

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год**  
**АО «Теплоэнерго» ИНН 5257087027 (далее – «Общество»)**

**1. Общие сведения**

По решению Администрации города Нижний Новгород (Постановление № 3809 от 08.11.2006г.) путем преобразования муниципального предприятия города Нижний Новгород «Теплоэнерго» создано открытое акционерное общество «Теплоэнерго».

С 29 мая 2018 изменилось полное и сокращенное наименование открытого акционерного общества «Теплоэнерго». Новое полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Акционерное общество «Теплоэнерго». Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – АО «Теплоэнерго».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Канавинскому району г.Нижний Новгород за №1065257065500 22.12.2006г. свидетельство 52 №003671501.

Организационно-правовая форма Общества - Акционерное общество, форма собственности - Муниципальная собственность. Акционерное общество «Теплоэнерго» является непубличным обществом. 100% акций принадлежат муниципальному образованию городской округ «город Нижний Новгород» в лице Комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода.

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 603086, г.Нижний Новгород, ул.бульвар Мира, д.14.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. в сфере теплоснабжения (регулируемые виды деятельности):
  - производство тепловой энергии/мощности (теплоносителя) не в режиме комбинированной выработки тепловой энергии источниками тепловой энергии, транспортировка и сбыт тепловой энергии
  - передача тепловой энергии;
  - подключение к системе теплоснабжения;
  - поддержание резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии (резервирование мощности);
2. в сфере горячего водоснабжения при осуществлении горячего водоснабжения с использованием открытых/закрытых систем горячего водоснабжения (регулируемые виды деятельности) - приготовление горячей воды на нужды горячего водоснабжения, транспортировка, сбыт горячей воды;
3. в сфере услуг по передаче электрической энергии (регулируемые виды деятельности) - передача электрической энергии;
4. в иных (не относящихся к регулируемым) сферах деятельности:
  - предоставление имущества в аренду;
  - выполнение ремонтно-восстановительных работ;
  - другие виды деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 2 390 человек.

Решением единственного акционера АО «Теплоэнерго» от 30.05.2018г. утверждены:

- годовой отчет Общества за 2017 год;
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год, в том числе отчет о финансовых результатах;
- распределение прибыли по результатам деятельности за 2017 год в следующем порядке:
  - а) 35 020 538,56 рублей Обществу направить на выплату дивидендов;
  - б) на оказание благотворительной помощи 5 331 565,31 руб.,
  - в) оставшуюся часть прибыли после выплаты дивидендов и оказания благотворительной помощи направить в полном объеме на финансирование капитальных вложений Общества.

Принято решение вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии за 2017 год не начислять и не выплачивать.

**1.1. Уставный капитал, количество акций**

Согласно изменениям в Устав Общества, зарегистрированным 05.06.2018, уставный капитал общества увеличен в 2018 году на 76 247 тыс. руб. (с 216 845 тыс. руб. до 293 092 тыс. руб.).

Уставный капитал разделен на приобретенные (размещенные) единственным акционером Общества Муниципальным образованием городской округ «город Нижний Новгород» в лице Комитета по управлению

городским имуществом и земельными ресурсами администрации города Нижнего Новгорода обыкновенные именные акции в количестве 293 091 698 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) руб.

### 1.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет.

### 1.3. Сведения об аудитор

Наименование: ЗАО «Гориславцев и К.Аудит».

Юридический адрес: 125009, г.Москва, ул.Б.Никитская, д.17, стр. 2

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» с 30.09.2015 (основной регистрационный номер 11506040133).

### 1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Решением единственного акционера Общества от 16.08.2018г. с 17 августа 2018 года генеральным директором АО «Теплоэнерго» был избран Халтурин Илья Вячеславович.

По состоянию на 31.12.2018 в состав Совета директоров Общества вошли:

№п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Сдобняков Виктор Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя главы администрации города Нижнего Новгорода
2	Кабашный Игорь Николаевич	Первый заместитель директора департамента правового обеспечения администрации города Нижнего Новгорода
3	Марков Павел Александрович	Директор департамента жилья и инженерной инфраструктуры администрации города Нижнего Новгорода
4	Помпаева Светлана Николаевна	Председатель комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации города Нижнего Новгорода
5	Кайнова Людмила Викторовна	Руководитель аппарата главы города Нижнего Новгорода
6	Щеголев Дмитрий Львович	Проректор по учебной работе ННГАСУ
7	Бессчетнов Владимир Петрович	Проректор по развитию и земельно-имущественным отношениям НГСХА
8	Фельдман Марк Самуилович	управляющий Нижегородским филиалом ПАО «ТРАНСКАПИТАЛБАНК», депутат городской Думы города Нижнего Новгорода VI созыва
9	Ленина Елена Борисовна	Председатель Нижегородской областной организации Общественной организации - Общероссийский профессиональный союз работников жизнеобеспечения
10	Пашинин Павел Дмитриевич	Член Общественной палаты города Нижнего Новгорода
11	Шушкин Михаил Александрович	Заведующий кафедрой маркетинга ВШЭ-НН
12	Рыхтик Михаил Иванович	Директор ИМОМИ ННГУ

В состав ревизионной комиссии Общества по решению единственного акционера ОАО «Теплоэнерго» от 30.05.2018г. вошли:

№п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Мартынов Сергей Александрович	Заместитель директора департамента финансов администрации города Нижнего Новгорода
2	Андриашевич Елена Николаевна	Заместитель начальника управления правового сопровождения имущественных отношений департамента правовых и имущественных отношений АО «Теплоэнерго»
3	Морозов Дмитрий Юрьевич	Руководитель проектов бухгалтерии АО «Теплоэнерго»

## **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;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2016г. №791/п-1, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено, с учетом изменений, внесенных приказом №1066/п от 31.12.2017.

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2006г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ОАО «Теплоэнерго» признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

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

### ***Основные средства.***

Общество принимает к бухгалтерскому учету объекты основных средств стоимостью свыше 40 000 руб. Для целей бухгалтерского учета амортизация начисляется линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты не применяются.

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

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

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

Переоценка проводится не чаще одного раза в год и не реже одного раза в 5 лет с привлечением профессионального оценщика по следующим группам однородных основных средств – здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), исходя из текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка проведена впервые в 2015 году по состоянию на 31.12.2015г.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются для всех групп в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Если на момент принятия объекта к учету комиссия по осуществлению операций с основными средствами устанавливает обстоятельства, существенно влияющих на отклонение ожидаемого срока полезного использования от нормативного, комиссия по осуществлению операций с основными средствами устанавливает срок полезного использования объекта равный ожидаемому и прикладывает к актам ввода подтверждающие эти обстоятельства документы.

Активы, соответствующие критериям для принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и стоимость списывается единовременно на дату ввода в эксплуатацию. Списанные при передаче в производство основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, и учитываемые в составе материально-производственных запасов, с целью обеспечения их сохранности подлежат учету в регистре «Ведомость материалов в эксплуатации», до момента фактического выбытия.

### ***Материально-производственные запасы.***

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в Обществе целях. При списании МПЗ применяется метод списания по средней себестоимости (в скользящей оценке).

Неликвидные МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом их физического состояния. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается Обществом по каждой номенклатурной единице МПЗ по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года с учетом срока хранения запасов и возможности их продажи или иного использования.

### **Финансовые вложения.**

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

Погашение прав требований к гражданам оплаты коммунальных услуг, приобретенных у управляющих организаций, осуществляется в следующем порядке:

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

- фактическая стоимость погашаемых объектов финансовых вложений определяется на основании дисконта (скидки от номинальной стоимости), примененного сторонами в соответствующем договоре цессии.

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

### **Расчеты с дебиторами и кредиторами.**

Задолженность граждан по оплате коммунальных услуг, приобретенная у управляющих организаций по номиналу (бездоходная дебиторская задолженность), отражается в составе дебиторской задолженности (в разделе 2 бухгалтерского баланса).

Единицей учета бездоходной дебиторской задолженности является совокупность приобретенных прав требования по каждому договору цессии в целом за каждый календарный месяц.

Погашение приобретенной бездоходной дебиторской задолженности граждан по оплате коммунальных услуг осуществляется в следующем порядке: денежные средства, поступившие в оплату оказанных коммунальных услуг, погашают стоимость первых по времени приобретения объектов финансовых вложений (ранее приобретенных прав требований у данной управляющей организации), затем погашается соответствующая бездоходная дебиторская задолженность в хронологическом порядке возникновения.

### **Расходы.**

Общество ведет отдельный учет затрат по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности Общества. Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности, связанных с производством, ведется с дифференциацией по источникам тепловой энергии, а также в разрезе стадий производственной деятельности: производство, передача и сбыт, с созданием в учетной системе соответствующих номенклатурных групп.

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

В связи с отраслевыми особенностями, присущими продукции энергетического производства (работа непосредственно на потребителя без создания складских запасов), оценка незавершенного производства не производится. Произведенные за отчетный период расходы полностью списываются на себестоимость выработанной тепловой энергии и оказанных прочих услуг.

### **Доходы.**

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

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

### **Оценочные активы и обязательства.**

Общество применяет нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резервы под оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. К таким обязательствам относятся, в частности, обязательства по оплате неиспользованных отпусков, предстоящих расходов на выплату годовой премии, обязательство по судебным разбирательствам и т.д.

### **Отложенные налоги.**

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

**Прочее.**

Общество начисляет в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, по итогам инвентаризации задолженности за каждый календарный квартал, исходя из вероятности получения долга.

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

Дополнительные затраты по кредитам и займам признаются в полной сумме в том отчетном периоде, к которому они относятся.

### **3. Изменения в учетной политике**

3.1. Изменений в учетной политике в 2018 году, приведших к существенному изменению показателей баланса на 31.12.2018г. и прочих сопоставимых показателей отчетности, Обществом не осуществлялось. Существенных изменений в Учетную политику Общества на 2019 год не вносилось.

### **4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2018 год**

#### **4.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

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

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

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

В составе основных средств на 31.12.2018 года отражены земельные участки, стоимость которых не погашается (амортизация не начисляется), на сумму 13 738 тыс. руб.

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в разделе 2.2 Пояснений.

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

Основные средства, полученные Обществом в лизинг, учитываются на балансе лизингодателей, отражаются Обществом на забалансовом счете (счет 001). Лизинговые договоры были в полном объеме исполнены сторонами, и закончили свое действие в 2018 году.

Информация об ином использовании собственных и арендованных основных средств раскрыта в табличной части раздела 2.4 Пояснений.

#### **4.2. Прочие внеоборотные активы**

В бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- 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) и т.п., срок погашения которых на дату принятия на учет превышает 12 календарных месяцев:

Прочие внеоборотные активы	Стоимость	
	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Программные продукты	9 165	14 844
Прочие	18	-

(тыс. руб.)

#### 4.3. Запасы

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

По состоянию на 31.12.2018г. сумма резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 4 145 тыс. руб.

Способы оценки запасов в бухгалтерском учете не изменялись.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, на 31.12.2018г. отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 4).

#### 4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 5).

#### 4.5. Кредиты и займы

В отчетном году Обществом привлекались долгосрочные и краткосрочные кредиты.

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

Ссудная задолженность на 31.12.2017г. составила 5 380 919 тыс. руб., ссудная задолженность на 31.12.2018г. составила 3 791 758 тыс. руб. и за 2018 год сократилась на 1 589 162 тыс. руб.

Информация о полученных Обществом кредитах на 31.12.2018г.

Номер кредита	Дата окончания	Лимит кредитования 2017 г.	Задолженность по кредиту	(тыс. руб.)	
				Остаток свободного лимита	Транши (дней)
1	24.04.2019	500 000	390 000	110 000	730
2	18.09.2020	500 000	1 619	498 381	1095
3	19.09.2020	500 000	0	500 000	1095
4	26.02.2021	100 000	97 272	2 728	30
5	11.06.2019	500 000	242 915	257 085	363
6	07.06.2019	150 000	129 690	20 310	60
7	01.04.2021	500 000	291 995	208 005	1095
8	04.04.2021	500 000	0	500 000	365
9	31.12.2021	126 020	126 020	0	по графику
10	31.12.2021	200 000	50 500	149 500	по графику

Номер кредита	Дата окончания	Лимит кредитования 2017 г.	Задолженность по кредиту	Остаток свободного лимита	Транши (дней)
11	20.05.2022	370 500	370 500	0	по графику
12	31.12.2023	1 481 775	1 481 775	0	по графику
13	16.11.2023	609 472	609 472	0	по графику
<b>ИТОГО</b>		<b>6 037 767</b>	<b>3 791 758</b>	<b>2 246 009</b>	х

Сумма доходов от размещения временно свободных средств по депозитным договорам, выданным займам и иных процентов за пользование денежными средствами в 2018 году составила 13 238 тыс. руб.

#### 4.6. Капитал

В соответствии с учредительными документами Общество создает резервный капитал в размере 15% от величины уставного капитала.

На 01.01.2018г. резервный капитал был сформирован полностью и составлял 32 527 тыс. руб.

Решение об увеличении величины резервного капитала на 11 437 тыс. руб. в связи с произошедшим в 2018 году увеличением уставного капитала на дату подписания данной бухгалтерской отчетности единственным акционером не принято, в связи с чем, в бухгалтерской отчетности не отражено.

Добавочный капитал был образован путем переоценки основных средств до текущей (восстановительной) стоимости в 2015 году и составляет на 31.12.2018г. 182 244 тыс. руб.

В течение 2018 года выбыли ранее дооцененные объекты основных средств, сумма их дооценки в размере 20 тыс. руб. перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, данный показатель не включен в показатель строки 2510 Отчета о финансовых результатах.

#### 4.7. Доходы от обычных видов деятельности (выручка)

Доля выручки от реализации тепловой энергии (в том числе услуг горячего водоснабжения) в 2018 и 2017 году формировала 98,0% и 97,6% всех доходов от обычных видов деятельности Общества соответственно.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. Выручку по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2018 году Общество не получало и не отражало.

Состав доходов от обычных видов деятельности,

Наименование показателя	за 2018г.	за 2017г.
Выручка в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения (в т.ч. резервируемая мощность)	11 766 227	11 158 094
Подключение к системе теплоснабжения	127 961	160 860
Прочая выручка	111 856	107 232
<b>Итого</b>	<b>12 006 044</b>	<b>11 426 186</b>

Договоры с покупателями и заказчиками, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, в 2018 году Общество не заключало и не исполняло.

#### 4.8. Расходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет при формировании расходов метод полной себестоимости (стандарт-кост), т.е. общехозяйственные расходы распределяет в дебет затратных счетов и отражает общехозяйственные расходы по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. Коммерческие расходы

(расходы, связанные со сбытом тепловой энергии) отражены по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

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

#### 4.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (кроме процентов к получению) – строка 2340 Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статьи доходов	за 2018 год	за 2017 год
Доход, полученный от уступки права требования	6 502 525	6 354 630
Восстановление оценочных обязательств и резервов	406 117	350 069
Доход от продажи материальных активов	2 676	89 573
Прибыль прошлых лет	65 984	15644
Штрафы, госпошлины, пени, неустойки, арбитражные сборы	146 731	96 825
Информационно-расчетное обслуживание	39 882	26 941
Оприходование ТМЦ	2 092	3 664
Списание кредиторской задолженности	4 801	2 738
Прочие доходы	131 496	10 439
<b>Итого</b>	<b>7 302 304</b>	<b>6 950 523</b>

Прочие расходы (кроме процентов к уплате) – строка 2350 Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статьи расходов	за 2018 год	за 2017 год
Благотворительная помощь	28 651	-
Расходы, связанные с уступкой права требования	6 420 167	6 275 675
Убыток прошлых лет	71 836	19 000
Оценочные обязательства и резервы	747 818	744 432
Себестоимость проданных материальных активов	2 702	57 232
Информационно-расчетное обслуживание	107 011	104 221
Штрафы, госпошлины, пени, неустойки, арбитражные сборы	21 530	22 318
Налог на имущество организаций	82 470	56 265
Расходы по коллективному договору	10 203	12 080
Списание дебиторской задолженности, не покрытое резервом по сомнительным долгам	1 009	726
Прочие расходы	19 409	24 191
<b>Итого</b>	<b>7 512 806</b>	<b>7 316 141</b>



#### 4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	245 330	19 721	54 327	210 724
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>4 493</i>	<i>39 339</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды</i>				
<i>Переоценка ОНО при изменении налоговой ставки</i>		<i>12 222</i>	<i>14 988</i>	
<i>разницы по результатам инвентаризаций ДЗ</i>	<i>x</i>	<i>3 006</i>		<i>x</i>
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	1 464	14 175	703	14 936
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>14 175</i>	<i>725</i>	<i>x</i>
<i>участвующие при расчете уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды</i>	<i>x</i>			<i>x</i>
<i>Переоценка ОНА при изменении налоговой ставки</i>	<i>x</i>		<i>-22</i>	<i>x</i>
Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.:	x	39 014	x	x
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>39 014</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Постоянные налоговые активы, в т.ч.:	x	14 919	x	x
<i>участвующие при расчете текущего налога на прибыль</i>	<i>x</i>	<i>14 919</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

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

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

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

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

Ставка налога на прибыль, по которой рассчитаны отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства составляет 18,84 %. По сравнению с предыдущим отчетным 2017 годом для расчета показателей налога на прибыль использована сниженная налоговая ставка, в соответствии с заключенным соглашением с Правительством Нижегородской области №300-П от 27.11.2018 о снижении ставки налога на прибыль, установленной для зачисления в бюджет Нижегородской области в соответствии с законом Нижегородской области от 01.11.2017 №145-З.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составляет 251 858 тыс. руб.

#### 4.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает прибыль (убыток) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении.

Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года.

Информация о базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	2018г.	2017г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	1 060 656 589	975 085 795,77
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, акций	254 968 569	216 845 440
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	4,16	4,5

Поскольку на отчетную дату отсутствуют обстоятельства, которые могут привести к разводнению базовой прибыли, то величина разводненной прибыли равна базовой прибыли на одну акцию.

#### 4.12. Движение денежных средств

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

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

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности, связаны с:

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

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности, связаны с:

- получением и возвратом кредитов.

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

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

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2018 год Общество отражает суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке "в связи с оплатой труда работников". По сравнению с показателями отчета о движении денежных средств (ОДДС) за 2017 год по соответствующей графе в ОДДС за 2018 год произошли следующие изменения показателей:

(тыс. руб.)				
Наименование показателя	Код	В ОДДС 2017 года (по графе за 2017 год)	В ОДДС 2018 года (по графе за 2017 год)	Отклонение
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Платежи	4120	(10 358 378)	(10 358 378)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 111 156)	(1 430 099)	318 943
прочие платежи	4129	(852 162)	(533 219)	-318 943

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2018г.

(тыс. руб.)	
Показатели	Сумма
По счету 51 «Расчетный счет»	9 480

Денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствуют.

Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств - суммы открытых, но не использованных кредитных линий на 31.12.2018г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование банка	Договор	Остаток свободных денежных средств
1	ПАО "Саровбизнесбанк"	№8/04/17 от 25.04.2017	110 000
2	ПАО Сбербанк	№ВКЛ -249 от 19.09.2017	498 381
3	ПАО Банк ВТБ	№ КС-ЦН-724000/2017/00082 от 20.09.2017	500 000
4	ПАО "Саровбизнесбанк"	№142/02-18 от 27.02.2018	2 728
5	ПАО Сбербанк	№ВКЛ - 519 от 13.06.2018	257 085

№ п/п	Наименование банка	Договор	Остаток свободных денежных средств
6	ПАО Сбербанк	№ОК - 520 от 13.06.2018	20 310
7	ПАО Сбербанк	№ВКЛ -368 от 02.04.2018	208 005
8	ПАО Банк ВТБ	№ КС-ЦН-724000/2018/00022 от 05.04.2018	500 000
10	ПАО "Саровбизнесбанк"	№197/10-18 от 01.10.2018	149 500
<b>ИТОГО</b>			<b>2 246 009</b>

В том числе денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, составляют 23 037 тыс. руб.

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

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

#### 4.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

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

#### 4.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

#### 4.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Размер оценочных обязательств на 31.12.2018 года составил 159 130 тыс. руб. Информация о составе и движении оценочных обязательств раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 7).

На дату подписания отчетности информация об условных обязательствах и активах Общества отсутствует.

#### 4.16. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность в одном территориальном сегменте.

Общество осуществляет деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения, выручка от реализации которой составляет 98% от общей суммы выручки от реализации, в связи с этим операционные сегменты не выделяются.

#### 4.17. Информация о связанных сторонах

Учредителем и единственным акционером Общества является «Муниципальное образование городской округ «город Нижний Новгород» в лице Комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода 100% доля участия. Согласно п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и не обязано принимать меры по их установлению. Сведения о лицах, которые являются связанными сторонами на отчетную дату:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих акций АО, %
1	2	3	4	5	6	7

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих акций АО, %
1.	«Муниципальное образование городской округ «город Нижний Новгород» в лице Комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода»	603082, город Нижний Новгород, Кремль, корпус 5	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «Теплоэнерго»	22.12.2006	100%	100%
2.	Халтурин Илья Вячеславович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Теплоэнерго» 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018 17.08.2018	---	---
3.	Марков Павел Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
4.	Фельдман Марк Самуилович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
5.	Сдобняков Виктор Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	27.12.2018	---	---
6.	Кабашный Игорь Николаевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
7.	Помпаева Светлана Николаевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
8.	Кайнова Людмила Викторовна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
9.	Щеголев Дмитрий Львович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
10.	Бессчетнов Владимир Петрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
11.	Ленина Елена Борисовна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
12.	Пашинин Павел Дмитриевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
13.	Шушкин Михаил Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
14.	Рыхтик Михаил Иванович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «Теплоэнерго»	30.05.2018	---	---
15.	Халтурина Татьяна Владимировна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018	---	---
16.	Крюкова Марина Вячеславовна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018	---	---
17.	ООО «СПИКА-ТРЕЙД»	606034, г. Дзержинск, пр. Циолковского, д. 84, офис 113	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.08.2018	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих акций АО, %
18.	Нижегородская областная организация общественной организации – Общероссийский профессиональный союз работников жизнеобеспечения	603057, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, д. 29, оф. 412	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.12.2018	—	—
19	Кредитный потребительский кооператив «Солидарность»	603057, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, д. 29, оф. 412А	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.12.2018	—	—
20	Ленин Дмитрий Борисович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.12.2018	—	—
21	Автономная некоммерческая организация содействия здоровому образу жизни «Здоровое поколение»	603105, г. Нижний Новгород, ул. Вансеева, д. 79, кв. 28	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.12.2018	—	—

Выручка (строка 2110 формы 2) Общества от продажи своей продукции (в сфере теплоснабжения, горячего водоснабжения и прочих услуг) связанным сторонам составила:

Наименование компании	Показатель строки	Сумма
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2110 – выручка по теплоснабжению	26 064
Итого	x	26 064

(тыс. руб.)

Расходы, полученные у связанных сторон и учтенные в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, составили:

Наименование компании	Показатель строки	Сумма
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2120 - аренда	179 700
Профсоюз работников жизнеобеспечения	2120 - подготовка кадров	6
Итого	x	179 706

(тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы, полученные у связанных сторон и учтенные в строках 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах, составили:

Наименование компании	Показатель строки	Сумма
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2340 - Пени, неустойки, арбитражные сборы	54
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2340 - Прочие доходы	20

(тыс. руб.)

Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2340 – Прибыль прошлых лет	796
<b>Итого</b>	<b>по строке 2340 – Прочие доходы</b>	<b>870</b>
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2350 – Штрафы, госпошлина, пени, неустойки, арбитражные сборы	15
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2350 - Прочие расходы	14
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	2350 - Убыток прошлых лет	576
<b>Итого</b>	<b>строка 2350 – Прочие расходы</b>	<b>605</b>

Денежные потоки со связанными сторонами, учтенные в Отчете о движении денежных средств, составили:

Наименование компании	(тыс. руб.)	
	Показатель строки	Сумма
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	4111 – Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	14 009
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	4119 – Прочие поступления	856
<b>Итого</b>	<b>строка 4110 - Поступления</b>	<b>14 865</b>
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	4121 – Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги	189 202
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	4129 – Прочие платежи	5 210
Профсоюз работников жизнеобеспечения	4121 – Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги	6
<b>Итого</b>	<b>строка 4120 - Платежи</b>	<b>194 418</b>

Незавершенные обязательства со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2018г. составили:

Наименование компании	(тыс. руб.)	
	Строка 1230 - дебиторская задолженность	Строка 1520 - кредиторская задолженность
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	9 633	83
<b>Итого</b>	<b>9 633</b>	<b>83</b>

Вознаграждения основного управленческого персонала (высшие менеджеры первого и второго уровня управления) за 2018 год составили 30 921 тыс. руб. (за 2017 год 34 087 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют. Вознаграждение членам Совета Директоров в 2018 году не выплачивалось (в 2017г. - не выплачивалось).

Директор по экономике и финансам

(по доверенности)

*И.В. Маркина*



А.Н.Бродникова