483 268**	1 682 768
123013	Прочая	4 553	1	**250 389**	254 942
12302	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:	9 754 475	1	**(733 657)**	9 020 818
123021	Расчеты с покупателями и заказчиками	4 879 562	1	**(483 268)**	4 396 294
123023	Прочая, в том числе	4 861 558	1	**(250 389)**	4 611 169
1230232	Прочая	3 736 852	1	**(250 389)**	3 486 463

«Аудит-новые технологии» 53

Показатели на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 26 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики» и 27 «Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде» настоящих пояснений.

28. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

29. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение и остатки по нематериальным активам приведены в Таблице 1.1 и 1.5 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах» (П1).

тыс. руб.

Вид НМА	Балансовая стоимость		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Программное обеспечение	0	101	996
Объекты концессионных соглашений	1 435 895	1 607 290	1 751 375
Незаконченные операции по приобретению/ созданию «Информационно управляющей системы для автоматизации АО "Газпром теплоэнерго"»	148 394	102 142	9 327
ИТОГО по строке 1110	**1 584 289**	**1 709 534**	**1 761 698**

В 2020 году в рамках реализации концессионных соглашений Обществом (Концессионер) передан и принят на правах владения и пользования от Концендента МО «Островский район» завершенный строительством объект «Блочно-модульная котельная мощностью 7,5 МВт с внешними сетями инженерно-технического обеспечения, г. Остров, ул. Большая Пионерская, строение 49А» (акт приема-передачи №б/н от 16.01.2020). С МО «Островский район» (Концедент) подписан акт от 11.01.2020 о реализации концессионного соглашения №б/н от 27.02.2014 при исполнении Обществом (Концессионером) обязательств по созданию и/или реконструкции объекта «Блочно-модульная котельная мощностью 7,5 МВт с внешними сетями инженерно-технического обеспечения, г. Остров, ул. Большая Пионерская, строение 49А».

По условиям договоров концессии Общество имеет право концессионное имущество сдавать в аренду.

Суммы доходов от сдачи имущества в аренду принятого по концессионным соглашениям, в разрезе контрагентов:

тыс. руб.

Контрагент	Первоначальная стоимость на 01.01.2020	Принято имущество 2020	Амортизация на 31.12.2020	Амортизация за 2020	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Сумма дохода за 2020 (с НДС)
Администрация Великолукского района	27 814	-	9 241	2 581	18 573	3 507
Администрация Пыталовского района	91 109	-	44 718	8 853	46 391	11 533
УФК по Псковск.обл (КУМИ Островского района)	29 899	24 175	20 558	4 724	33 515	6 618
ИТОГО:	**148 822**	**24 175**	**74 517**	**16 158**	**98 479**	**21 658**

тыс. руб.

Контрагент	Первоначальная стоимость на 01.01.2019	Принято имущество 2019	Амортизация на 31.12.2019	Амортизация за 2019	Остаточная стоимость на 31.12.2019	Сумма дохода за 2019 (с НДС)
Администрация Великолукского района	11 967	15 847	6 660	1 774	21 154	2 322
Администрация Пыталовского	59 339	31 769	35 865	7 143	55 243	8 921

Контрагент	Первоначальная стоимость на 01.01.2019	Принято имущество 2019	Амортизация на 31.12.2019	Амортизация за 2019	Остаточная стоимость на 31.12.2019	Сумма дохода за 2019 (с НДС)
района						
УФК по Псковск.обл (КУМИ Островского района)	29 899	-	15 833	3 375	14 066	3 638
ИТОГО:	**101 205**	**47 616**	**58 358**	**12 292**	**90 463**	**14 881**

тыс. руб.

Контрагент	Первоначальная стоимость на 01.01.2018	Выбытие имущест-ва в 2018	Амортизация на 31.12.2018	Амортизация за 2018	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Сумма дохода за 2018 (с НДС)
Администрация Великолукского района	11 967	-	4 887	1 197	7 081	1 541
Администрация Пыталовского района	59 339	-	28 723	6 500	30 616	8 248
УФК по Псковск.обл (КУМИ Островского района)	29 899	-	12 458	2 990	17 441	3 823
ИТОГО	**101 205**	-	**46 067**	**10 687**	**55 138**	**13 612**

Суммы доходов от эксплуатации имущества принятого по концессионным соглашениям, в разрезе контрагентов:

тыс. руб.

Контрагент	Выручка (без НДС) за 2020 год	Прямые расходы за 2020 год	Сумма дохода (убытка) за 2020 год	Субсидия на возмещение выпадающих доходов за 2020 год.	Субсидия на возмещение затрат на создание и реконструкцию имущества за 2020 год	Восстановление НДС по полученной субсидии в 2020г.	Прибыль (убыток) за 2020 год.
Администрация Тихвинского района	580 431	(763 864)	(183 433)	118 284	57 142	-	(8 007)

тыс. руб.

Контрагент	Выручка (без НДС) за 2019 год	Прямые расходы за 2019 год	Сумма дохода (убытка) за 2019 год	Субсидия на возмещение выпадающих доходов за 2019 год.	Субсидия на возмещение затрат на создание и реконструкцию имущества за 2019 год	Восстановление НДС по полученной субсидии в 2019г.	Прибыль (убыток) за 2019 год.
Администрация Тихвинского района	591 683	(757 114)	(165 431)	90 088	57 142	-	(18 201)

тыс. руб.

Контрагент	Выручка (без НДС) за 2018 год	Прямые расходы за 2018 год	Сумма дохода (убытка) за 2018 год	Субсидия на возмещение выпадающих доходов за 2018 год.	Субсидия на возмещение затрат на создание и реконструкцию имущества за 2018 год	Восстановление НДС по полученной субсидии в 2018г.	Прибыль (убыток) за 2018 год.
Администрация Тихвинского района	577 075	(765 220)	(188 145)	68 914	57 142	(10 285)	(72 374)

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
В составе нематериальных активов числятся объект с полностью погашенной стоимостью «программное обеспечение в составе 2-х конвертеров», Программа SCADA-пакет визуализации RT 8192 (3 единицы)

В 2018 – 2020 годах не приобретались (не создавались) НИОКР, результаты которых предназначены для осуществления экологической деятельности.

30. 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,

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» ОГРН 1036012263 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
55

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:

В 2020 году:

тыс. руб.

Стоимость на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости*	Стоимость на 31.12.2020
677 966	144 884	(195 765)	161 024	788 109

*Примечание: *Корректировка стоимости была произведена, в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков.*

В 2019 году:

тыс. руб.

Стоимость на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости*	Стоимость на 31.12.2019
849 205	42 776	(215 478)	1 463	677 966

В 2018 году:

тыс. руб.

Стоимость на 31.12.2017	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости*	Стоимость на 31.12.2018
1 108 704	103 913	(45 300)	(318 112)	849 205

*Примечание: *Корректировка стоимости была произведена, в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков.*

Движение и остатки по доходным вложениям приведены в Таблице 2.1«Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах».

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.

Остаточная стоимость основных средств, преданных Обществом в пользование (в основном дочерним обществам) по договора аренды составила:
на 31.12.2020 г. - 5 478 863 тыс. руб.
на 31.12.2019 г. - 5 934 583 тыс. руб.
на 31.12.2018 г. - 7 540 803 тыс. руб.

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

Общество законсервировала основные средства, остаточная стоимость которых составила:
на 31.12. 2020 г.- 548 445 тыс. руб.;
на 31.12.2019г. – 1 124 321 тыс. руб.
на 31.12.2018 г. – 32 718 тыс. руб.;

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (т.е. документы были поданы на государственную регистрацию):
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости которая составила:
на 31.12.2020 г. – 407 556 тыс. руб.;
на 31.12.2019 – 339 937 тыс. руб.
на 31.12.2018 г. – 433 728 тыс. руб.;

Переоценка основных средств.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2018, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2020 не проводилась.

Основные средства с ограничением права собственности

«Аудит-новые технологии»

Основных средств с ограничением права собственности в период 2018 – 2020 год у Общества нет.

Объекты государственной социальной сферы

Объектов государственной социальной сферы у Общества нет.

31. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018 г.
Строительство собственных объектов	3 658 381	3 855 998	3 898 832
Оборудование к установке	222 424	708 340	2 917 399
Итого по строке 11509	3 880 805	4 564 338	6 816 231

В период 2018-2020г.г. Обществом не заключались договоры с ПАО «Газпром» на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств.

32. 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.

Долгосрочные финансовые вложения целиком состоят из вкладов в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ и долгосрочных займов выданных.

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	стоимость на 31.12.2020 (без учета резерва)	резерв на 31.12.2020	стоимость на 31.12.2019 (без учета резерва)	резерв на 31.12.2019	стоимость на 31.12.2018 (без учета резерва)	резерв на 31.12.2018
Инвестиции в дочерние общества	1 549 738	(447 878)	1 527 725	(373 381)	766 945	(361 663)
Инвестиции в зависимые общества	15 000	-	15 000	-	-	-
Инвестиции в другие организации	3 920	-	3 920	-	3 920	-
Займы, выданные на срок свыше 12 мес.	6 490 693	-	6 013 303	-	6 741 342	(11 065)
ИТОГО по строке 1170	**8 059 351**	**(447 878)**	**7 559 948**	**(373 381)**	**7 512 207**	**(372 728)**

Данные по строке 1170 относится к группе финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

По строке 11704 «займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные в основном дочерним обществам.

Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, составляют:
на 31 декабря 2020 г. 3 377 880 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 2 423 642 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 2 941 542 тыс. руб.;

Величина обеспечений, полученных под выданные займы, отражается в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:
на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 0 тыс. руб.;

Сумма резерва, восстановленного на прочие доходы отчетного года, составила:
в 2020 г. 37 593 тыс. руб.;
в 2019 г. 39 090 тыс. руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728013503 Санкт-Петербург
57

в 2018 г. 32 888 тыс. руб.;

Сумма резерва, отнесенная на прочие расходы отчетного года, составила:
в 2020 г. 112 089 тыс. руб.;
в 2019 г. 39 743 тыс. руб.;
в 2018 г. 307 368 тыс. руб.;

Прочих долгосрочных финансовых вложений в 2018 – 2020 г. у Общества нет.

Общество в 2018 – 2020 г. не передавало активы по договорам с обязательством обратного выкупа.

У Общества в 2018 – 2020 г. нет финансовых вложений, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» нет финансовых вложений, обремененных залогом.

33. 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.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Резерв под обесценение стоимости на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Резерв под обесценение стоимости на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018	Резерв под обесценение стоимости на 31.12.2018
Материалы	124 497	-	126 903	-	87 102	-
Товары	2 842 908	(735 977)	2 390 025	(1 232)	201 595	-

Обществом в 2018 – 2020 г. не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под свои обязательства.
Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:
на 31 декабря 2020 г. 104 699 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 207 173 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 115 059 тыс. руб.

34. 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	2 987	2 792	5 047	4 252	2 693	850
ИТОГО	**2 987**	**2 792**	**5 047**	**4 252**	**2 693**	**850**

35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Общество не выполняет функций заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:
на 31 декабря 2020 г. – 29 567 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. – 20 454 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. – 7 058 тыс. руб.;

НДС по переданным объектам, строительство которых в рамках инвестиционных договоров завершено, у Общества в 2018 – 2020 г. отсутствует.

36. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений бухгалтерского баланса и отчета 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.

По строке 123011 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса, в основном, отражена задолженность, ожидаемая к погашению свыше 12 месяцев реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» составила 4 986 990 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 682 768 тыс. руб., 31.12.2018 - 1 579 337 тыс. руб. из них:

тыс. руб.

Контрагент	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2019 г.	Задолженность на 31.12.2018 г.
АО "Мособлэнергогаз"	3 757 203	336 634	656 033
ООО "Газпром теплоэнерго Краснодар"	369 720	422 580	475 441
ООО "Газпром теплоэнерго Иваново"	15 216	114 195	24 730
ООО "Газпром теплоэнерго Воронеж"	135 838	183 052	155 886
ООО "Петербургтеплоэнерго"	-	86 618	171 855
ООО "РСК"	431 657	483 268	-
ООО "Газпром теплоэнерго Волгоград"	262 214	-	-
Прочие покупатели и заказчики	15 142	56 421	95 392
ИТОГО сумма по строке 123011	**4 986 990**	**1 682 768**	**1 579 337**

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 11902 , 123012, 123022 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов без учета Налога на добавленную стоимость в строке 11902 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2020 г. -1 083 138 тыс. руб., с учетом созданного резерва 656 010 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. -1 056 650 тыс. руб., с учетом созданного резерва 667 873 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. -1 227 388 тыс. руб., с учетом созданного резерва 500 570 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных под инвестиционную деятельность и отраженных в строке 1230231 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2020 г. – 108 809 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. – 1 124 706 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. – 1 830 316 тыс. руб.;

По строке 123021 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев:

на 31.12.2020 в сумме 5 615 118 тыс. руб., без учета созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 2 806 679 тыс. руб., итого по строке задолженность за вычетом резерва 2 808 439 тыс. руб.;
на 31.12.2019 в сумме 8 669 179 тыс. руб., без учета созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 4 272 885 тыс. руб., итого по строке задолженность за вычетом резерва 4 396 294 тыс. руб.;
на 31.12.2018 в сумме 7 683 652 тыс. руб., без учета созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 3 660 857 тыс. руб., итого по строке задолженность за вычетом резерва 4 022 795 тыс. руб.

тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	Задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	Задолженность за минусом резерва
ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»	1 038 847	960 145	78 702	950 611	837 215	113 396	870 620	810 625	59 995
АО «МОЭГ»	1	0	1	3 234 337	2 150 390	1 083 947	2 701 886	1 559 082	1 142 804

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Контрагент	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	Задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	Задолженность за минусом резерва
ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»	25 350	-	25 350	664 578	114 505	550 073	453 195	129 391	323 804
ООО «ПЕТЕРБУРГТЕПЛОЭНЕРГО»	694 926	92 625	602 301	608 308	92 625	515 683	505 373	73 421	431 952
Прочие расчёты с покупателями и заказчиками	3 855 994	1 753 909	2 102 086	3 211 345	1 078 150	2 133 195	3 152 578	1 088 338	2 064 240
ИТОГО по строке 123021	**5 615 118**	**2 806 679**	**2 808 439**	**8 669 179**	**4 272 885**	**4 396 294**	**7 683 652**	**3 660 857**	**4 022 795**

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 123013 и 1230232 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
по строке 123013			
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	56 092	254 942	450 637
ИТОГО по строке 123013	**56 092**	**254 942**	**450 637**
по строке 1230232			
Задолженность бюджета по налогам и сборам	5 689	61 795	156 393
Задолженность по страховым взносам	8 101	6 263	3 859
Задолженность по процентам к получению	1 086 358	785 107	1 309 087
Задолженность по дивидендам	4 203	520	790
Расчёты по прочей аренде	2 237	1 518	1 660
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	897 099	1 213 103	1 521 449
Задолженность по договорам строительного подряда	1 369 586	1 418 048	1 369 150
Расчёты с подотчётными лицами	83	59	58
Расчёты с персоналом по прочим операциям	108	50	44
ИТОГО по строке 1230232	**3 373 464**	**3 486 463**	**4 362 490**

По строке задолженность бюджета по налогам и сборам в составе строки 1230232 «Прочая» отражена задолженность:

тыс. руб.

Вид налога	задолженность на 31.12.2020	задолженность на 31.12.2019	задолженность на 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	2 214	47 186	49 344
Налог на прибыль	3 250	14 300	106 368
Налог на имущество	144	138	214
Прочие налоги	81	171	467
ИТОГО	**5 689**	**61 795**	**156 393**

По строке задолженность по процентам к получению в составе строки 1230232 «Прочая» отражена задолженность:

тыс. руб.

Контрагент	31.12.2020			31.12.2019			31.12.2018		
	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва
ООО «Петербургтеплоэнерго»	330 166	-	330 166	282 503	-	282 503	277 926	-	277 926
ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"	111 654	106 166	5 488	94 851	88 386	6 466	77 186	72 423	4 763
ПАО "ГАЗПРОМ"	537 384	-	537 384	364 127	-	364 127	241 661	-	241 661
Прочая задолженность по процентам	310 189	96 869	213 320	164 713	32 701	132 011	812 889	28 152	784 737
ИТОГО	**1 289 393**	**203 035**	**1 086 358**	**906 194**	**121 087**	**785 107**	**1 409 662**	**100 575**	**1 309 087**

По строке расчёты с прочими дебиторами и кредиторами в составе строки 1230232 «Прочая» отражена задолженность:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728015683 Санкт-Петербург 60

тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва
АО "ЭТОН-ЭНЕРГЕТИК"	329 407	282 243	47 164	329 407	193 162	136 245	329 407	193 162	136 245
ООО "Вудленд"	268 643	268 643	-	268 643	268 643	-	268 643	268 643	-
ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"	295 631	196 387	99 244	295 631	-	295 631	295 631	-	295 631
ООО "Теплоресурс"	646 070	-	646 070	646 070	-	646 070	646 070	-	646 070
АО "САМАРСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"	233 048	233 048	-	209 366	209 366	-	209 366	204 413	4 953
Прочая задолженность	1 509 305	1 404 684	104 621	1 205 973	1 070 816	135 157	1 203 037	764 487	438 550
ИТОГО	**3 282 104**	**2 385 005**	**897 099**	**2 955 090**	**1 741 987**	**1 213 103**	**2 952 154**	**1 430 704**	**1 521 449**

По строке задолженность по договорам строительного подряда в составе строки 1230232 «Прочая» отражена задолженность:

тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва	Сумма без учета резерва	резерв	задолженность за минусом резерва
ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ"	22 035	-	22 035	70 934	-	70 934	22 035	-	22 035
КОГКУ "Управление по газификации и инженерной инфраструктуре"	-	-	0	27 905	27 905	-	27 905	27 905	-
АО "Мособлэнергогаз"	1 341 063		1 341 063	1 341 063	-	1 341 063	1 341 063	-	1 341 063
ООО "ОРЕЛТЕПЛОГАЗ"	6 949	6 949	-	6 949	6 949	-	6 949	6 949	-
ООО "СК Энергострой"	6 052	6 052	-	6 052	0	6 052	6 052	-	6 052
Прочие	6 488	-	6 488	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	**1 382 587**	**13001**	**1 369 586**	**1 452 902**	**34 854**	**1 418 048**	**1 404 004**	**34 854**	**1 369 150**

37. 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 векселей третьих лиц составляет:
на 31 декабря 2020 г. – векселя третьих лиц отсутствуют;
на 31 декабря 2019 г. – векселя третьих лиц отсутствуют;
на 31 декабря 2018 г. – векселя третьих лиц отсутствуют;

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества нет.

Финансовые вложения, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, приведены за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва составила:
на 31 декабря 2020 г. 608 898 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 344 084 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 102 999 тыс. руб.;

Первоначальная стоимость финансовых вложений, под которые создавался резерв, составляет:
на 31 декабря 2020 г. 47 172 215 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 44 597 645 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 41 567 761 тыс. руб.;

Сумма резерва, восстановленного на прочие доходы отчетного года, составила:
в 2020 г. 273 347 тыс. руб.;
в 2019 г. 35 307 тыс. руб.;
в 2018 г. 692 097 тыс. руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728019...

Сумма резерва, отнесенная на прочие расходы отчетного года, составила:
в 2020 г. 538 162 тыс. руб.;
в 2019 г. 276 392 тыс. руб.;
в 2018 г. 130 155 тыс. руб.;

Величина обеспечений, полученных под выданные займы, отражается в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:
на 31 декабря 2020 г. 35 763 347 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 35 763 347 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 35 763 347 тыс. руб.

Общество в 2018 – 2020 г. не передавало в залог финансовые вложения.
Общество в 2018 – 2020 г. не передавало финансовые вложения по договорам с обязательством обратного выкупа.
У Общества нет финансовых вложений, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

38. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 76 897 312 тыс. руб. и состоит из 89 415 479 649 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,86 рубль каждая.

Акционеры	Уставный капитал на 31.12.2019 г.		Уставный капитал на 31.12.2020 г.	
	Обыкновенные акции		Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	89 415 479 649	0,86	89 415 479 649	0,86
В том числе:	89 089 392 649	0,86	89 089 392 649	0,86
владеющие более 5% акций:				
юридические лица:				
ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТ РГК"				
Прочие	326 087 000	0,86	326 087 000	0,86
физические лица:	нет		нет	

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

Общим собранием акционеров 10 сентября 2018 г. (Протокол № 4) принято решение об уменьшении уставного капитала АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 12 518 167 150 (двенадцать миллиардов пятьсот восемнадцать миллионов сто шестьдесят семь тысяч сто пятьдесят) рублей 86 копеек путем уменьшения номинальной стоимости именных обыкновенных акций на 0,14 (ноль целых четырнадцать сотых) рубля. Стоимость 1 (одной) именной обыкновенной акции после уменьшения составит 0,86 (ноль целых восемьдесят шесть сотых) рубля. Уставный капитал после уменьшения составляет 76 897 312 498 (семьдесят шесть миллиардов восемьсот девяносто семь миллионов триста двенадцать тысяч четыреста девяносто восемь) рублей 14 копеек, разделен на 89 415 479 649 (восемьдесят девять миллиардов четыреста пятнадцать миллионов четыреста семьдесят девять тысяч шестьсот сорок девять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,86 (восемьдесят шесть) копеек каждая.

Решение о выпуске акций зарегистрировано Центральным банком РФ 29.11.2018 г. за государственным регистрационным номером 1-02-09492-А. Фактическая дата размещения ценных бумаг – 10 декабря 2018 г. Отчет о выпуске ценных бумаг зарегистрирован 10 января 2019 г. Центральным Банком РФ.

Устав АО «Газпром теплоэнерго» в новой редакции, в которой отражено уменьшение уставного капитала, зарегистрирован в ИФНС №46 г. Москвы 30.01.2019 г. за государственным регистрационным номеров 6197746058955.

Уменьшение уставного капитала, не зарегистрированного на 31.12.2018 г. составляет (12 518 167) тыс. рублей и отражено по строке 1311 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018.

Аудит-новые технологии»

Привилегированных акций нет.

В 2020 году сумма объявленных дивидендов:
из прибыли 2019 года составляет 204,265 млн. рублей.
Дивиденды за 2019 год составили: 0,0022844538609069 рубля на одну обыкновенную акцию номинальной стоимостью 0,86 рубля каждая. Вся сумма дивидендов выплачена в установленный общим собранием акционеров срок.

В 2019 году сумма объявленных дивидендов:
из прибыли 2018 года составляет 607,9 млн. рублей.
из прибыли прошлых лет – 32 млн. рублей.
Дивиденды за 2018 год составили: 0,0071564789733492 рубля на одну обыкновенную акцию номинальной стоимостью 0,86 рубля каждая. Вся сумма дивидендов выплачена в установленный общим собранием акционеров срок.

В 2018 году сумма объявленных дивидендов:
из прибыли 2017 года составляет 2 209 200 тыс. руб. Вся сумма дивидендов выплачена в установленный общим собранием акционеров срок. Дивиденды за 2017 год составили 0,024707131345402 руб. на одну обыкновенную акцию.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. нет задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов.

Добавочный капитал

Добавочного капитала нет.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества.
Согласно Решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2019 год чистая прибыль Общества в размере 13,154 млн. руб. была направлена на пополнение резервного фонда.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. величина резервного фонда составила 0,29% от величины уставного капитала.

39. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные Обязательства у Общества на 31.12.2020 года у общества отсутствуют.
Долгосрочные Обязательства у Общества на 31.12.2019 года у общества отсутствуют.
Долгосрочные Обязательства у Общества на 31.12.2018 года у общества отсутствуют.

40. Кредиты и займы

Информация по разделу Кредиты и займы дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части информации представленной по займам, полученным и начисленным процентам.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
V. Краткосрочные обязательства Заемные средства, в том числе	1510	2 469 291	2 257 759	1 916 058
займы	15101	2 455 559	2 241 728	1 897 184
начисленные проценты	15102	13 732	16 031	18 874

Общая сумма краткосрочных займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2020 г.	-	18 449 025
2019 г.	-	18 013 897
2018 г.	-	18 224 038

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

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2020 г.	-	18 235 194
2019 г.	-	17 669 325
2018 г.	-	16 326 854

Задолженность по заемным средствам по заимодавцам по состоянию на отчетные даты представлена:

тыс. руб.

Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма займа по состоянию на 31.12.20 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.18 г.
Займодавцы:					
ООО «Вудленд»	Российский рубль	31.12.2021	12 197	3 284	8 712
ООО «Газпром теплоэнерго Архангельск»	Российский рубль	31.12.2021	20 304	10 461	24 122
ООО «Газпром теплоэнерго Волгоград»	Российский рубль	31.12.2021	47 623	52 505	52 633
ООО «Газпром теплоэнерго Вологда»	Российский рубль	31.12.2021	80 464	73 012	53 766
ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»	Российский рубль	31.12.2021	30 385	61 112	61 091
ООО «Газпром теплоэнерго Иваново»	Российский рубль	31.12.2021	39 229	56 126	104 880
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»	Российский рубль	31.12.2021	8 776	18 641	15 786
ООО «Газпром теплоэнерго Киров»	Российский рубль	31.12.2021	85 634	116 395	50 370
ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»	Российский рубль	31.12.2021	27 612	25 523	28 592
ООО «Газпром теплоэнерго Краснодар»	Российский рубль	31.12.2021	66 486	62 059	11 603
ООО «Газпром теплоэнерго МО»	Российский рубль	31.12.2021	97 872	72 106	4 823
ООО «Газпром теплоэнерго Орел»	Российский рубль	31.12.2021	14 526	14 893	22 850
ООО «Газпром теплоэнерго Пермь»	Российский рубль	31.12.2021	0	0	550
ООО «Газпром теплоэнерго Плесецк»	Российский рубль	31.12.2021	0	32 319	35 380
ООО «Газпром теплоэнерго Псков»	Российский рубль	31.12.2021	25 566	36 199	25 131
ООО «Газпром теплоэнерго Самарская область»	Российский рубль	31.12.2021	0	0	86
ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад»	Российский рубль	31.12.2021	249 865	198 984	-
ООО «Газпром теплоэнерго Тверь»	Российский рубль	31.12.2021	33 847	34 825	17 706
АО «Газпром теплоэнерго Тольятти»	Российский рубль	31.12.2021	38 195	49 071	66 871
ООО «Газпром теплоэнерго Ульяновск»	Российский рубль	31.12.2021	0	786	7 332
ООО «Газпром теплоэнерго Уфа»	Российский рубль	31.12.2021	0	0	10 760
ООО «Газпром теплоэнерго Ярославль»	Российский рубль	31.12.2021	43 160	16 079	66 832
ООО «Кузнецктеплоснабжение»	Российский рубль	31.12.2021	0	2 614	6 196
АО «Мособлэнергогаз»	Российский рубль	31.12.2021	417 568	420 339	204 523
ООО «Петербургтеплоэнерго»	Российский рубль	31.12.2021	891 187	688 373	854 563
АО «СТИФ»	Российский рубль	31.12.2021	158 484	79 604	81 063
АО «СТЭК»	Российский рубль	31.12.2021	0	0	2 654
ООО «Теплоэнергоналадка»	Российский рубль	31.12.2021	14 665	116 417	78 309
ООО «Центрэнергобаланс»	Российский рубль	31.12.2021	51 914	0	0
Итого:			**2 455 559**	**2 241 728**	**1 897 184**

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные займы	-	-	-
Краткосрочные займы	От 3,1875 - 4,6875	От 4,6875-5,8125	От 5,4375-5,6250

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов нет.
Просроченных кредитов и займов нет.

41. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в 2019, 2020гг.

Расшифровка показателей строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» по всем денежным потокам «Отчета о движении денежных средств».

тыс. руб.

Наименование показателя «Прочие поступления» (стр. 4119)	за январь - декабрь 2020г.	за январь - декабрь 2019г.
Поступления от продажи материалов	-	386
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	164 360	2 764
Поступление от ликвидации дочерних и зависимых обществ	69	26
Погашения беспроцентного займа физическим лицом	1 388	1 578
Страховое возмещение	2	510
Поступления по мировым соглашениям (судебным делам)	6 807	36 090

«Аудиторские технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Наименование показателя «Прочие поступления» (стр. 4119)	за январь - декабрь 2020г.	за январь - декабрь 2019г.
Поступления по уступке права требования	100 701	105 940
Прочая реализация	1 876	475
Обеспечительный платеж	1 491	-
Поступление в результате присоединения	-	2 432
Прочие	75	276
Субсидия	374 183	152 322
Проценты по НСО	34	286
Возврат предоставленных займов	1 552 466	3 748 237
Проценты по предоставленным займам (краткосрочные)	2 742 887	4 103 237
ИТОГО	**4 946 339**	**8 154 559**

тыс. руб.

Наименование показателя «Прочие платежи» (стр. 4129)	за январь - декабрь 2020г.	за январь - декабрь 2019г.
Выплаты членам Совета директоров	(21 268)	(29 703)
Финансовая помощь	(4 817)	(9 432)
Госпошлины и сборы, таможенные платежи	(2 614)	(4 920)
Платежи по страхованию	(34 405)	(40 629)
Комиссия банков	(375)	(380)
Оплата прочих товаров, работ, услуг	(137 972)	(138 179)
Прочие расходы	(6 332)	(5 018)
Судебные расходы	(33 048)	(289)
Пожертвование	(32 265)	-
Командировочные расходы	(10 906)	(20 311)
Подготовка кадров, обучение	(1 900)	(1 340)
Косвенные налоги по текущей деятельности (НДС)	(133 469)	(129 285)
Отчисления по страховым взносам	(186 823)	(182 873)
Отчисления по прочим налогам	(241 433)	(265 396)
Предоставленные займы	(4 007 025)	(5 272 093)
ИТОГО	**(4 854 652)**	**(6 099 848)**

тыс. руб.

Наименование показателя «Прочие поступления» (стр. 4219)	за январь - декабрь 2020 г.	за январь - декабрь 2019 г.
Косвенные налоги	184 252	24 656
Возврат авансовых платежей	879 466	-
ИТОГО	**1 063 718**	**24 656**

Денежные потоки от полученных кредитов и займов отражены в строке 4311, свернуто.
Расшифровка показателей полученных кредитов и займов:

тыс. руб.

Наименование показателя «Получение кредитов и займов» (стр. 4311)	за январь - декабрь 2020 г.	за январь - декабрь 2019 г.
Получение кредитов и займов	18 449 026	18 013 897
Возврат кредитов и займов	(18 235 194)	(17 669 325)
ИТОГО	**213 832**	**344 572**

42. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Всего получено обеспечений	36 479 983	36 576 073	36 043 544
В том числе:	-	-	-
ООО «Газпром теплоэнерго Вологда" (залогодатель)	**92 113**	**92 113**	**-**
Договор купли-продажи имущества №171/2019-4 от 25.12.2019 г.	92 113	92 113	-
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	92 113	92 113	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	92 113	92 113	-
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	-

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Способ определения справедливой стоимости	-	-	-
ООО «Башкиртеплоэнерго" (залогодатель)	**8 700**	**8 700**	**-**
Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества б/н от 30.09.2019	8 700	8 700	-
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	8 700	8 700	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	8 700	8 700	-
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	-
Способ определения справедливой стоимости	-	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация» (залогодатель)	**35 500 000**	**35 500 000**	**35 500 000**
Договор залога доли в УК № Д-21-380-15 от 27.05.2015 ООО «Газэнергосеть розница»	35 500 000	35 500 000	35 500 000
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	35 500 000	35 500 000	35 500 000
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	-
Способ определения справедливой стоимости	Оценка	Оценка	Оценка
ООО «Газпром теплоэнерго Казань» (залогодатель)	**263 347**	**263 347**	**263 347**
Договор о залоге недвижимого имущества от 29.01.2010г.	263 347	263 347	263 347
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	374 000	374 000	374 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	-
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	ипотека	ипотека	ипотека
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	-
Способ определения справедливой стоимости	Оценка	Оценка	Оценка
ООО «РСК» (залогодатель)	**478 577**	**539 572***	**-**
Договор купли-продажи имущества №79/20019-4 от 15.08.2019	478 577	539 572	-
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	623 031	623 031	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	-
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	ипотека	ипотека	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	-
Способ определения справедливой стоимости	Оценка	Оценка	-
Прочие контрагенты	**137 246**	**172 341**	**280 196**

*информация о наличии залога ошибочно не была отражена в отчетности за 2019 г. в сумме 539 572 тыс. руб.

43. 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:

«Аудит-новые технологии»

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

ТАБЛИЦА 1.

тыс. руб.

№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2020 год			За 2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**1 395 864**	**-**	**1 395 864**	**718 628**	**-**	**718 628**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	279 173	-	279 173	143 726	-	143 726
2411	Текущий налог на прибыль	(400 475)	X	(400 475)	(460 659)	X	(460 659)
2412	Отложенный налог на прибыль	71 717	-	71 717	260 355	-	260 355
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	(2)	-	(2)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**1 067 106**	**-**	**1 067 106**	**518 322**	**-**	**518 322**

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 2020 год следующие показатели:

ТАБЛИЦА 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**1 395 864**	**718 628**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 395 864	718 628
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**	**279 173**	**143 726**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	279 173	143 726
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**49 585**	**56 578**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(328 758)**	**(200 304)**
5	**Отложенный налог на прибыль**	**71 717**	**260 355**
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	71 717	260 355
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**(400 475)**	**(460 659)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

44. 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 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена задолженность по состоянию на 31.12.2020 в размере **356 150 тыс. руб.**, на 31.12.2019 - **387 385 тыс. руб.** 31.12.2018 в размере **465 090 тыс. руб.:**

тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности на 31.12.2018 г.
АО РУСАЛ БОКСИТОГОРСК	-	-	31 640
ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург	111 833	100 281	116 993
ЗАО "Этон-Энергетик"	65 884	65 884	65 884
Газпром теплоэнерго Киров ООО	19 706	19 855	49 605
КСК ООО ранее ЗАО "КСК"	10 279	10 279	38 631
Прочие поставщики и подрядчики	148 448	191 086	162 337
ИТОГО по строке 15201	**356 150**	**387 385**	**465 090**

По строке 15202 «Расчеты по налогам и сборам» бухгалтерского баланса отражена задолженность по состоянию на 31.12.2020 в размере 202 809 тыс. руб., 31.12.2019 в размере 40 240 тыс. руб., на 31.12.2018 в размере 59 321 тыс. руб.

Общество с начала своей деятельности до настоящего времени не получало финансирования, в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов.

По строке 152061 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:
на 31 декабря 2020 г. 243 797 тыс. руб., без НДС 198 290 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 337 517 тыс. руб., без НДС 277 839 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 333 452 тыс. руб., без НДС 274 532 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:
на 31 декабря 2020 г. 45 507 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 59 679 тыс. руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012280 Санкт-Петербург
69

на 31 декабря 2018 г. 58 920 тыс. руб.;

По строке 152062 другие расчеты отражена задолженность:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчёты по строительству объектов	12 293	72 413	28 918
Расчёты с персоналом по прочим операциям	1	1	1
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	60 845	22 242	4 714
Всего	**73 139**	**94 656**	**33 633**

45. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Предоставление имущества в аренду	**(1 031 624)**	**(1 182 317)**
Амортизация	(942 977)	(1 083 223)
Аренда земельных участков	(1 946)	(4 226)
Земельный налог	(3 341)	(3 640)
Налог на имущество	(82 808)	(91 159)
Транспортный налог	(43)	(64)
Прочие прямые расходы	(509)	(5)
Производство пара и горячей воды котельными	**(1 696 664)**	**(1 853 223)**
Амортизация	(408 641)	(401 830)
Материалы, используемые в производстве	(814 309)	(784 716)
Электроэнергия, теплоэнергия на технологические цели	(108 706)	(236 905)
Оплата труда и страховые взносы с учетом оценочных обязательств	(235 503)	(255 387)
Налог на имущество	(48 278)	(53 891)
Прочие прямые расходы	(81 227)	(120 494)
Прочие	-	**(17 692)**
Оплата труда	-	-
Страховые взносы	-	-
Прочие прямые расходы	-	(17 692)
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**(2 728 288)**	**(3 053 232)**
Оплата труда и страховые взносы с учетом оценочных обязательств	(715 836)	(626 566)
Аренда имущества	(78 185)	(72 161)
Амортизация основных средств	(14 207)	(13 648)
Услуги стороннего транспорта	(42 713)	(33 495)
Командировочные расходы	(7 112)	(17 380)
Расходы по участию в конгрессах, форумах, конференциях	(-)	(943)
Реклама и маркетинг	(2 495)	(18 514)
Прочие расходы	(87 267)	(65 788)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**(947 815)**	**(848 485)**

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:
в 2020г. - **26 %**
в 2019 г. - **22 %**

46. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

В течение 2020 гг. операции с расчётами не денежными средствами не проводились.
В течение 2019 гг. операции с расчётами не денежными средствами не проводились.

47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Доходы и расходы от переуступки права требования	25 302	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 999 874	348 585
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	310 941	74 397
Доходы прошлых лет (корректировка выручки)	22 282	8 579
Субсидии (за исключением указанных в статье 251)	374 333	177 940
Доходы от продажи ОС	743	539 589
Доходы от продажи иностранной валюты	-	
Доходы от продажи оборудования и иных активов	1 719	87 045
Прочие доходы	63 942	88 475
ИТОГО	**3 799 136**	**1 324 610**

тыс. руб.

Прочие расходы	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Расходы от переуступки права требования	(25 302)	-
Расходы прошлых лет	(31 685)	(21 389)
Начисление резерва по сомнительным долгам	(2 273 226)	(1 452 359)
Начисление резерва под обесценение финансовых вложений	(650 251)	(316 135)
Расходы от продажи ОС	(83)	(414 692)
Резервы под ТМЦ	(740 664)	(1 233)
Оценочные обязательства	(182 031)	(33 927)
Прочие (не принимаемые в налоговом учёте)	(76 636)	(248 937)
Судебные расходы, в т. ч. арбитражные сборы (включая госпошлину)	(2 471)	(4 162)
Списание дебиторской задолженности	(61)	(44)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(13 325)	(25 058)
Выплаты членам совета директоров	(24 446)	(34 141)
Списание финансовых вложений	(138)	(25 800)
Ликвидация, списание НЗС	(36 270)	(264 138)
Авиа полеты непроизводственного назначения	(-)	(14 350)
Прочие расходы	(130 412)	(72 909)
ИТОГО	**(4 187 001)**	**(2 929 274)**

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 и 2019 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

В 2020 году не происходило чрезвычайных обстоятельств, которые привели к возникновению у Общества существенных доходов и расходов.

48. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Акции у акционеров в течение отчётного года не приобретались.

Показатель	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	1 067 106	518 322*
Средневзвещенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	89 415 480	89 415 480
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	0,01193424	0,00579678

*в связи с изменением ПБУ 18/02 произошла корректировка прибыли за 2019 год, подробнее в п. 26

Привилегированных акций нет.

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

49. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (П1)
Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

в 2020 году 57 142 тыс. руб.
в 2019 году 57 142 тыс. руб.
в 2018 году 57 142 тыс. руб.

Согласно заключенному с Муниципальным образованием Тихвинский муниципальный район Ленинградской области концессионным соглашением от 23 октября 2015 года, Общество получает бюджетные субсидии на финансирование расходов на создание и реконструкцию имущества в рамках

«Аудит-новые технологии»

заключенного соглашения. Объем средств определен ежегодно в сумме 57 142 тыс. руб. начиная с 2016 по 2027 гг.

50. Дочерние и зависимые общества

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2020 г., %	Доля участия на 31.12.2019 г., %	Место нахождение	Основной вид деятельности	Доходы от участия за 2019 год, тыс.руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс.руб.
БРЯНСКЭНЕРГОГАЗ ООО	Прекратило деятельность в связи ликвидацией 31.08.2020	76	241050, Брянская обл, Брянск г, Советская ул, дом № 79	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	-	-
ВУДЛЕНД ООО	100	100	119526, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 101, корпус 3	Предоставление имущества в аренду	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО АРХАНГЕЛЬСК ООО	100	100	163000, г. Архангельск, пр. Советских космонавтов, д.52, пом. 8Н	Реализация тепловой энергии	-	5 021
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛГОГРАД ООО	100	100	400074, Волгоградская обл, г Волгоград, ул Рабоче-Крестьянская, 30А, Кабинет 35-41, 63-71	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОЛОГДА ООО	51	51	162600, Россия, Вологодская область, г.Череповец, ул.Пролетарская, д.59	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ИВАНОВО ООО	51	51	153000,Ивановская обл,г.Иваново, ул.Тимирязева д.1	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ВОРОНЕЖ ООО	79,6	79,6	394007 г.Воронеж, Спортивная Набережная,д.4	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО КАЗАНЬ ООО	51	51	423650, респ Татарстан, р-н Менделеевский, г Менделеевск, ул Гагарина, 2	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО КИРОВ ООО	100	100	610035, г. Киров, ул. Воровского, д. 78а	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО КРАСНОДАР ООО	100	100	350000, г.Краснодар, ул.Буденного 117/2	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО Московская область ООО	100	100	142214, Московская обл, г Серпухов, ул Звездная, 4, пом 76	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ОРЁЛ ООО	100	100	302010, г. Орел, ул. Авиационная, д.1	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ПЕРМЬ ООО	0	Реорганизация в форме присоедине-ния к ГПТЭ Киров 29.04.2019	614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская дом 54	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ПЛЕСЕЦК ООО	Реорганизация в форме присоедине-ния к ГПТЭ Архангельск 15.07.2020	100	164261, Архангельская обл., Плесецкий р-н, Плесецк, рп, ул. Ударников, д.1	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ПСКОВ ООО	61	61	180007, Псковская обл, Псков г, Рижский пр-кт, д 20	Реализация тепловой энергии	-	-
Газпром теплоэнерго Самарская область ООО	100	100	443099, Самарская обл..Самара г.. Водников ул., 24 26 лит.СС	Консультационные услуги	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ТВЕРЬ ООО	61	61	170006, Тверская обл., г.Тверь, ул.Достоевского, д.2Б	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ТУЛА ООО	100	100	300012, Тульская обл, Тула г, М.Тореза ул, дом № 5, корпус 1, офис 203	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО УЛЬЯНОВСК ООО	Ликвидация юридического лица 15.10.2020	76	432017, г.Ульяновск, ул.Кузнецова, дом № 5А	Реализация тепловой энергии	-	-
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО УФА ООО	0	Реализация доли 07.10.2019	450098, респ Башкортостан, г Уфа, ул Российская, 108/1	Реализация тепловой энергии	-	1 625
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ЯРОСЛАВЛЬ ООО	73,78	73,78	150065, г.Ярославль, пр-кт Машиностроителей,д.64	Реализация тепловой энергии	44 647	30 191
ГПТЭ ЭЛЕКТРОСЕТЬ ООО	0	Реорганизация в форме присоединения к ГПТЭ 14.02.2019	140073, Московская обл, г Люберцы, рп Томилино, мкр Птицефабрика, 26В	Реализация тепловой энергии	-	-
Кузнецктеплоснабжение ООО	51	51	442534,Пензенская обл, Кузнецк	Аренда прочих	-	284

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» 1037728015 72

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2020 г., %	Доля участия на 31.12.2019 г., %	Место нахождение	Основной вид деятельности	Доходы от участия за 2019 год, тыс.руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс.руб.
			г, Орджоникидзе ул., д. 157	машин и оборудования		
Мособлэнергогаз АО	100	100	143989, Московская обл, г Балашиха, проезд Железнодорожный (Керамик Мкр.), Строение 23	Реализация электрической энергии	-	-
ОРЕЛТЕПЛОГАЗ ООО	51	51	119526, г.Москва, пр-кт Вернадского, д.101, корп.3	Реализация тепловой энергии	-	-
ПЕТЕРБУРГТЕПЛОЭНЕРГО ООО	100	100	190103, г Санкт-Петербург, ул Дровяная, 6-8 / лит А, оф 101-708	Реализация тепловой энергии	-	87 123
ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ТОЛЬЯТТИ АО	80,8	80,8	445131, Самарская обл, р-н Ставропольский, с Узюково	Реализация тепловой энергии	3 683	20 218
СТИФ АО	51	51	194044, г Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, 60 / Корпус 6 литер А, пом. 2н 1 этаж Часть пом. 95	Предоставление имущества в аренду	1 139	-
СТЭК АО	0	Ликвидация юридического лица 11.12.2019	446001 Самарская обл., г.Сызрань, ул.Советская,89	Реализация тепловой энергии	-	912
СУТЭК АО	51	51	443099,Самарская область,г.Самара,ул.Водников, д.24-26,литера АА1,А2,ББГ	Реализация тепловой энергии	-	-
ТЕПЛОЭНЕРГОНАЛАДКА ООО	100	100	117133, г Москва, ул Академика Варги, 8 / корп 1, помещение Xxxvii Комната 12	Строительно-монтажные и ремонтные работы	-	3 996
Томилиноэнергогаз ООО	0	выход из состава участников 15.08.2019	140073,Московская обл.,Люберецкий район,п.Томилино, мкр.Птицефабрика, лит 2Ф	Реализация тепловой энергии	-	-
Торфяная региональная компания ООО	0	Реорганизация в форме присоединения к ГПТЭ 14.02.2019	156005, г. Кострома, ул. Лагерная, д.15а	Добыча торфа	-	-
Газпром теплоэнерго Северо-Запад ООО	100	100	190103, Санкт-Петербург г, Дровяная ул, дом № 6-8, литера А, помещение 606	Реализация тепловой энергии	-	-
Газпром теплоэнерго Кисловодск ООО	75,45	75,45	357748, Ставропольский край, г Кисловодск, ул Набережная, 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды	-	-
Леноблтеплоинвест ОАО	0	Реорганизация в форме присоединения к ГПТЭ 28.01.2019	188532, Ленинградская обл, р-н Ломоносовский, пгт Лебяжье, ул Пляжная, 3А	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	-	-
ТЕПЛОРЕСУРС ООО	100	100	302010, Орловская обл, г Орёл, ул Авиационная, 1, пом 9А	Производство, передача и распределение пара и горячей воды	-	-
ОАО «Воронежтеплоинвест»	0	Реорганизация в форме присоедине-ния к ГПТЭ Воронеж 16.09.2019	394026, г. Воронеж, пр-т Труда, д. 91	Производство, передача и распределение пара и горячей воды	-	-
ООО «Вертикаль-Интерьер»	99,5	99,5	117133, г. Москва, ул. Академика Варги, д. 8, корпус 1, пом. XXXVII комната 4	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	-	-

Таблица 2 Зависимые общества АО «Газпром теплоэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2020г., %	Доля участия на 31.12.2019г., %	Место нахождение	Основной вид деятельности	Доходы от участия за 2019 год, тыс.руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс.руб.
ТЭПТС "ТЕПЛОЭНЕРГО" АО	12,7	12,7	347900, Ростовская обл, г Таганрог, ул Ломакина, 23А	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		-
ООО «ТеплоЭнерго Тула»	50	50	300001, Тульская обл., г. Тула, ул. Пролетарская, д. 31, офис 13	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	-	

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

В течение 2019 года произошли следующие изменения долей участия в дочерних обществах:

- доля участия в ООО «Вертикаль-Интерьер» изменилась, в связи увеличением уставного капитала общества за счет дополнительного вклада одного из участников;
- доля участия в АО «СТЭК» списана в связи с ликвидацией общества;
- участие в ООО «Томилиноэнергогаз» прекращено в связи с выходом АО «Газпром теплоэнерго» из состава участников ООО «Томилиноэнергогаз»;
- участие в ООО «Газпром теплоэнерго Уфа» прекращено в связи с реализацией доли;
- участие в ООО «Газпром теплоэнерго Пермь» прекращено в связи с присоединением общества к ООО «Газпром теплоэнерго Киров»;
- доля участия в ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж» увеличилась, в связи с реорганизацией ОАО «Воронежтеплоинвест» путем присоединения к ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»;
- доли участия в ООО «Торфяная региональная компания», ОАО «Леонблтеплоинвест», ООО «ГПТЭ электросеть» погашены в связи с реорганизацией компаний путем присоединения к АО «Газпром теплоэнерго»;
- учреждено новое общество ООО «ТеплоЭнерго Тула» с долей участия 50%

В течение 2020 года произошли следующие изменения долей участия в дочерних обществах:

-доля участия в ООО «Газпром теплоэнерго Ульяновск» списана в связи с ликвидацией общества;

-участие в ООО «Газпром теплоэнерго Плесецк» прекращено в связи с присоединением общества к ООО «Газпром теплоэнерго Архангельск»;

51. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ, информация представлена на официальном сайте ПАО «Газпром» (www.gazprom.ru) в разделе Акционерам и инвесторам (Раскрытие информации) – Аффилированные лица.

В отчетном 2020 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	Выручка (без НДС)		
	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ»	19 136	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	103	93	87
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	-	-	20
ИТОГО	**19 239**	**93**	**107**

В отчетном году Обществу оказали услуги, следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	1 948	538	641
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	654 949	658 681	785 075
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ»	252	252	1 289
АО «ГАЗПРОМ ПРОМГАЗ»	-	-	16 780
ООО «Петербургская Газовая Компания»	-	-	24 204
АО «Страховое общество газовой промышленности»	33 685	30 676	27 714
ООО «Межрегионгаз Технологии»	-	-	3 784
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ»	835	198 975	222 164
ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ - КОРПОРАТИВНЫЕ ПРОДАЖИ»	5 736	2 834	3 249
ИТОГО	**697 405**	**891 956**	**1 084 900**

«Аудит-новые технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

В 2020 году нет списанной дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром 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 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	-	54	53
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	76	76	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	111 986	100 281	116 993
ООО "ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ"	-	-	-	-	-	53
ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ"	-	-	-	-	10 560	10 560
ИТОГО	-	-	-	**112 062**	**110 971**	**127 659**

Задолженности организаций Группы Газпром по займам, полученным ими:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 11702)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 12401)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ПАО «ГАЗПРОМ»	-	-	-	32 666 844	28 674 474	23 402 380
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-	-	10 000 000	10 000 000	10 000 000
ООО "НД ИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	303 768
ИТОГО	-	-	-	**42 666 844**	**38 674 474**	**33 706 148**

Задолженности организаций Группы Газпром по процентам составила:

тыс. руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 12301)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 12302)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ПАО «ГАЗПРОМ»	-	-	-	537 384	364 127	241 661
ООО «Газпром газэнергосеть»	-	-	-	-	-	(52)
ООО "НД ИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	232
ИТОГО	-	-	-	**537 384**	**364 127**	**241 841**

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

тыс.руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы (стр. 1410)			Займы (стр. 1510)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-	-	-

Прочая дебиторская задолженность группы Газпром, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность без учета резерва (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)					
	на 31.12.20 г.	резерв на 31.12.20г.	на 31.12.19 г.	резерв на 31.12.19г.	на 31.12.18 г.	резерв на 31.12.18г.
ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ"	34 438	-	1 009 408	-	1 673 121	-
ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург"	-	-	13	-	12	-
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - КОРПОРАТИВНЫЕ ПРОДАЖИ"	1 409	-	18	-	518	-
ИТОГО	**35 847**	-	1 009 439	-	**1 673 651**	-

В 2020, 2019 и 2018г. Общество не привлекало займы от организаций Группы Газпром, а именно от ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.
В 2018 году погашена задолженность по займу ООО «НД ИНВЕСТ» полученная при реорганизации АО «Тепло-инвест» путем зачета взаимных требований.
Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром:
В 2020г. – 0 руб.
В 2019 г. - 0 руб.
В 2018 г.- 9 033 тыс. руб. (ООО "НД ИНВЕСТ" получено в процессе реорганизации)

«Аудит-новые технологии»
76

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

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период за 2020г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За отчетный период за 2019г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	**Поступления – всего**	**6 606 023**	**2 600 009**	**1 422 717**	**10 288 342**	**3 141 797**	**2 125 513**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 180 141	242	40 641	1 476 474	92	114 385
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	479 543	-	469 897	657 309	-	654 285
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	4 946 339	2 599 767	912 179	8 154 559	3 141 705,00	1 356 843
4120	**Платежи – всего**	**(7 019 172)**	**(4 646 833)**	**(234 066)**	**(8 697 453)**	**(5 945 428)**	**(249 517)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 075 725)	(65 4463)	(81 400)	(1 450 324)	(673 335)	(101 328)
4122	в связи с оплатой труда работников	(665 332)	-	-	(639 001)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(109 692)	-	(109 512)	(138 757)	-	(138 757)
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(313 772)	-	-	(369 523)	-	-
4129	прочие платежи	(4 854 651)	(3 992 370)	(43 154)	(6 099 848)	(5 272 093)	(9 432)
	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(186 823)			(182 873)	-	-
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(413 149)**	**(2 046 824)**	**1 188 651**	**1 590 890**	**(2 803 631)**	**1 875 996**
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	**Поступления - всего**	**1 248 781**	**860 729**	**75 692**	**531 513**	**0**	**313 340**
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	102 516	-	-	191 417	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	2 400	-	-	2 100	-	-
4213	от возврата выданных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств другим лицам)	29 906	-	29 906	163 701	-	163 701
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичные поступления от участия в других организациях	45 786	-	45 786	149 639	-	149 639
4219	прочие поступления	1 068 173	860 729		24 656	-	-
4220	**Платежи - всего**	**(854 955)**	**(139 155)**	**(667 021)**	**(1 862 243)**	**(5 792)**	**(1 802 374)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(187 099)	(139 155)	(14 165)	(77 408)	(5 792)	(17 539)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	(40 549)	-	(25 549)	(791 273)	-	(791 273)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),	(627 307)	-	(627 307)	(993 562)	-	(993 562)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

№	Название строки	За отчетный период за 2020г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За отчетный период за 2019г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
	предоставление займов другим лицам						
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-	-	
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**393 826**	**721 574**	**(591 329)**	**(1 330 730)**	**(5 792)**	**(1 489 034)**
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	**Поступления – всего**	**213 831**		**161 917**	**344 572**	-	**344 572**
4311	получение кредитов и займов	213 831		161 917	344 572	-	344 572
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	**Платежи – всего**	**(204 266)**	**(2038 64)**	**(203 863)**	**(639 900)**	**(638 640)**	**(638 638)**
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(204 266)	(203 864)	(203 863)	(639 900)	(638 640)	(638 638)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**9 565**	**(203 864)**	**(41 946)**	**(295 328)**	**(638 640)**	**(294 066)**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(9 758)**	**(1 529 114)**	**555 376**	**(35 169)**	**(3 448 063)**	**92 896**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**11 576**	-	-	**46 743**	**x**	**x**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**1 818**	-	-	**11 576**	**x**	**x**
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	-	-	-	**2**	**x**	**x**

«Аудит-Новые технологии» * Общество с ограниченной ответственностью * ОГРН 1037739...

Операции с прочими связанными сторонами

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром» и контролируется ПАО «Газпром».
Компания ООО «Газпром межрегионгаз» является связанной по отношению к АО «Газпром теплоэнерго» как принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Газпром теплоэнерго».

В отчетном году Общество осуществляло операции по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества, агентским услугам, а также по продаже основных средств и материальных ценностей следующим дочерним и зависимым обществам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	за январь-декабрь 2020 г.	за январь-декабрь 2019 г.	за январь-декабрь 2018 г.
Газпром теплоэнерго Архангельск ООО	16 375	14 368	18 611
Газпром теплоэнерго Волгоград ООО	34 963	34 522	29 268
Газпром теплоэнерго Вологда ООО	122 480	125 266	122 362
Газпром теплоэнерго Воронеж ООО	18 974	21 618	24 647
Газпром теплоэнерго Иваново ООО	199	112	36 569
Газпром теплоэнерго Казань ООО	81	81	81
Газпром теплоэнерго Киров ООО	129 098	117 255	142 111
Газпром теплоэнерго Кисловодск ООО	22	345	528
Газпром теплоэнерго Краснодар ООО	160 540	164 786	153 493
Газпром теплоэнерго МО ООО	886	270	10
Газпром теплоэнерго Орёл ООО	43 424	43 876	39 628
Газпром теплоэнерго Плесецк ООО	20 378	55 536	49 318
Газпром теплоэнерго Псков ООО	60 288	53 093	37 642
Газпром теплоэнерго Тверь ООО	82 248	81 102	67 423
Газпром теплоэнерго Тольтти ООО	742	1 465	2 220
Газпром теплоэнерго Ульяновск ООО	-	-	81
Газпром теплоэнерго Ярославль ООО	4 167	4 167	4 237
АО "Мособлэнергогаз"	322 161	364 902	548 787
АО "СУТЭК"	-	-	81
Тепло-Инвест АО	-	-	30
Теплоэнергоналадка ООО	-	-	20
Томилиноэнергогаз ООО	-	6 836	16 029
ИТОГО	**1 017 027**	**1 089 600**	**1 293 176**

В отчетном году Обществу прочие связанные стороны не оказывали услуги по транспортировке газа, продаже газа.
Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность без учета резерва (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 12301)	Дебиторская задолженность без учета резерва (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО "Брянскэнергогаз"	-	-	785	785
ООО "Вудленд"	-	537 935	535 635	532 681
ООО "Газпром теплоэнерго Архангельск"	15 142	258 880	-	1 643
ООО "Газпром теплоэнерго Волгоград"	268 481	50 420	394 263	479 063
ООО "Газпром теплоэнерго Вологда"	14 955	800 548	805 455	653 998
ООО "Газпром теплоэнерго Воронеж"	138 150	325 188	302 314	333 563
ООО "Газпром теплоэнерго Иваново"	15 216	342 076	293 905	517 883
ООО "Газпром теплоэнерго Казань"	-	9 166	3 594	1 395
ООО "Газпром теплоэнерго Киров"	-	1 106 824	1 012 122	933 270
ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	4 744	127 439	126 226	120 324
ООО "Газпром теплоэнерго Краснодар"	369 720	631 641	385 470	168 490
ООО "Газпром теплоэнерго МО"	-	188 276	62 138	90
ООО "Газпром теплоэнерго Орёл"	5 601	254 586	263 524	270 992
ООО "Газпром теплоэнерго Пермь"	-	-	-	23 526
ООО "Газпром теплоэнерго Плесецк"	-	-	269 962	281 526
ООО "Газпром теплоэнерго Псков "	576	316 735	310 006	286 762
ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"	14 782	1 438 523	1 348 268	1 250 612
ООО "Газпром теплоэнерго Тольтти"	-	381	254	2 500
ООО "Газпром теплоэнерго Ярославль"	-	1 250	1 250	828
ОАО "Леноблтеплоинвест"	-	-	-	267

«Аудит – новые технологии»
79

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность без учета резерва (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 12301)	Дебиторская задолженность без учета резерва (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
АО "Мособлэнергогаз"	3 757 203	1 529 924	4 843 787	4 258 538
ООО "Орелтеплогаз"	-	205 491	205 491	205 491
ООО "Петербургтеплоэнерго"	-	1 032 554	897 300	789 737
АО "СУТЭК"	-	234 250	210 568	210 568
ООО "Теплоэнергоналадка"	-	4 019	209	577
ООО "Томилиноэнергогаз "	-	-	228 803	229 122
ООО "Теплоресурс"	-	646 070	646 070	646 070
ООО "Торфяная региональная компания"	-	-	-	27 695
ИТОГО	**4 604 571**	**10 042 176**	**13 147 399**	**12 227 996**

Резервы по сомнительным долгам прочих связных сторон Общества составили:

тыс. руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Резервы по сомнительным долгам		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО "Брянскэнергогаз"	-	785	0
ООО "Вудленд"	523 981	523 981	523 981
ООО "Газпром теплоэнерго Архангельск"	191 755		
ООО "Газпром теплоэнерго Вологда"	181 314	114 505	129 391
ООО "Газпром теплоэнерго Воронеж"	144 903	17 783	18 146
ООО "Газпром теплоэнерго Иваново"	-	0	69 182
ООО "Газпром теплоэнерго Казань"	7 276	-	-
ООО "Газпром теплоэнерго Киров"	37 472	6 696	20 886
ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	100 777	116 981	18 163
ООО "Газпром теплоэнерго Краснодар"	515 786	115 222	132 019
ООО "Газпром теплоэнерго Орёл"	203 306	175 286	154 216
ООО "Газпром теплоэнерго Псков "	248 554	160 071	113 913
ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"	1 269 227	925 601	883 048
АО "Мособлэнергогаз"	188 320	2 365 979	1 639 150
ООО "Орелтеплогаз"	205 491	205 491	205 491
ООО "Петербургтеплоэнерго"	92 625	92 625	73 421
АО "СУТЭК"	234 250	210 568	204 509
ООО "Томилиноэнергогаз "	-	228 407	222 818
ООО "Теплоэнергоналадка"	1 892		
ИТОГО	**4 146 928**	**5 259 981**	**4 408 334**

У Общества нет в 2018-2020 г. дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, и долгов, нереальных к взысканию.

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО "Вертикаль-Интерьер"	-	3315	-
ООО "Газпром теплоэнерго Архангельск"	1 656	-	-
ООО "Газпром теплоэнерго Вологда"	4	3	3
ООО "Газпром теплоэнерго Иваново"	-	-	11
ООО "Газпром теплоэнерго Киров"	42 132	42281	49 674
ООО "Газпром теплоэнерго Краснодар"	225	208	208
ООО "Газпром теплоэнерго Орёл"	326	431	40
ООО "Газпром теплоэнерго Псков "	-	-	576
ООО "Газпром теплоэнерго Плесецк"	-	1656	1 573
ООО "Газпром теплоэнерго Северо-Запад»	-	-	10
ООО "Газпром теплоэнерго Тверь»	7 060	7060	9 033
ОАО "Леноблтеплоинвест"	-	-	6 506
АО "Мособлэнергогаз"	54 040	53704	65 648
ООО "Орелтеплогаз"	401	401	401
ООО "Петербургтеплоэнерго"	9 514	9652	21 871
АО "СУТЭК"	12	-	-
АО "СТИФ"	-	-	707
АО "ТеплоИнвест"	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Новые технологии" ОГРН 1037728012653 Санкт-Петербург 80

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО "Теплоэнергоналадка"	28 507	30892	8 157
ООО "Торфяная региональная компания"	-	-	1 900
ИТОГО	**143 877**	**149 604**	**166 319**

Задолженность крупнейших связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 11702)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 12401)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
ООО "Вудленд"	-	-	-	30 300	35 800	35 800
ООО "Газпром теплоэнерго Вологда"	859 632	817 416	821 303	186 493	42 041	32 408
ООО "Газпром теплоэнерго Воронеж"	-	-	-	-	-	35 000
ООО "Газпром теплоэнерго Казань"	-	-	-	404 000	404 000	404 000
ООО "Газпром теплоэнерго Киров"	106 393	149 536	191 736	45 219	42 200	40 000
ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	-	27 000	27 000	170 064	143 064	143 064
ООО "Газпром теплоэнерго Краснодар"	8 853	3 110	-	83 693	82 462	92 531
ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"	-	-	40 400	219 100	229 100	203 700
ООО «ГПТЭ электросеть»	-	-	11 065	-	-	-
ООО "Петербургтеплоэнерго"	4 264 466	4 133 094	4 789 838	3 195 342	3 960 960	4 494 303
ООО "Теплоэнергоналадка"	23 147	35 147	-	22 275	13 700	-
ООО "Торфяная региональная компания"	-	-	-	-	-	20 307
ООО "Газпром теплоэнерго МО"	1 228 202	848 000	-	148 885	109 844	10 000
ОАО "Леноблтеплоинвест"	-	-	-	-	-	20 500
ООО «Нефтяной дом»	-	-	860 000	-	860 000	2 330 000
ПАО "Газпром"	-	-	-	32 666 844	28 674 474	23 402 380
ИТОГО	**6 490 693**	**6 013 303**	**6 741 342**	**37 172 215**	**34 597 645**	**31 253 993**

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом крупнейшим связанным сторонам в 2020г. – 2 314 456 тыс. руб., 2019г. – 2 817 138 тыс. руб., 2018 составила 2 207 760 тыс. руб.

В 2018г. Общество выдало займ ПАО «Газпром». Процентная ставка не являлась фиксированной и определялась применительно к отдельным частям займа в зависимости от срока фактического пользования денежными средствами.

В 2019-2020гг. Общество выдавало займы крупнейшим связанным сторонам по ставкам от 5,63% до 12,25% годовых.

В 2018 - 2020гг. Обществом получены займы от связных сторон:

тыс. руб.

Наименование и организационно правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные Обществу на срок более 12 месяцев (стр. 1410)			Займы, предоставленные Обществу на срок менее 12 мес. (стр. 1510)		
	на 31.12.20	*на 31.12.19*	*на 31.12.18*	*на 31.12.20.*	*на 31.12.19.*	*на 31.12.18.*
ООО "Вудленд"	-	-	-	12 197	3 284	8 712
ООО "Газпром теплоэнерго Архангельск"	-	-	-	20 304	10 461	24 123
ООО ""Газпром теплоэнерго Волгоград"	-	-	-	47 623	52 505	52 633
ООО "Газпром теплоэнерго Вологда"	-	-	-	80 464	73 012	53 766
ООО "Газпром теплоэнерго Воронеж"	-	-	-	30 385	61 112	61 091
ООО «Газпром теплоэнерго Иваново"	-	-	-	39 229	56 126	104 880
ООО "Газпром теплоэнерго Казань"	-	-	-	8 776	18 641	15 786
ООО "Газпром теплоэнерго Киров"	-	-	-	85 634	116 395	50 370
ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	-	-	-	27 612	25 523	28 592
ООО "Газпром теплоэнерго Краснодар"	-	-	-	66 486	62 059	11 603
ООО "Газпром теплоэнерго МО"	-	-	-	97 872	72 106	4 823
ООО "Газпром теплоэнерго Орел"	-	-	-	14 526	14 893	22 850
ООО "Газпром теплоэнерго Пермь"	-	-	-	-	-	550
ООО "Газпром теплоэнерго Плесецк"	-	-	-	-	32 319	35 380
ООО "Газпром теплоэнерго Псков"	-	-	-	25 566	36 199	25 131
ООО "Газпром теплоэнерго Самарская область"	-	-	-	-	-	86
ООО "Газпром теплоэнерго Тверь"	-	-	-	33 847	34 825	17 706
АО "Газпром теплоэнерго Тольятти"	-	-	-	38 195	49 071	66 871
ООО "Газпром теплоэнерго Ульяновск"	-	-	-	-	786	7 332
ООО "Газпром теплоэнерго Уфа"	-	-	-	-	-	10 760
ООО "Газпром теплоэнерго Ярославль"	-	-	-	43 160	16 079	66 832
ООО "Кузнецктеплоснабжение"	-	-	-	-	2 614	6 196
АО "Мособлэнергогаз"	-	-	-	417 568	420 339	204 523
ООО "Петербургтеплоэнерго"	-	-	-	891 187	688 373	854 563
АО "СТИФ"	-	-	-	158 484	79 604	81 063

«Аудит-новые технологии»

Наименование и организационно правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные Обществу на срок более 12 месяцев (стр. 1410)			Займы, предоставленные Обществу на срок менее 12 мес. (стр. 1510)		
	на 31.12.20	*на 31.12.19*	*на 31.12.18*	*на 31.12.20.*	*на 31.12.19.*	*на 31.12.18.*
АО "СТЭК"	-	-	-	-	-	2 654
ООО "Теплоэнергоналадка"	-	-	-	14 665	116 417	78 309
ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад»	-	-	-	249 865	198 984	-
ООО «Центрэнергобаланс»	-	-	-	51 914	-	-
ИТОГО	-	-	-	**2 455 559**	**2 241 728**	**1 897 184**

Общая сумма займов, полученных от связанных сторон (дочерних, зависимых обществ АО «Газпром теплоэнерго»), составила:
в 2020 году 18 449 025 тыс. руб.
в 2019 году 18 034 204 тыс. руб.
в 2018 году 18 224 038 тыс. руб.

Общая сумма погашенных Обществом займов (без учета начисленных процентов) составила:
в 2020 году 18 235 194 тыс. руб.
в 2019 году 17 689 660 тыс. руб.
в 2018 году 16 326 854 тыс. руб.

52. Участие в совместной деятельности

В 2018, 2019 и 2020 гг. Общество не участвовало в совместной деятельности.

53. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора; его заместители, Главный бухгалтер, советники, начальник Управления корпоративной защиты, главный инженер, начальник Управления закупок, начальник Управления делами, начальник отдела внутреннего аудита, специалист по связям с общественностью и СМИ. В 2019 году в соответствие с Приложением №1 к Положению о порядке оплаты труда, материальном стимулировании и социальном обеспечении работников АО «Газпром Теплоэнерго» утвержденного Советом директоров АО «Газпром теплоэнерго» (Протокол от 24.06.2019 №4) к перечню должностей руководителей отнесены следующие: директор по тарифообразованию и сбытовой деятельности, директор по административным вопросам.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и иных выплат, причитающихся сотруднику за выполнение его обязанностей (без учета страхования). Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждения по окончанию трудовой деятельности, вознаграждение в виде опционов эмитента акций в период с 2018 г. по 2020 г. не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Вознаграждение основному управленческому персоналу	68 916	69 494	72 557

Займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.
Вознаграждение членам совета директоров утверждается Общим собранием акционеров.

Вознаграждения членам Совета директоров, членам комитетов Совета директоров, секретарям комитетов и секретарю Совета директоров АО «Газпром теплоэнерго»:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Выплаты членам совета директоров, членам комитетов Совета директоров, секретарям комитетов и секретарю Совета директоров	24 446	34 141	35 904

«Аудит-новые технологии» 82

54. 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 «Остаток на конец периода» включают величину признанных оценочных обязательств по отпускам сотрудников – 38 690 тыс. руб., резервы под ликвидацию последствий ЧС- 500 тыс. руб., оценочные обязательства под судебные разбирательства – 140 557 тыс. руб.

Обществом на 31.12.2020 г. отражены оценочные обязательства по судебным разбирательствам в сумме 140 557 тыс. руб., в связи с высокой оценкой вероятности проигрыша в судебных заседаниях:

1) АО «Самарская управляющая теплоэнергетическая компания» - дело А55-32949/2017- сумма оценочного обязательства 139 900 тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы спора;
2) ТСН "ВОЛЖСКИЕ ПАРУСА" – дело А56-84707/2020 – сумма оценочного обязательства 234 тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы спора;
3) ООО «СтройИнвест» - дела А41-17467/2018 - сумма оценочного обязательства 423 тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы спора.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 5 007 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 4 388 тыс. руб. (с учетом ретроспективы от восстановления некорректно восстановленных поручительств) , на 31декабря 2018 года – 100 597 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Условные активы

Условных активов у Общества нет

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.

Деятельность АО «Газпром теплоэнерго» не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Правительством Российской Федерации утверждено Постановление от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», в котором деятельность в области производства пара и горячей воды для населения не упоминается.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и их влияние на будущую деятельность, и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037728... * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит-новые технологии»

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 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Рыночные риски

Финансовая нестабильность экономики в стране, вызванная скачком курса валют, колебанием объемов производства и сбыта можно рассматривать как закономерность, свойственную рыночной экономике. Но изменение конъюнктуры рынка, рост цен на ресурсы и инфляционные процессы следует отнести к наиболее значимым факторам, обостряющим кризисную ситуацию на предприятиях, работающих на всей территории России.

Изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы.

В ходе своей деятельности Компания подвержена следующим финансовым рискам: рыночному риску (включая риск изменения процентных ставок, риск изменения цены на ресурсы), кредитному риску и риску ликвидности.

56. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

57. События после отчетной даты

29.09.2020 принято решение о реорганизации АО «Газпром теплоэнерго» в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Теплоресурс».

«Аудит-новые технологии»
84

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности АО «Газпром теплоэнерго» за 2020 год.

К АО «Газпром теплоэнерго» в качестве правопреемника Общества с ограниченной ответственностью «Теплоресурс» в порядке универсального правопреемства переходят все права, обязанности, имущество, имущественные и неимущественные права. Уставный капитал АО «Газпром теплоэнерго» не увеличивается. Доля общества с ограниченной ответственностью «Теплоресурс», принадлежащая АО «Газпром теплоэнерго», погашается.

На момент составления бухгалтерской отчетности процесс реорганизации не завершен.

12.02.2021 г. в адрес Общества от ООО «Газпром инвестгазификация» поступило к рассмотрению дополнительное соглашение об изменении сроков возврата займа по договору №71/2014 от 21.04.2014 г. до 31.12.2023 г. На момент составления отчетности, данное дополнительное соглашение не рассмотрено и не одобрено членами совета директоров. Задолженность по договору в сумме 10 000 000 тыс. руб. отражена в показателях Бухгалтерского баланса по строке 12401 «Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев».

Крупных сделок в период с 01.01.2020 до даты подписания отчетности 26.02.2021 не осуществлялось.

Дивиденды

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Величина годового дивиденда по прибыли за 2020 год, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Руководитель _____ **/А.М. Тринога/**

И.о. главного бухгалтера _____ **/Д.Н. Шептун/**

Дата 26 февраля 2021

«Аудит-новые технологии»