

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САРАНСКТЕПЛОТРАНС»**

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Филиалы и Представительства Общества.....	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. Внеоборотные нематериальные активы	5
2.2. Основные средства и вложения во внеоборотные материальны активы.....	6
2.3. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	8
2.4. Запасы	8
2.5. Доходы и расходы будущих периодов.....	10
2.6. Незавершенное производство	11
2.7. Финансовые вложения.....	11
2.8. Эквиваленты денежных средств.....	12
2.9. Займы и кредиты.....	12
2.10. Оценочные обязательства.....	13
2.11. Отложенные налоги.....	13
2.12. Выручка, прочие доходы	13
2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	14
2.14. Учет расчетов с дебиторами , резерв по сомнительным долгам	14
2.15. Связанные стороны.....	15
2.16. Информация по сегментам	15
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ	15
4. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	15
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД.....	16
5.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР и ТР)	16
5.2. Основные средства	16
5.3. Прочие внеоборотные активы	17
5.3.1. Материально-производственные запасы(МПЗ), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности.....	17
5.3.2. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности.....	17
5.3.3. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности.....	18
5.4. Запасы.....	18
5.5. Финансовые вложения.....	18
5.6. Денежные средства и их эквиваленты	18
5.6.1. Структура денежных средств.....	18
5.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, ограниченные к использованию.....	18
5.6.3. Информация о дополнительных денежных средствах, доступных к привлечению.....	18
5.7. Государственная помощь.....	18
5.8. Дебиторская задолженность	19
5.8.1. Дополнительная информация по прочей дебиторской задолженности	19
5.8.2. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам	19
5.9. Кредиторская задолженность.....	19
5.9.1. Информация по кредиторам, за исключением заимствования	20
5.9.2. Информация по заемным средствам.....	20
5.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности	20
5.10.1. Управление рисками	20
5.10.2. Отраслевые риски.....	21
5.10.3. Страновые и региональные риски.....	21
5.10.4. Финансовые риски.....	22
5.10.5. Правовые риски	22
5.10.6. Риск потери деловой репутации	23
5.10.7. Стратегический риск.....	23
5.10.8. Раскрытие информации о кредитном риске и риске ликвидности.....	24
5.11. Отложенные налоги.....	24

5.12. Доходы будущих периодов	25
5.13. Выручка и прочие доходы	25
5.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.....	25
5.13.2. Информация о прочих доходах	26
5.13.3. Информация о выручке, полученной неденежными средствами.....	26
5.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	26
5.14.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности	26
5.14.2. Информация о прочих расходах.....	27
5.15. Прибыль на акцию.....	27
5.16. Информация по сегментам.....	28
5.17. Информация о связанных сторонах.....	28
5.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения.....	29
5.18.1. Оценочные обязательства.....	29
5.18.2. Условные обязательства.....	29
5.18.3. Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.....	29
5.18.4. Условные активы	30
5.18.5. Обеспечения, полученные Обществом.....	30
5.19. События после отчетной даты.....	30

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «СаранскТеплоТранс» (далее – «Общество») учреждено по решению единственного учредителя – Саранского муниципального предприятия «Тепловые сети» (решение №1 от 19 сентября 2002г.).

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Акционерное общество «СаранскТеплоТранс».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – АО «СТТ».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Саранска Республики Мордовия за № 1021300974353 от 26 сентября 2002 г. свидетельство серия 13 № 000730826.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества: Акционерное общество / иная смешанная Российская собственность

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 430032, Республика Мордовия, г. Саранск, пр.50 лет Октября, 29.

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 год составила 172 человек.

Годовым общим собранием акционеров АО «СТТ» от 23 июня 2017 г. (Протокол от 23 июня 2017 г. №24) утверждены:

- годовой отчет Общества за 2016г.
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2016г., в том числе отчет о финансовых результатах.

Аудитором Общества является Акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита» ОГРН 1027700237696 состоящее в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», юридический адрес: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4. Свидетельство о членстве Акционерного общества «Центр бизнес-консалтинга и аудита» в СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» №253 от 29.11.2016 г.

1.1. Филиалы и Представительства Общества

Общество филиалов и представительств не имеет.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров.

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров от «23» июня 2017 г. (Протокол № 24 от 23.06.2017 г.) по состоянию на 31.12.2017 г. входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Палаткин Владимир Николаевич	Начальник Нижегородского территориального корпоративного отдела ПАО «Т Плюс»
2	Воробьева Елена Александровна	Начальник управления бизнес- планирования и экономического анализа филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс»
3	Клычев Евгений Перманкулыевич	Руководитель департамента тарифной политики ПАО «Т Плюс»
4	Иванов Сергей Александрович	Начальник управления ЕТО ПАО «Т Плюс»
5	Королев Виталий Александрович	Начальник Самарского территориального корпоративного отдела ПАО «Т Плюс»

На основании решения годового общего собрания акционеров Общества от «20» мая 2011г. (Протокол №18 от 20 мая 2011 г.), в соответствии с утвержденным Советом директоров

Общества договором функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – Открытому акционерному обществу «Территориальная генерирующая компания №6».

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров ОАО «ТГК-6» (Протокол № 17 от 01.07.2014г) Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №6» 01.12.2014г реорганизовано в форме присоединения к Открытому акционерному обществу «Волжская территориальная генерирующая компания».

С 01.12.2014г. в порядке универсального правопреемства все права по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации от 01 июня 2011 г. перешли к Открытому акционерному обществу «Волжская территориальная генерирующая компания».

С 15.06.2015 г. Открытое акционерное общество «Волжская территориальная генерирующая компания» переименовано в Публичное акционерное общество «Т Плюс».

Руководство текущей деятельностью осуществляется Управляющей организацией – Публичным акционерным обществом «Т Плюс» в соответствии с договором управления от 18.06.2015 г.

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2017 входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Белова Наталья Петровна	Ведущий бухгалтер территориального управления учета «Мордовское» РЦУ г. Н.Новгород Общего центра обслуживания «Централизованная бухгалтерия» ПАО «Т Плюс»
2	Абрамова Вероника Николаевна	Начальник территориального управления учета «Мордовское» РЦУ г. Н.Новгород Общего центра обслуживания «Централизованная бухгалтерия» ПАО «Т Плюс»
3	Кренделева Светлана Александровна	Руководитель проекта Управления финансов филиала «Мордовский» ПАО «Т Плюс»

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Положением по корпоративной учетной политике в редакции, действующей в 2017г, утвержденной приказом от 30.12.2016 №336 в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в АО «СТТ» признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;
- отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 1%.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

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

2.1. Внеоборотные нематериальные активы

Внеоборотный нематериальный актив (ВНА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий материально-вещественной формы, используемый в производстве продукции, при выполнении работ и услуг, либо для управленческих нужд Общества в течение длительного срока (продолжительностью свыше 12 месяцев). Общество ожидает поступления экономических выгод от использования (применения) ВНА.

Будущие экономические выгоды, проистекающие от нематериального внеоборотного актива, могут включать выручку от продажи товаров или услуг, экономию затрат или другие выгоды, являющиеся результатом использования актива организацией.

Исключительное право применяется Обществом в качестве критерия признания нематериального актива только в тех случаях, когда без такого права Общество не может извлекать экономические выгоды от использования этого актива.

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы (ВНА) – внеоборотные нематериальные активы, контролируемые Обществом способом отличным от наличия надлежаще оформленных документов, подтверждающих наличие актива и исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности. Учет ВНА Общество ведет обособленно на счетах учета НМА.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности, лицензии (сублицензии), декларации (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, паспорта безопасности, разрешения на выбросы в окружающую среду и т.п.

При отсутствии определения момента начала признания затрат, формирующих стоимость актива (НМА/ ВНА), Общество, руководствуясь нормами МСФО, понесенные расходы на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Проверка нематериальных активов на наличие признаков обесценения проводится Обществом ежегодно. Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев на обесценение не проводится.

При отсутствии активного рынка нематериальных активов Общество не переоценивает объекты НМА.

Амортизация внеоборотных нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Способ определения амортизации и срок полезного использования ВНА подлежат ежегодной проверке на предмет необходимости их уточнения.

Если право пользования (применения) (лицензия, разрешение и т.п.) является **бессрочным** или юридически срок невозможно определить из условий договоров или других документов (напр., бессрочная лицензия или разрешение), то такой объект ВНА амортизируется Обществом в течение предполагаемого срока получения Обществом экономических выгод, но не более 5 лет.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 40 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

2.2. Основные средства и вложения во внеоборотные материальны активы

В составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- вложения во внеоборотные материальные активы;
- основные средства;
- доходные вложения в материальные ценности.

Вложениями во внеоборотные материальные активы Общество признает инвестиции (приобретение, строительство, реконструкция, техническое перевооружение и модернизация) произведенные в объекты (собственные, арендованные), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования.

Инвестиционными активами Общество признает объекты основных средств (здания, сооружения, земельные участки), НМА и иные внеоборотные активы, требующие на свое создание (строительство, реконструкцию) и подготовку к предполагаемому использованию (при приобретении) длительного времени (более 6 месяцев) и существенных вложений (более 500 000 рублей).

При строительстве (реконструкции) инвентарная стоимость объектов основных средств складывается из затрат, включенных в проектно-сметную документацию: на проектно-изыскательские работы, авторский надзор, на строительно-монтажные работы, на материалы, на приобретение оборудования, требующего монтажа (в т.ч. предназначенного для постоянного запаса) и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря, а также прочих капитальных затрат.

Расходы на индивидуальное опробование отдельных видов оборудования, произведенные для проверки качества монтажа, т.е. выполненные без нагрузки на холостом ходу,

включаются в стоимость строительно-монтажных работ и материалов, учитываемых в составе капитальных вложений.

Расходы на комплексное опробование оборудования и энергообъекта в течение 72 часов, включая расходы на оплату услуг/ работ подрядчиков, материальные затраты и заработную плату с отчислениями на социальное страхование эксплуатационного персонала, произведенные до ввода энергообъекта в эксплуатацию, включаются в стоимость строящегося (реконструируемого) объекта.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом. Эта стоимость определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить стоимость основных средств определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных основных средств.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) активов относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью основных средств балансовую стоимость (остаточную, себестоимость) передаваемых активов. В этом случае финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

Аналогичным образом Общество поступает в том случае, если сделка осуществляется между обществами, находящимися под общим контролем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия, указанные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но которые не существенны для оценки финансового положения Общества, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Несущественными признаются активы, первоначальная стоимость которых не превышает 40 000 рублей. Данная оценка не применяется к земельным участкам и объектам природопользования.

Общество проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Группами однородных объектов в целях проведения переоценки признаются:

- «Здания»
- «Передаточные устройства»

Переоценка данных групп объектов проводится периодически, не чаще одного раза в год и не реже одного раза в 7 лет, на основании соответствующего распорядительного документа Общества.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Группы основных средств	Срок полезного использования в месяцах
Здания	361 - 601
Сооружения	85 - 361
Машины и оборудование	25 -181
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	37 - 301

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.3. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР) Общества осуществляют в соответствии с нормами ПБУ 17/02, ПБУ 14/2007, а также другими нормативными документами по бухгалтерскому учету и главой 38 ГК РФ.

Расходы на НИОК и ТР, которые не дали положительного результата (т.е. Общество не предполагает дальнейшее использование их результатов), в бухгалтерском учете признаются прочими расходами и списываются единовременно в том отчетном периоде, в котором работы завершены.

Если Общество предполагает дальнейшее использование результатов НИОК и ТР в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла (пп.3 г, ж ПБУ 14/2007), то:

- при регистрации результатов НИОК и ТР в установленном законодательством порядке расходы на них учитываются в составе НМА с момента документального подтверждения прав;
- в противном случае расходы на НИОК и ТР учитываются в составе прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы (ВНА), с момента документального подтверждения начала использования результатов (см. раздел 2.1 настоящих Пояснений).

Если Общество предполагает использовать результаты НИОК и ТР не более 12 месяцев, расходы на НИОК и ТР по завершении работы в целом списываются единовременно в том отчетном периоде, в котором начато фактическое применение (использование) результатов НИОК и ТР

Расходы на НИОК и ТР, принятые к учету в составе ВНА, подлежат списанию (амортизации) линейным способом - равномерно в течение срока, установленного специальной Комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества, но не более 5 лет и срока деятельности Общества. В бухгалтерском балансе указанные расходы отражаются в детализации к строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на НИОК и ТР, зарегистрированные в установленном порядке и учитываемые в составе НМА, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Результаты исследований и разработок».

2.4. Запасы

В составе запасов Общество учитывает:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- готовую продукцию, предназначенную для продажи в ходе обычной деятельности организации (конечный результат производственного цикла, изделия, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям их продажи или иным требованиям);
- товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц, и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности;
- продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, полуфабрикаты собственного производства, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку;

- понесенные затраты на оказание услуг (выполнение работ), в отношении которых организация еще не признала соответствующую выручку;
- объекты интеллектуальной собственности, которые приобретаются или создаются для целей продажи;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные для перепродажи, или строящиеся для целей продажи в ходе обычной деятельности организации.

В качестве запасов не признаются:

- сырье, материалы, готовая продукция или незавершенное производство, предназначенные для создания внеоборотных активов. Учет указанных активов Общество осуществляет обособленно на субсчетах счетов бухгалтерского учета, на которых учитываются запасы;
- финансовые вложения организации, включая предназначенные для перепродажи;
- материальные ценности, находящиеся у Общества на ответственном хранении, в процессе переработки в качестве давальческого сырья, на основании договора комиссии, в процессе транспортировки и т.п.

Аналитический учет запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков, предназначенных для операционной и инвестиционной деятельности.

Если в отношении активов, изначально признанных в качестве запасов изменяется назначение, то Общество переводит данные активы из состава запасов в соответствующую категорию активов. И наоборот, если в отношении активов (напр., материалов) изначально приобретенных в целях создания внеоборотных активов, было принято решение об их использовании в производстве, то указанные активы переводятся в категорию запасов.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (далее — себестоимость). При этом затраты по погрузке и транспортировке материалов от центрального склада до других складов Общества признаются расходами, связанными с внутренним перемещением запасов.

Себестоимость запасов, остающихся от выбытия или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов основных средств и других активов, определяется как наименьшая величина из:

- текущей рыночной стоимости полученных запасов;
- суммы балансовой стоимости списываемых активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов.

Общество отражает учет приобретения запасов с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

При приобретении за плату Общество признает фактической учетную цену, которая складывается из:

- планируемой к уплате поставщику суммы в соответствии с заключенным договором;
- планируемых к уплате сумм по заготовке, доставке, доведению до состояния, пригодного к использованию и т.п. — в соответствии с заключенными договорами.

Разница между фактическими затратами (себестоимостью) и учетной ценой составляет отклонение.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей величине из:

- себестоимости (т.е. суммы фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов)
- предполагаемой цены, по которой запасы могут быть проданы, за вычетом затрат необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществления продажи (далее — чистая стоимость продажи).

Отчетной датой в целях определения текущей оценки запасов Общество признает дату составления годовой отчетности.

В случае если текущая оценка запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. Снижение чистой стоимости продаж запасов происходит в случае их морального устаревания, потери ими своих первоначальных свойств, снижения их текущей рыночной стоимости (продажной цены) и т.п.

Сумма ранее признанной уценки запасов может быть восстановлена:

- при выбытии активов (списание, продажа, передача и т.п.) в течение отчетного года;
- при увеличении их чистой стоимости продаж на конец следующего отчетного года (корректировка).

Восстановленная сумма не может превышать первоначальную сумму уценки.

Разница между себестоимостью и чистой стоимостью продаж отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в целях контроля. Т.е. изменение текущей оценки запасов производится путем создания (восстановления) резерва под снижение стоимости запасов.

Запасы Общества представляют собой множество взаимозаменяемых (подобных) единиц, оценка которых в целях признания расходов производится по средней стоимости в скользящей оценке. Поскольку Общество имеет сложную структуру, оценка производится по каждому операционному сегменту.

Общество признает в составе расходов по обычным видам деятельности:

- расходы по уценке запасов до их чистой стоимости продажи;
- потери запасов в процессе транспортировки, хранения и производства (переработки).

Восстановление ранее признанной уценки запасов до их чистой стоимости продажи уменьшает сумму расходов по обычным видам деятельности в том периоде, в котором это восстановление произошло.

В связи с особенностями функционирования оптового рынка электроэнергии и мощности (ОРЭМ) и нормативными актами по порядку расчета тарифов на тепловую энергию (мощность), Общество не учитывает электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), приобретенные для последующей реализации (перепродажи) потребителям, на счете 41 «Товары», а списывают непосредственно в дебет субсчетов первичного вида затрат счета 20 по прямой принадлежности.

Специальная оснастка и специальная одежда (СпО), независимо от их стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и включается (списывается) в расходы на капитальные вложения или в себестоимость продукции (работ, услуг) единовременно при передаче в эксплуатации.

Одновременно вышеуказанные объекты принимаются к учету по дебету забалансового счета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Учет объектов специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации менее 2-х месяцев (не зависимо от стоимости) на забалансовом счете не ведется.

2.5. Доходы и расходы будущих периодов

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами, методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета, а также единым подходом к Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общество отражает в качестве доходов будущих периодов:

- целевое финансирование расходов (текущих и капитальных) – в момент принятия к учету внеоборотных активов, материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера – с последующим отнесением на финансовые результаты как доходы или прочие доходы отчетного периода;
- рыночную стоимость безвозмездно поступившего объекта основных средств и НМА на момент принятия к учету (в составе внеоборотных активов) с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы через амортизацию;

Стоимость:

- запасов;
- денежных средств;
- финансовых вложений,

полученных безвозмездно, Общество признает в составе доходов или прочих доходов в момент принятия к учету.

Периодические долговременные (через временные интервалы свыше 12 месяцев) плановые существенные затраты, связанные с восстановлением (посредством проведения среднего и капитального ремонтов) или техническим освидетельствованием (на предмет возможности дальнейшей эксплуатации) объектов основных средств Общество отражает на счете 97 «Расходы будущих периодов». Несущественными признаются затраты, сумма которых не превышает 40 000 руб.

Указанные затраты подлежат отнесению (списанию) на себестоимость в течение периода до следующего соответствующего планового мероприятия. Не погашенная в текущем отчетном периоде часть затрат на проведенный средний (капитальный) ремонт и техническое освидетельствование объектов основных средств отражается в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства».

Не подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда. Данные расходы учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются в целях определения финансового результата по мере признания выручки по договорам строительного подряда.

2.6. Незавершенное производство

В деятельности по обеспечению потребителей энергоресурсами – тепловой энергией (мощностью) незавершенного производства нет.

2.7. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений общество признает:

- по вкладам в уставные капиталы акционерных обществ (АО) (инвестиции в акции): – выпуск эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости – по не обращающимся на ОРЦБ и по каждой единице - по имеющим котировку на ОРЦБ);
- по вкладам в уставные (складочные) капиталы прочих организаций (кроме АО) – каждая доля (пай) в складочном капитале другой организации;
- по долговым эмиссионным ценным бумагам (облигации) – выпуск долговых эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости по ценным бумагам не обращающимся на ОРЦБ и по каждой единице облигации, имеющих котировку на ОРЦБ);
- по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании договора уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждая единица вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Отчетной датой для составления бухгалтерской отчетности считается последний календарный день отчетного периода (отчетного года). При этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов), а при выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- По финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, Обществом создается резерв под их обесценение.

По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств, для целей бухгалтерской отчетности, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств.

2.8. Эквиваленты денежных средств

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Обществом осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

С учетом практики применения положений РСБУ Общество относит к денежным эквивалентам некоторые виды финансовых вложений, а также финансовые инструменты, используемые Обществом в качестве средств в расчетах, а именно:

- Высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации) со сроком платежа «по предъявлению» или со сроком погашения не более трех месяцев.
- Депозитные вклады в банки, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев, а также краткосрочные (не более 7 дней) биржевые депозиты.

2.9. Займы и кредиты

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в стоимость инвестиционного актива (капитализируются), если они непосредственно связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, а также выполняются условия, указанные в ПБУ 15/2008. В остальных случаях проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и

уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором). Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). Текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию банковской гарантии (поручительства) подлежат списанию в составе прочих расходов по мере начисления.

2.10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- прочие оценочные обязательства.

Общество не создает долгосрочные оценочные обязательства.

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением прочие доходы Общества, если только неиспользованная сумма оценочного обязательства не может быть отнесена на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании.

2.11. Отложенные налоги

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

2.12. Выручка, прочие доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования, распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основным видом деятельности Общества является:

- передача тепловой энергии, теплоносителя сторонним теплоснабжающим организациям по собственным и арендованным сетям (тариф на передачу т/э, теплоносителя).

Прочими видами доходов Общества являются:

- доходы от ликвидации и ремонта ОС и МПЗ;
- доходы от восстановления резервов и оценочных обязательств;
- иные виды доходов (штрафы, пени, неустойки и т.д.).

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности формируется путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

К материальным затратам Общества относятся расходы на:

- на покупную электрическую и тепловую энергию

Прочие затраты по обычным видам деятельности группируются по комплексным статьям затрат:

- работы и услуги производственного характера;
- расходы на ремонт основных средств;

Прочими признаются расходы:

- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- расходы, связанные с выплатами, предусмотренными коллективным(трудовым) договором;
- расходы от реализации права требования;
- иные виды расходов (штрафы, пени, неустойки т т.д.)

Особенности базы распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость

Отнесение (распределение) общепроизводственных расходов (25 счет) общего назначения осуществляется ежемесячно пропорционально базе, указанной в отраслевых особенностях учета раздел 6.1.2 «Отраслевые особенности учета расходов и калькулирования себестоимости производства и передачи теплоэнергии в теплоснабжающих/теплосетевых компаниях(ТСК)» Положения по Корпоративной учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности.

Отнесение (распределение) общехозяйственных (управленческих) расходов (счет 26), собранных в течение отчетного периода, осуществляется ежемесячно пропорционально базе, указанной в отраслевых особенностях учета раздел 6.1.2 «Отраслевые особенности учета расходов и калькулирования себестоимости производства и передачи теплоэнергии в теплоснабжающих/теплосетевых компаниях(ТСК)» Положения по Корпоративной учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности.

2.14. Учет расчетов с дебиторами, резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность, которая не погашена (просроченная) или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, признается Обществом сомнительной (см. раздел 6.6). Сомнительная задолженность отражается в отчетности свернуто - за минусом резерва по сомнительным долгам.

В состав сомнительной задолженности Общество более вероятно включает:

- просроченную задолженность;
- оспариваемую (неакцептованную) контрагентом дебиторскую задолженность, по которой отсутствуют подписанные Акты выполненных работ (услуг) или указанные акты подписаны с разногласиями;

- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Расчет величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности ведется двумя методами:

- аналитическим;
- индивидуальным.

Аналитический метод применяется в отношении дебиторской задолженности:

- со значительным числом контрагентов с нематериальным значением дебиторской задолженности;
- при отсутствии документальных гарантий, подтверждающих возмещаемость просроченной дебиторской задолженности.

В иных случаях применяется индивидуальный метод, при котором справедливая оценка величины резерва определяется после проведения анализа в отношении каждого контрагента.

2.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.16. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов, признанных Обществом отчетными, являются:

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации (филиалы)

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ

Общество не вносило существенных изменений в редакцию учетной политики на 2017 год, за исключением изменения уровня существенности:

- расходов при принятии к учету объектов основных средств;
- расходов при принятии к учету расходов внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы;
- периодических плановых долговременных затрат, связанных с восстановлением или техническим освидетельствованием основных средств.

Расходы ниже установленного уровня существенности (40 000 рублей) признаются расходами текущего периода независимо от выполнения критериев признания в учете вышеуказанных объектов.

4. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2017 году изменения сравнительных показателей в отчетности Общества не было.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

5.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОК и ТР)

В Обществе отсутствовали нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОК и ТР).

5.2. Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

В Обществе отсутствовали объекты ОС, находящиеся в процессе демонтажа, длящегося во времени.

Балансовая (первоначальная) стоимость по группам объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается, на 31 декабря составила:

(тыс.руб.)

Наименование группы объектов ОС	2017г.	2016г.	2015г.
Земельные участки	2 297	2 297	2 297
Итого:	2 297	2 297	2 297

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и прочих изменениях стоимости основных средств представлена в разделе 2.2 Пояснений в табличной форме.

Информация об изменении стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в разд. 2.3 Пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2017г. у Общества отсутствовали объекты ОС, полученные в лизинг.

По состоянию на 31.12.2017г. Обществом получены в аренду следующие группы/объекты основных средств, числящиеся за балансом (показатель 5283 разд.2.4 Пояснений в табличной форме):

(тыс.руб.)

Наименование группы объектов ОС	2017г.	2016г.	2015г.
Земельные участки	4 233	-	-
Здания	97 649	45 958	59 115
Сооружения	479 313	373 662	436 243
Машины и оборудование	59 100	34 567	5 854
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	53	53	80
Прочие основные средства	13	13	13
Итого:	640 361	454 253	501 305

Обществом переданы в аренду следующие группы / объекты основных средств (показатель 5280 разд.2.4 Пояснений в табличной форме):

(тыс.руб.)

Наименование группы объектов ОС	Первоначальная стоимость			Остаточная стоимость		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Здания	84 139	94 437	84 674	30 219	39 531	34 948
Сооружения	1 989	1 989	1 989	52	104	202
Машины и оборудование	133 730	122 279	128 567	28 020	27 196	23 762

Транспортные средства	0,00	0,00	5 695	0,00	0,00	197
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	234	234	200	0,00	0,00	0,00
Итого:	220 092	218 939	221 125	58 291	66 831	59 109

5.3. Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

5.3.1 Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности

Материально-производственные запасы («МПЗ»), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности (строительства, реконструкции и т.п.) и не отраженные в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме, на 31 декабря составили:

(тыс.руб.)

Материально-производственные запасы	2017г.	2016г.	2015г.
Основные сырье и материалы для капитальных вложений	4 131	463	469
Запасные части для капитальных вложений	222	80	80
Строительные материалы для капитальных вложений	253	-	-
Итого:	4 606	543	549

Резерв под снижение стоимости МПЗ, приобретенных для осуществления инвестиционной деятельности, не создавался.

5.3.2. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности

Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, сертификаты (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, проведение опасных работ, квоты и т.п. (см. раздел 2.1. настоящего документа), которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы на 31 декабря составили :

(тыс.руб.)

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	Балансовая стоимость		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Экспертиза промышленной безопасности, включая декларации (паспорта)	2 897	4 710	2 642
Лицензии на программное обеспечение и базы данных	23	32	-
Нормативно-техническая документация по выбросам, образованию отходов	113	156	43
Аттестация видов деятельности/ работ	49	48	81
Итого:	3 082	4 946	2 766

5.3.3. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности

Расходы на долгосрочный ремонт и ревизии арендованных основных средств, которые учитываются в составе внеоборотных активов, на 31.12.2017г. составили 795 тыс. руб., в т.ч. расходы на долгосрочные ревизии арендованных основных средств составили 743 тыс. руб.

5.4. Запасы

Информация о наличии и движении в отчетном периоде, виды материально-производственных запасов отражены в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017г. (31.12.2016г., 31.12.2015г.) у Общества отсутствуют финансовые вложения.

5.6. Денежные средства и их эквиваленты

5.6.1 Структура денежных средств

Денежные средства Общества включают по состоянию на 31 декабря:

(тыс. руб.)			
Виды	2017г.	2016г.	2015г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 392	5 669	756
Итого в составе бухгалтерского баланса	4 392	5 669	756

По состоянию на 31.12.2017г. (31.12.2016г., 31.12.2015г. у Общества отсутствуют активы, признаваемые как денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2017г. (31.12.2016г., 31.12.2015г. у Общества отсутствуют денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках.

5.6.2 Денежные средства и их эквиваленты, ограниченные к использованию

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не имеет денежных средств и их эквивалентов, ограниченных к использованию (31 декабря 2016г.: ноль руб.; 31 декабря 2015г.: ноль руб.).

5.6.3 Информация о дополнительных денежных средствах, доступных к привлечению

По состоянию на 31.12.2017г. (31.12.2016г., 31.12.2015г.) у Общества отсутствуют денежные средства, доступные к привлечению на условиях овердрафта.

По состоянию на 31.12.2017г. (31.12.2016г., 31.12.2015г.) у Общества отсутствуют неиспользованные кредитные линии.

По состоянию на 31.12.2017г. (31.12.2016г., 31.12.2015г.) у Общества отсутствуют денежные средства по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц;

По состоянию на 31.12.2017г. (31.12.2016г., 31.12.2015г.) у Общества отсутствуют денежные средства по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)

5.7. Государственная помощь

Информация по данному разделу раскрывается Обществом в Пояснениях в табличной форме Раздела 9 «Государственная помощь».

От Фонда социального страхования на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников Общества было получено 23 тыс.руб. (в 2016 г.- 41 тыс.руб.).

5.8.Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности (далее «ДЗ») Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменения за период. Выбыло. Погашение» не включает обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

5.8.1.Дополнительная информация по прочей дебиторской задолженности

Прочая дебиторская задолженность Общества на 31 декабря включает

(тыс. руб.)

Вид прочей ДЗ	2017г.	2016г.	2015г.
Задолженность по расчетам с бюджетом	34 361	13 148	13 821
Задолженность по компенсации нормативных технологических потерь тепловой энергии	-	3 833	3 833
Прочие	442	572	901
Итого:	34 803	17 553	18 555

Суммы задолженности отражены в соответствии с условиями договоров, т.е. с учетом НДС и без учета сформированного резерва по сомнительным долгам.

5.8.2.Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере:

- на 31.12.2017г.: 5 744 тыс. руб.
- на 31.12.2016г.: 8 066 тыс. руб.
- на 31.12.2015г.: 1 112 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан на основании методики, утвержденной внутренним нормативным документом Общества и применяемой генерирующими, теплоснабжающими и теплосетевыми подразделениями.

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- оспариваемую (неакцептованную) контрагентом дебиторскую задолженность, по которой отсутствуют подписанные Акты выполненных работ (услуг) или указанные акты подписаны с разногласиями;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическим и индивидуальным методами – в соответствии с утвержденной в Обществе методикой. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

5.9. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.3. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменения за период. Выбыло. Погашение» не

включает обороты, связанные с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде.

5.9.1. Информация по кредиторам, за исключением заимствования

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность Общества имела следующую структуру:

(тыс. руб.)

Вид	2017г.	2016г.	2015г.
Долгосрочная КЗ – всего, в т.ч.	344 987	443 355	9 700
Поставщики и подрядчики, в т.ч.	344 975	442 109	9 700
-ПАО «Т Плюс»	344 975	442 109	9 700
Прочие кредиторы	12	1 246	-
Краткосрочная КЗ – всего, в т.ч.	71 498	82 294	287 815
Поставщики и подрядчики	36 978	49 294	263 332
Авансы полученные	27 742	22 898	16 975
Задолженность по оплате труда	2 434	3 115	2 419
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1 634	1 784	1 712
Задолженность по налогам и сборам	2 172	2 773	2 882
Прочие кредиторы	538	2 430	495
ИТОГО:	416 485	525 649	297 515

5.9.2. Информация по заемным средствам

На 31 декабря 2017 года Общество не имеет обязательства по привлеченным денежным средствам в виде кредитов и займов.

5.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

5.10.1. Управление рисками

Общество использует портфельный подход для управления ключевыми рисками. Корпоративная система управления рисками обеспечивает непрерывный процесс идентификации, измерения, контроля и отчетности в отношении ключевых рисков. Она направлена на достижение стратегических целей Общества и повышение ответственности высшего менеджмента за финансовое состояние Общества.

Общество проводит активную, непрерывную политику по управлению рисками, которая входит в зону ответственности всех работников от руководителей высшего звена до рядовых сотрудников. основополагающим принципом является нахождение оптимального соотношения между предполагаемым риском и ожидаемой доходностью.

Основными целями проведения политики корпоративного управления рисками являются: повышение стоимости Общества за счет увеличения прибыли, предотвращение недопустимых убытков, повышение управляемости Общества, формирование целей и оценка деятельности подразделений с учетом риска.

Для достижения поставленных целей при управлении рисками обеспечивается выполнение следующих задач:

- идентификация рисков;
- оценка рисков (качественная и количественная оценка);
- реагирование на риск;
- мониторинг рисков.

Проводимая политика управления корпоративными рисками органично вписывается в общую структуру менеджмента и активно используется при принятии как стратегических, так и текущих решений. Несмотря на это, Общество подвержено ряду внешних и внутренних рисков. Политика Общества в области управления рисками направлена на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении основной деятельности посредством страхования, соблюдения действующего законодательства, диверсификации деятельности.

5.10.2. Отраслевые риски

Отраслью, в которой Общество, осуществляет свою деятельность, является теплоэнергетика. Основными видами деятельности Общества являются передача тепловой энергии.

Теплоэнергетика является одной из ведущих отраслей российской экономики. Отрасль является жизненно важной для развития экономики России, и все происходящее в российской энергетике так или иначе затрагивает практически все отрасли народного хозяйства. Ключевыми проблемами отрасли являются:

- существенный износ основных фондов;
- регулирование со стороны государства при установлении тарифов на тепловую энергию.

К числу отраслевых рисков Общества можно отнести следующие:

1) Эксплуатационные риски, связанные со старением оборудования и износом основных фондов.

Возможные негативные изменения в отрасли: потеря надежности энергоснабжения.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

- реконструкция действующих и строительство новых объектов;
- техническое перевооружение генерирующих и теплопередающих объектов.

С целью минимизации рисков используются такие механизмы как страхование имущества.

2) Риски, связанные с установлением цен на передачу тепловой энергии ниже экономически обоснованного уровня.

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

- повышение операционной эффективности путём реализации программ по снижению производственных издержек;
- проведение взвешенной финансовой политики;
- взаимодействие с органами государственной законодательной и исполнительной власти в части проведения взвешенной тарифной политики.

5.10.3. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, в том числе колебаниям цен на нефть, валютного курса, которые влекут инфляционные процессы и замедление роста ВВП.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество учитывает влияние страновых и региональных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества в регионе присутствия. Уровень риска оценивается как средний.

Объем реализуемой Обществом продукции приходится на территорию Российской Федерации, таким образом, Общество мало подвержено страновым рискам прочих государств. Данный риск учитывается преимущественно при принятии решений о совершении сделок с иностранными контрагентами (закупке товаров, работ, услуг).

Макроэкономические факторы оказывают непосредственное влияние как на ситуацию в Российской Федерации в целом, так и в отдельных регионах. Кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства, которые влекут снижение энергопотребления, и, как следствие, создают потенциальный риск снижения выручки теплосетевых компаний.

Общество не может полностью исключить риски, связанные с возможным возникновением военных конфликтов, введением чрезвычайного положения, забастовок в регионе присутствия. Общество учитывает возможное негативное влияние подобных факторов на осуществление им финансово-хозяйственной деятельности в регионе, однако данные риски оцениваются как низкие.

Общество учитывает географические особенности региона, в котором осуществляет свою деятельность, а также связанные с ними риски. В регионе присутствия Общества имеется развитая инфраструктура и подверженность рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и прочими подобными рисками, оценивается Обществом как минимальная.

Таким образом, в случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по минимизации их негативного влияния. К таким действиям могут относиться: оптимизация издержек производства, сокращение инвестиционных программ.

5.10.4. Финансовые риски

Общество расценивает финансовые риски как существенные.

Влияние инфляционного риска на финансовую устойчивость Общества учитывается при составлении финансовых планов Общества. Увеличение инфляции в краткосрочном периоде может привести к опережающему темпу роста расходов над доходами. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции, Общество может оптимизировать управление дебиторской задолженностью и структурой затрат.

В результате влияния вышеуказанных финансовых рисков, подвержены незначительному изменению такие показатели финансовой отчетности, как чистая прибыль и дебиторская задолженность.

5.10.5. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Общества реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых Обществом договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

1) Риски изменения валютного регулирования.

Так как Общество не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации, изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

2) Риски изменения налогового законодательства.

Общество является участником налоговых отношений. Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям, при этом Общество не исключает возможности увеличения налогового бремени на российских налогоплательщиков.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в РФ, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

5.10.6. Риск потери деловой репутации

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающая качественное и надежное обеспечение заказчиков теплом. Общество ориентируется на интересы заказчиков и создает продукты и сервисы, максимально отвечающие требованиям заказчиков. Риск потери деловой репутации оценивается как низкий.

5.10.7. Стратегический риск

Общество использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса в сфере энергетики, создавая основу эффективной и долгосрочной работы. Общество уделяет особое внимание всестороннему учету потребностей клиентов и охране окружающей среды. Общество оценивает стратегический риск как низкий.

5.10.8. Раскрытие информации о кредитном риске и риске ликвидности

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности, и финансовой деятельностью.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Деятельность Общества подвержена факторам, которые могут привести к снижению ликвидности. Наиболее значимым фактором является платежная дисциплина потребителей. Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении деятельности как существенный. С целью минимизации потерь применяются следующие меры: проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, банковских гарантий и поручительств).

По состоянию на 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность Общества составила 389 635 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 497 055 тыс. руб.), в том числе просроченная 5926 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 283 512 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 416 485 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 525 649 тыс. руб.).

Управление ликвидностью осуществляется Обществом посредством планирования денежных потоков по видам деятельности. В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество использует систему заключения договоров с контрагентами со сценарными условиями оплаты, способствующими снижению данного вида риска.

Риск снижения ликвидности, учитывая кризисные явления в экономике страны, оценивается Обществом как существенный.

Риск банкротства или ликвидации Общества в настоящее время отсутствует. Коэффициент текущей ликвидности Общества 5,59.

5.11. Отложенные налоги

Структура и суммы отложенных налогов Общества за отчетный и предыдущий год:

	(тыс.руб.)	
	2017г.	2016г.
Условный расход/ доход	(1 143)	(2 634)
Постоянное налоговое обязательство.	2 539	2 557
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.	(3 545)	(11 415)
- За текущий период,	(3 280)	(12 205)
-По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	-	-
-Списание в связи с выбытием объекта	(265)	790
Отложенный налоговый актив, в т.ч.	(709)	(2 283)
-Начисленный за текущий период	(656)	(2 441)
-По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	-	-
-Списание актива	(10)	158
-Списание в связи с выбытием объекта	(43)	-
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.	(3 015)	28 785
-За текущий период	(2 845)	28 635
-По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	-	-
-Списание в связи с выбытием объекта	(170)	150
Отложенное налоговое обязательство, в т.ч.	(603)	5 757

-Начисленное за текущий период	(569)	5 727
-По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	-	-
-Списание обязательства	(37)	30
-Списание в связи с выбытием объекта	3	-
Текущий налог на прибыль	171	3 209
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	149	-

Налоговая ставка по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялась и составляла 20%.

Образование в отчетном периоде постоянных и временных вычитаемых и налогооблагаемых разниц обусловлено применением различных правил признания отдельных видов доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2017 г. сумма отложенных налоговых обязательств составила-25 116 тыс.руб. (на 31.12.2016 г.-24 513 тыс. руб.), в том числе:

- 22 714 тыс. руб. (на 31.12.2016 г.-19 993 тыс. руб.) - по основным средствам, которые обусловлены различием установленного СПИ по основным средствам после реконструкции (модернизации), а также различием порядка включения в расходы амортизационной премии;

-2 375 тыс. руб. (на 31.12.2016 г.-2 925 тыс. руб.) по ВНА, не имеющим материально-вещественной формы и расходам будущих периодов, которые обусловлены разными способами признания данных активов.

В 2017 году сумма постоянных разниц составила 12 696 тыс. руб. (в 2016 г.- 12 786 тыс. руб.), в том числе:

-7 946 тыс. руб. (в 2016 г.- 8 830 тыс. руб.) - разница в сумме амортизации по переоцененным основным средствам;

-2 467 тыс. руб. (в 2016 г.- 2 487 тыс. руб.) - социальные выплаты, предусмотренные коллективным (трудовым) договором;

-1 259 тыс. руб. (в 2016 г.-212 тыс. руб.) - списание объектов НЗС.

5.12. Доходы будущих периодов

В бухгалтерском балансе в составе доходов будущих периодов Общество отражает безвозмездно полученные активы.

5.13. Выручка и прочие доходы

5.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) составила:

(тыс.руб.)		
Доходы от основной деятельности	2017г.	2016г.
Выручка от передачи тепловой энергии, теплоносителя сторонним теплоснабжающим организациям по собственным и арендованным сетям	861 317	840 318
Выручка от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	46 275	36 585
операционная аренда	26 515	25 853
от технологического присоединения	11 480	1 439
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	8 280	9 293
Итого:	907 592	876 903

5.13.2. Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

(тыс.руб)		
Прочие доходы	2017г.	2016г.
Доходы, полученные при демонтаже, ликвидации, ремонте ОС и МПЗ	2 394	2 273
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	10 028	400
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	1 163	944
Прочие	2 809	4 276
Итого	16 394	7 893

Из общей суммы прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, сумма 1099 тыс. руб. относится к расчетам с поставщиками за теплоэнергию.

5.13.3. Информация о выручке, полученной неденежными средствами

Из общей суммы выручки сумма оплаты путем зачета встречных требований или векселями за 2017г. составила 402 928 тыс. руб., в т.ч. ПАО «Т Плюс» -402 606 тыс.р уб. (2016г.-72 432 тыс.руб., в том числе ПАО «Т Плюс»- 72 400 тыс. руб.).

Общее количество организаций, с которыми осуществлялись указанные договоры, составило 2 организации (в 2016г. – 3). Доля выручки по указанным договорам со связанными организациями составила 99,88% (в 2016 г.-99,96%).

Стоимость продукции (товаров), переданной в оплату по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, определяется исходя из цен, по которым эта продукция (товары) обычно реализуется Обществом несвязанным сторонам в сравнимых обстоятельствах и которые соответствуют рыночному уровню цен.

5.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.14.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Общество формирует полную себестоимость продажи услуги по передаче сторонней тепловой энергии, а также производства прочих видов продукции (работ и услуг), поэтому управленческие и коммерческие расходы включены в себестоимость продаж.

Структура себестоимости продаж товаров, продукции, работ услуг (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

(тыс.руб.)		
Себестоимость продаж по основным видам деятельности	2017г.	2016г.
Материальные затраты, в том числе:	504 226	462 306
Покупная электроэнергия	67 447	52 496
Покупная теплоэнергия	391 969	369 427
Вода на технологические цели	22 975	20 917
Прочие материальные затраты	21 835	19 466
Затраты на оплату труда	60 920	62 554
Отчисления на социальные нужды	18 489	18 712
Амортизация	69 937	70 700
Прочие затраты, в том. числе:	251 676	239 312
Услуги сторонних организаций	159 740	145 627

Прочие расходы	91 936	93 685
Итого	905 248	853 584

Сумма управленческих и коммерческих в составе себестоимости продаж составила:

(тыс. руб.)

Себестоимость/ расходы	2017г.	2016г.
Коммерческие расходы	2 157	1 200
Управленческие расходы	41 004	30 080

5.14.2. Информация о прочих расходах

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):

(тыс.руб.)

Прочие расходы	2017г.	2016г.
Расходы от начисления резерва по сомнительным долгам	13 798	35 514
Расходы, связанные с выплатами социального характера	2 467	2 486
Расходы от реализации права требования	4 713	-
Расходы от ликвидации объектов НЗС и ОС	2 360	225
Прочие	1 162	6 226
Итого:	24 500	44 451

5.15. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных 3 000 000 шт. (2016г. – 3000 000 шт.);
- номинальная стоимость акции 100 руб. (2016г. – 100 руб.);
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – ноль шт. (2016г. – ноль шт.);
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – ноль руб. (2016г. – ноль руб.);
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ – ноль руб. (2016г. – ноль руб.);
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 3 000 000 шт. (2016г.– 3 000 000 шт.);
- величина базовой прибыли (убытка), скорректированной на величину ее возможного прироста – (7345) тыс. руб. (2016г. – (12902) тыс. руб.).

Государственный регистрационный номер выпуска 1-01-11410-Е

Базовая прибыль(убыток) равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	2017г.	2016г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(7345)	(12902)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, <i>акций</i>	3 000 000	3 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(2,45)	(4,30)

Так как Общество не планирует действий, разводняющих базовый убыток, то величина разведенного убытка равна величине базового убытка на одну акцию.

5.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

С момента создания Общество вело деятельность только на территории Российской Федерации (Республика Мордовия). Принимая во внимание, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски носят общий характер и не разделяются по видам деятельности, руководство Общества рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.

5.17. Информация о связанных сторонах

Конечным бенефициаром Общества, косвенно контролирующим Общество, является В.Ф. Вексельберг.

За отчетный период Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Виды операций (без НДС)	2017 год		2016 год	
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т.ч.:	890 512	3 720	869 209	4 136
- товарно-материальных ценностей	-	-	778	-
- предоставление имущества в аренду	22 569	3 720	21 486	4 136
- прочие услуги (работы), в т.ч.:	867 943	-	846 945	-
- передаче теплоэнергии	861 317		840 318	
Продажа основных средств и других активов, в т.ч.	-	-	-	1 611
- основных средств	-	-	-	1 611
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т.ч.:	577 027	76 276	550 111	64 510
- товарно-материальных ценностей	163	-	183	-
- аренда имущества	66 607	-	67 300	-
- прочие услуги (работы), в т.ч.:	510 257	76 276	482 628	64 510
тепловая энергия	391 969	-	390 193	
электроэнергия	-	41 970	-	30 310
транспортные услуги		31 449	-	31 999

За отчетный период незавершенные операции со связанными сторонами составили:

(тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	2017 год		2016 год	
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность	274 373	1 165	1 093	1 934
Кредиторская задолженность	300 564	3 399	384 054	15 748

По состоянию на 31 декабря 2017 г. у Общества нет выданных связанным сторонам, полученных от связанных сторон обеспечений исполнения обязательств.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными сторонами не создавался.

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами:

(тыс. руб.)

Денежные потоки	2017 год	2016 год
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	627 857	529 932
Направлено денежных средств	262 955	311 396
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	364 902	218 536

5.18.Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

5.18.1.Оценочные обязательства

Информация по данному разделу раскрывается в разделе 7 Пояснений в табличной форме.

5.18.2.Условные обязательства

На дату подписания отчетности информация об условных обязательствах Общества отсутствует.

5.18.3.Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества нет обеспечений, выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

5.18.4. Условные активы

На дату подписания отчетности информация об условных активах Общества отсутствует.

5.18.5. Обеспечения, полученные Обществом

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества нет обеспечений полученных.

5.19. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности у Общества отсутствует информация о событиях после отчетной даты.

Руководитель
по дов. от 17.08.2017г.



А.А. Суслов

28 марта 2018 г.