

**Акционерное общество  
«Урало-Сибирская  
Теплоэнергетическая  
компания»**

Бухгалтерская отчетность за 2018 год и  
аудиторское заключение  
независимого аудитора

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционеру Акционерного общества «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
  - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

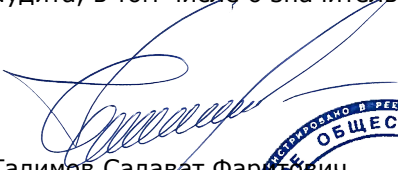
### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Обществом способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

  
Галимов Салават Фаритович,  
руководитель задания

30 апреля 2019 года



Общество: АО «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания»

Свидетельство о государственной регистрации  
Выдано Инспекцией Федеральной налоговой службой по городу Тюмени № 3. ОГРН 1177232016510.

Лист записи ЕГРЮЛ о внесении изменений в ЕГРЮЛ:  
№ 2177232463516 от 15 ноября 2017 года, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС № 14 по Тюменской области.

Место нахождения: 625023, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. Одесская, д. 5.

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации  
№ 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой  
30.10.1992 г. ОГРН 1027700425444.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ  
№ 1027700425444, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной  
Инспекцией ФНС Российской Федерации № 39  
по г. Москве.

Член саморегулируемой организации auditors  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ  
11603080484.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2018 года**

Организация	<b>АО «УСТЭК»</b>	Форма по ОКУД	<b>КОДЫ</b> 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКПО	15868425
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</b>	ИНН	7203420973
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД	35.30.1
Местонахождение (адрес)	<b>625023, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Одесская, д. 5</b>	по ОКОПФ/ по ОКФС	12267 / 16
		по ОКЕИ	384

	Пояснения	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 1 июня 2017 года
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы		2,775	953	-
Основные средства	3	297,942	98,924	974
Финансовые вложения	4	32,231	-	-
Отложенные налоговые активы	19	48,851	-	-
Прочие внеоборотные активы	5	6,540	15,780	-
<b>Итого по разделу I</b>		<b>388,339</b>	<b>115,657</b>	<b>974</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	6	138,912	143,047	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		43,464	9,537	-
Дебиторская задолженность	7	1,948,871	656,023	302,380
Финансовые вложения	4	30,320	94,952	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	265,503	151,813	-
Прочие оборотные активы	9	7,127	1,731	-
<b>Итого по разделу II</b>		<b>2,434,197</b>	<b>1,057,103</b>	<b>302,380</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>2,822,536</b>	<b>1,172,760</b>	<b>303,354</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	10	300,000	300,000	300,000
Добавочный капитал		100,000	100,000	-
Резервный капитал		2,387	-	-
Нераспределенная прибыль		192,643	47,748	-
<b>Итого по разделу III</b>		<b>595,030</b>	<b>447,748</b>	<b>300,000</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	11	228,500	-	-
Отложенные налоговые обязательства	19	14,525	5,784	-
Прочие обязательства	14	24,165	3,043	-
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>267,190</b>	<b>8,827</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	11	350,000	-	-
Кредиторская задолженность	12	1,587,604	699,207	3,354
Оценочные обязательства	13	20,725	16,978	-
Прочие обязательства		1,987	-	-
<b>Итого по разделу V</b>		<b>1,960,316</b>	<b>716,185</b>	<b>3,354</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>2,822,536</b>	<b>1,172,760</b>	<b>303,354</b>

Генеральный директор

Перекальский А.Е.

Главный бухгалтер

Янева Е.А.

30 апреля 2019 года



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2018 год**

Организация	<b>АО «УСТЭК»</b>	Форма по ОКУД	<b>К О Д Ы</b> 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКПО	15868425
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</b>	ИНН	7203420973
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД	35.30.1
		по ОКOPФ / по ОКФС	12267/16
		по ОКЕИ	384

	Пояснения	2018 год	Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года
Выручка	15	7,622,389	1,370,763
Себестоимость продаж	16	(6,938,759)	(1,308,267)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>683,630</b>	<b>62,496</b>
Коммерческие расходы	16	(110,358)	-
Управленческие расходы	16	(202,490)	-
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>370,782</b>	<b>62,496</b>
Проценты к получению	8	20,464	4,060
Проценты к уплате	11	(13,975)	-
Прочие доходы	17	323,007	50,001
Прочие расходы	18	(509,990)	(55,613)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>190,288</b>	<b>60,944</b>
Текущий налог на прибыль	19	(83,114)	(7,412)
в т. ч. постоянные налоговые обязательства	19	(4,948)	(1,007)
Изменение отложенных налоговых обязательств	19	(8,741)	(5,784)
Изменение отложенных налоговых активов	19	48,851	-
Прочее		(2)	-
<b>Чистая прибыль</b>		<b>147,282</b>	<b>47,748</b>
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		147,282	47,748
Базовая прибыль на акцию, руб.	21	0.491	0.159

Генеральный директор

Перекальский А.Е.

Главный бухгалтер

Янева Е.А.

30 апреля 2019 года



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2018 год**

Организация	<b>АО «УСТЭК»</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>

	<b>К О Д Ы</b>
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	15868425
ИНН	7203420973
по ОКВЭД	35.30.1
по ОКОПФ / по ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

	<b>Уставный капитал</b>	<b>Добавочный капитал</b>	<b>Резервный капитал</b>	<b>Нераспре- деленная прибыль</b>	<b>Итого</b>
<b>Величина капитала на 1 июня 2017 года</b>	<b>300,000</b>	-	-	-	<b>300,000</b>
Чистая прибыль	-	-	-	47,748	47,748
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	100,000	-	-	100,000
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 года</b>	<b>300,000</b>	<b>100,000</b>	-	<b>47,748</b>	<b>447,748</b>
Чистая прибыль	-	-	-	147,282	147,282
Создание резервного капитала	-	-	2,387	(2,387)	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2018 года</b>	<b>300,000</b>	<b>100,000</b>	<b>2,387</b>	<b>192,643</b>	<b>595,030</b>

**2. Чистые активы**

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2018 года</b>	<b>На 31 декабря 2017 года</b>	<b>На 1 июня 2017 года</b>
Чистые активы	595,030	447,748	300,000

Генеральный директор

Перекальский А.Е.

Главный бухгалтер

Янева Е.А.

30 апреля 2019 года



*Handwritten signature*

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
за 2018 год**

Организация	<b>АО «УСТЭК»</b>	Форма по ОКУД	<b>КОДЫ</b> 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКПО	15868425
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</b>	ИНН	7203420973
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД	35.30.1
		по ОКOPФ / по ОКФС	12267/16
		по ОКЕИ	384

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

	<b>2018 год</b>	<b>Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	6,602,300	532,225
От процентов полученных	20,483	3,988
Прочие поступления	14,954	14,314
На оплату товаров, работ, услуг	(5,666,583)	(446,098)
На оплату труда	(632,045)	(228,530)
На расчеты по налогам и сборам	(208,911)	(302)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(13,975)	-
На прочие выплаты, перечисления	(212,404)	(5,563)
<b>Сальдо денежных потоков от текущей деятельности</b>	<b>(96,181)</b>	<b>(129,966)</b>

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	27,611	5,076
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(396,207)	(23,297)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	(100,000)
На проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(33)	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>(368,629)</b>	<b>(118,221)</b>

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Получение кредитов и займов	578,500	-
Денежные вклады акционера	-	400,000
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>578,500</b>	<b>400,000</b>

**Сальдо денежных потоков за отчетный период** **113,690** **151,813**

**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** **151,813** **-**

**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** **265,503** **151,813**

Генеральный директор

Перекальский А.Е.

Главный бухгалтер

Янева Е.А.

30 апреля 2019 года





## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество «Тепло Тюмени» создано 01 июня 2017 года в результате реорганизации путем выделения из Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (ПАО «СУЭНКО»), решение о реорганизации принято внеочередным общим собранием акционеров ПАО «СУЭНКО» (протокол от 8 февраля 2017 года).

3 ноября 2017 года решением единственного акционера АО «Тепло Тюмени» изменено наименование Общества на Акционерное Общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания» («Общество»), 15 ноября 2017 года произведена запись о смене наименования в Единый государственный реестр юридических лиц. Свидетельство о государственной регистрации Выдано Инспекцией Федеральной налоговой службой по городу Тюмени № 3. ОГРН 1177232016510.

В период с 01 июня 2017 года по 15 ноября 2017 года адрес места нахождения юридического лица и почтовый адрес: 625023, Тюменская область, город Тюмень, ул. Одесская, 8. С 15 ноября 2017 года адрес места нахождения и почтовый адрес измен на: 625023, Тюменская область, город Тюмень, ул. Одесская, 5. Акционерное Общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания» является непубличным обществом.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности в рамках имеющейся лицензии по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности.

В 2018 году Общество получило статус единой теплоснабжающей организации («ЕТО») в городе Тюмень.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации («РФ»).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов составляет 928 и 430 человек, соответственно.

В период с 01 июня по 12 октября 2017 года в соответствии с уставом органами управления Общества являлись: Общее собрание акционеров, генеральный директор.

В период с 01 июня по 24 октября 2017 года должность генерального директора Общества занимал Марат Феликсович Царгасов на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ПАО «СУЭНКО» (Протокол б/н от 08.02.2017 г.).

В период с 12 октября 2017 года по 31 декабря 2018 года органами управления Общества в соответствии с Уставом являлись: Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет, Правление, генеральный директор. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет Ревизионная комиссия.

С 24 октября 2017 года должность генерального директора Общества занимает Перекальский Александр Евгеньевич (избран решением Наблюдательного совета АО «УСТЭК» (протокол заседания Наблюдательного совета № 2 от 24.10.2017 г.).

По состоянию на 31 декабря 2018 года в состав Общества входили обособленные подразделения, расположенные:

1. 625023, Тюменская обл., Тюмень г., Харьковская ул., д. 81а, КПП 720345001, ИФНС № 3 по г. Тюмени, дата образования 01.11.2017 г.;
2. 625023, Тюменская обл., Тюмень г., Одесская ул., д. 8, КПП 720345002, ИФНС № 3 по г. Тюмени, дата образования 01.11.2017 г.;
3. 625033, Тюменская обл., Тюмень г., Дмитрия Менделеева ул., д. 14/4, КПП 720345003, ИФНС № 3 по г. Тюмени, дата образования 01.11.2017 г.;
4. 625001, Тюменская обл., Тюмень г., Ямская ул., д. 76, КПП 720345004, ИФНС № 3 по г. Тюмени, дата образования 01.11.2017 г.;
5. 625022, Тюменская обл., Тюмень г., Муравленко ул., д. 1, КПП 720345005, ИФНС № 3 по г. Тюмени, дата образования 01.11.2017 г.;

### **1.1. Основные виды деятельности**

Основной деятельностью Общества является обеспечение тепловой энергией жилого фонда, социально-значимых объектов и иных потребителей, подключенных к централизованной системе теплоснабжения города Тюмени. Основным арендодателем имущества, необходимого для ведения основной деятельности, являются Департамент имущественных отношений Тюменской области и АО «УТСК».

Виды деятельности общества:

- Продажа тепловой энергии;
- Продажа горячего водоснабжения;
- Продажа тепловой энергии с целью компенсации потерь;
- Продажа теплоносителя (химически очищенная вода);
- Производство тепловой энергии, теплоносителя и горячей воды.

### **1.2. Принцип непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2017 года № 0408/3.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением 1С: УПП 8.2 и 1С: ЗУП 8.3.

### **2.1. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.2. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49, а так же «Положение о порядке инвентаризации активов и обязательств АО «УСТЭК», утвержденное приказом от 19.10.2018 г. № 0689.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств была проведена 31 декабря 2018 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена 31 декабря 2018 года, за исключением инвентаризации запасов, нематериальных активов, основных средств, незавершенного строительства, прочих внеоборотных и оборотных активов, прочих обязательств, дебиторской и кредиторской задолженности, которая была проведена по состоянию на 1 октября 2018 года.

### **2.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.4. Учет основных средств**

Первоначальной стоимостью основных средств («ОС»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету с учетом технических условий и ожидаемого срока использования объекта ОС в Обществе, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Срок полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования в зависимости от технического состояния объекта, требований техники безопасности и других факторов.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (лет)</b>	
	<b>От (минимум)</b>	<b>До (максимум)</b>
Здания	20	20
Сооружения и передаточные устройства	5	33
Машины и оборудование	3	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	10

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Незавершенное строительство в отчетности отражаются в составе основных средств.

Затраты, понесенные в связи с приобретением или сооружением актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с его расширением, частичной заменой, модернизацией или реконструкцией, капитализируются посредством включения в первоначальную стоимость ОС.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений в арендованные объекты отражаются в учете Общества в зависимости от того, кому принадлежит право собственности на неотделимые улучшения. Если по условиям договора аренды:

- неотделимые улучшения являются собственностью Общества, капитальные вложения на них учитываются как отдельный инвентарный объект основных средств;
- неотделимые улучшения являются собственностью арендодателя, то в соответствии с договором аренды Общество передает произведенные капитальные вложения арендодателю.

Если в соответствии с условиями договора аренды затраты на неотделимые улучшения компенсируются - стоимость неотделимых улучшений, компенсируемая арендодателем, аккумулируется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», впоследствии по завершении капитальных работ и на основании акта приема-передачи списывается с кредита счета учета капитальных вложений в корреспонденции с дебетом счета учета расчетов с арендодателем.

Если в соответствии с условиями договора аренды затраты на неотделимые улучшения не компенсируются – капитальные вложения на неотделимые улучшения учитываются как отдельный инвентарный объект основных средств, стоимость которого погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования неотделимого улучшения, определяется исходя из предполагаемого срока его полезного использования в зависимости от технического состояния, требований техники безопасности и других факторов.

## **2.5. Учет финансовых вложений**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

## **2.6. Учет материально-производственных запасов**

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов («МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования, стоимостью менее 40 тыс. руб., погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации менее 12 месяцев погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается равными долями в соответствии со сроком, установленным п.3-6 Правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Минтруда от 18.12.1998 г. № 51 в редакции от 03.02.2004 г. №7, с момента ее передачи (отпуска) работникам.

При производстве тепловой энергии и теплоносителя (химически очищенной воды) отсутствует переходящее незавершенное производство.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.8. Учет доходов**

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2.9. Учет расходов**

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе топливо технологическое, покупная тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, спецодежда, спецснастка и другие;
- услуги сторонних организаций;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсирующего характера, отчисления на социальные нужды, в том числе социальные страховые взносы;
- прочие затраты.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим затратам относятся:

- расходы на проведение собраний акционеров;
- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- выплаты социального характера;
- иные аналогичные расходы.

## **2.10. Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

### **2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам (ежемесячно);
- (ii) под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
- (iii) по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

**Резерв по сомнительным долгам** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, а также с поставщиками и подрядчиками по каждому сомнительному долгу следующим образом:

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается на основе:

1. анализа исторических данных предыдущих периодов по компаниям, с аналогичным видом деятельности в данной отрасли, конкретной группы (портфеля) торговой задолженности в разрезе потребителей (модель ожидаемых кредитных убытков).

Для включения в резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности производится предварительная оценка вероятности погашения задолженности по каждому контрагенту портфеля на основании данных за предыдущие периоды и определяется коэффициент вероятного непогашения задолженности в установленный срок в разрезе периодов просрочки оплаты:

Потребители	Непросроченная задолженность	Период просрочки / Размер отчислений от суммы задолженности							
		1 - 30 дн.	31 - 60 дн.	61 - 90 дн.	91 - 180 дн.	181 день - 12 мес.	13 - 24 мес.	25 - 36 мес.	От 37 мес.
Бюджетные потребители	0,1%	1,0%	1,2%	1,5%	2,5%	90%	95%	98%	100%
Промышленные потребители	0,1%	1,0%	1,5%	2,0%	3,0%	90%	95%	98%	100%
Население через УК	0,1%	1,5%	2,5%	4,0%	4,5%	90%	95%	98%	100%
Население на прямых расчетах	0,1%	1,0%	1,5%	3,0%	3,5%	90%	95%	98%	100%
Другие ЭСО	0,1%	1,0%	1,5%	3,0%	3,5%	90%	95%	98%	100%
Прочие	0,1%	1,0%	1,5%	2,5%	3,5%	90%	95%	98%	100%

В рамках каждой группы (портфеля) определяется средний коэффициент, который затем применяется для расчета величины резерва отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом периода просрочки.

2. анализа прочей дебиторской задолженности в индивидуальном порядке (по каждой задолженности).

Для включения в резерв по сомнительной дебиторской задолженности анализу подлежит прочая дебиторская задолженность, являющаяся просроченной с крайнего срока исполнения обязательств по договору.

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

**Резерв под снижение стоимости материальных ценностей** образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются оценочных обязательств по созданию резерва на оплату предстоящих отпусков.

### **Резерв на оплату предстоящих отпусков работников**

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов: взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Фактические расходы на оплату отпусков в течение года учитываются обособленно. В конце каждого квартала и по состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация сумм начисленного за год резерва на оплату отпусков и сумм фактически произведенных расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов). Если фактические расходы превысят начисленный за год резерв на оплату отпусков, то сумма превышения в конце декабря включается в расходы на оплату труда.

### **2.12. Учет прочих внеоборотных активов**

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **2.13. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.



### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Сооружения и передаточные устройства	-	210,071	-	210,071
Машины и оборудование	61,998	1,016	-	63,014
Производственный и хозяйственный инвентарь	30,344	5,413	-	35,757
Здания	-	169	-	169
<b>Итого</b>	<b>92,342</b>	<b>216,669</b>	<b>-</b>	<b>309,011</b>

	На 1 июня 2017 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2017 года
Машины и оборудование	-	61,998	-	61,998
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	30,344	-	30,344
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>92,342</b>	<b>-</b>	<b>92,342</b>

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2018 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	12,961	780
Машины и оборудование	8,825	729
Сооружения и передаточные устройства	423	-
Здания	4	-
<b>Итого</b>	<b>22,213</b>	<b>1,509</b>

Объекты незавершенного строительства на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	(тыс. руб.) 1 июня 2017 года
Котельная	1,378	1,370	26
Прочие объекты незавершенного строительства	9,766	6,721	948
<b>Итого</b>	<b>11,144</b>	<b>8,091</b>	<b>974</b>

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря 2018 и 2017 годов, представлены следующим образом:

	31 декабря 2018 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года
Арендованные основные средства	11,015,577	5,253,262
Основные средства, полученные по договору сублизинга	200,000	-
<b>Итого</b>	<b>11,215,577</b>	<b>5,253,262</b>

Арендованные основные средства представляют собой объекты тепловой инфраструктуры в г. Тюмени, используемые для осуществления функции «ЕТО».

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов в Обществе не имелось объектов основных средств или вложений в материальные ценности, переданных в залог.

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года</b>
<b>Приобретенные права требования</b>		
ООО «Универсал»	23,350	-
ООО «Управляющая компания по управлению жилищным фондом «Заря»	8,881	-
<b>Итого</b>	<b>32,231</b>	<b>-</b>

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года</b>
<b>Приобретенные права требования</b>		
ООО «УК по СЖФ»	21,649	30,835
ООО «Управляющая компания по управлению жилищным фондом «Заря»	5,455	20,705
ООО «УК «Тюменьремжилсервис»	2,531	4,656
ООО УК «Благо»	685	3,095
ООО «Универсал»	-	35,661
<b>Итого</b>	<b>30.320</b>	<b>94,952</b>

Права требования в составе финансовых вложений представляют собой приобретенную у ПАО «СУЭНКО» по договору цессии дебиторскую задолженность с дисконтом.

#### 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года</b>
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	3,583	6,034
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	2,957	9,746
<b>Итого</b>	<b>6,540</b>	<b>15,780</b>

#### 6. ЗАПАСЫ

	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года</b>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	138,912	143,047
<b>Итого</b>	<b>138,912</b>	<b>143,047</b>

Основной баланс запасов состоит из материалов, предназначенных для текущей деятельности Общества (текущий, внеплановый ремонт и пр.), а также материалов, включенных в аварийный запас, предназначенных для поддержания теплосетей в рабочем состоянии.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2018, 2017 годов и 1 июня 2017 года представлена следующим образом:

	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>	<u>(тыс. руб.) 1 июня 2017 года</u>
Покупатели и заказчики	1,396,457	628,889	-
Целевое финансирование	270,569	-	-
Расчеты по налогам и сборам	198,817	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	74,425	14,774	302,380
Авансы выданные	7,071	12,343	-
Расчеты с Фондом социального страхования	1,436	-	-
Прочие	96	17	-
<b>Итого</b>	<b><u>1,948,871</u></b>	<b><u>656,023</u></b>	<b><u>302,380</u></b>

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	<u>Покупатели и заказчики</u>	<u>Авансы выданные</u>	<u>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</u>	<u>Итого</u>
<b>Баланс на 1 июня 2017 года</b>	-	-	-	-
Увеличение резервов	106	-	-	106
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>106</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106</b>
Увеличение резервов	261,215	15,558	10,647	287,420
Восстановление резервов	(126,157)	(7,065)	(6,040)	(139,262)
<b>Баланс на 31 декабря 2018 года</b>	<b><u>135,164</u></b>	<b><u>8,493</u></b>	<b><u>4,607</u></b>	<b><u>148,264</u></b>

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года</u>
Текущие счета в банках	261,432	57,813
Прочие специальные счета	4,071	-
Банковские депозиты	-	94,000
<b>Итого</b>	<b><u>265,503</u></b>	<b><u>151,813</u></b>

В течение 2018 и 2017 годов от вложений в депозитные вклады получен доход в виде процентов на общую сумму 20,464 и 4,060 тыс. руб., соответственно. Сумма дохода учтена в составе строки «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

## 9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года</u>
Расходы будущих периодов	5,299	1,489
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	84	-
Прочие	1,744	242
<b>Итого</b>	<b><u>7,127</u></b>	<b><u>1,731</u></b>

## 10. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года состоял из 300,000,000 (триста миллионов) штук обыкновенных акций номиналом в один рубль.

Материнской компанией АО «УСТЭК» является «УСТЭК Холдинг Б.В.» (YUSTEK Holding B.V.), созданная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Нидерландов, и владеющая 100% акций в уставном капитале Общества.

Структура акционеров «УСТЭК Холдинг Б.В.» (YUSTEK Holding B.V.) на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

	Доля владения на	
	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
«Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.)	50%	50%
«Кавенерджи Холдинг АГ» (Cavenergy Holding AG)	50%	50%
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Лицом, которое прямо или косвенно распоряжается более 50% в капитале «Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), является «Фортум Ойю» (Fortum Oyj), публичная компания, учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Финляндской республики. Главным акционером, которому в настоящее время принадлежит 50.76% акций компании «Фортум Ойю» (Fortum Oyj) является Финляндская республика, в лице Правительства Республики. Остальные акции котируются на Фондовой бирже Хельсинки.

Лицом, которое прямо или косвенно распоряжается более 50% в капитале «Кавенерджи Холдинг АГ», является Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС», компания, учрежденная в соответствии с законодательством Российской Федерации, ОГРН 1026604935939. Контролирующие лица, определяемые в соответствии с действующим законодательством РФ, в ООО «Корпорация СТС» отсутствуют.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные кредиты на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	Процентная ставка, %	(тыс. руб.)	
		31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ПАО «Газпромбанк»	9.5	350,000	-
<b>Итого</b>		<b>350,000</b>	<b>-</b>

Долгосрочные кредиты на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	Процентная ставка, %	(тыс. руб.)	
		31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ПАО «Газпромбанк»	9.3	228,500	-
<b>Итого</b>		<b>228,500</b>	<b>-</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет открытую кредитную линию в ПАО «Газпромбанк» в размере 1,500,000 тыс. руб. со сроком окончания в августе 2019 года. Срок погашения полученных кредитных траншей установлены на 2019 и 2022 годы.

Кредитные договоры содержат ограничительные условия, в том числе в отношении ряда финансовых показателей. На 31 декабря 2018 года Общество выполнило требования данных ограничительных условий.

В течение 2018 года по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 14,008 тыс. руб. (в том числе увеличение стоимости инвестиционного актива 33 тыс. руб.)

Поручителями по кредитным соглашениям являются ПАО «Фортум» и ООО «Корпорация «СТС».

- По кредитному соглашению №2618-040-К от 21.02.18 предел ответственности каждого из поручителей ограничивается суммой 750,000 тыс. руб.
- По кредитному соглашению №2618-042-К от 21.02.18 предел ответственности каждого из поручителей ограничивается суммой 450,000 тыс. руб.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>31 декабря 2017 года</b>	<b>(тыс. руб.) 1 июня 2017 года</b>
Поставщики и подрядчики	1,430,309	590,782	200
Авансы полученные	105,213	25,155	3,154
Задолженность перед персоналом организации	22,092	18,685	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	12,637	9,670	-
Задолженность по налогам и сборам	5,601	53,981	-
Прочая	11,752	934	-
<b>Итого</b>	<b>1,587,604</b>	<b>699,207</b>	<b>3,354</b>

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018 и 2017 годы представлено следующим образом:

	<b>(тыс. руб.)</b>
	<b>На оплату неиспользованных отпусков</b>
<b>Баланс на 1 июня 2017 года</b>	-
Увеличение резервов	39,739
Использование резервов	(22,761)
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>16,978</b>
Увеличение резервов	56,186
Использование резервов	(52,439)
<b>Баланс на 31 декабря 2018 года</b>	<b>20,725</b>

## 14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>(тыс. руб.) 31 декабря 2017 года</b>
Обязательства по гарантийному фонду	13,548	-
Прочие	10,617	3,043
<b>Итого</b>	<b>24,165</b>	<b>3,043</b>

К обязательствам по гарантийному фонду относятся обязательства Подрядчика (Поставщика) перед Обществом в период гарантийного срока для покрытия возможных расходов, вызванных ненадлежащим выполнением Подрядчиком (Поставщиком) обязательств в отношении качества выполненных работ.

## 15. ВЫРУЧКА

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
Продажа тепловой энергии	6,010,300	-
Доходы по целевому финансированию из бюджета в целях возмещения недополученных доходов	1,397,919	-
Продажа тепловой энергии и теплоносителя с целью компенсации потерь	76,623	-
Ремонту тепломеханического имущества	59,091	46,758
Продажа теплоносителя (химически очищенная вода)	19,866	93
Продажа горячего водоснабжения	3,494	-
Передача тепловой энергии от центрального теплоснабжения	-	929,250
Производство тепловой энергии	-	332,103
Прочая выручка	55,096	62,559
<b>Итого</b>	<b><u>7,622,389</u></b>	<b><u>1,370,763</u></b>

Доходы по целевому финансированию из бюджета в целях возмещения недополученных доходов связаны с осуществлением теплоснабжения по льготным тарифам и представляют собой компенсацию разницы между льготным и базовым тарифами на теплоэнергию.

В 2018 году Общество получило статус единой теплоснабжающей организации («ЕТО») в городах Тюмень. В период с 1 июня по 31 декабря 2017 года Общество оказывало услуги по передаче тепловой энергии компании АО «УТСК», которая оказывала услуги в качестве «ЕТО».

## 16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
Материальные затраты	4,611,838	588,376
Расходы по аренде	684,290	196,333
Ремонтные работы	631,304	165,436
Затраты на оплату труда	490,071	213,476
Услуги по передачи тепловой энергии	372,819	-
Отчисления на социальные нужды	143,954	64,006
Транспортные расходы	136,473	59,310
Амортизация	20,733	1,509
Прочие затраты	160,125	19,821
<b>Итого</b>	<b><u>7,251,607</u></b>	<b><u>1,308,267</u></b>

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
Возмещение затрат по неотделимым улучшениям в арендованные основные средства	209,523	-
Возмещение затрат по ремонту объектов субсидирования	99,238	49,077
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	-	832
Прочие	14,246	92
<b>Итого</b>	<b><u>323,007</u></b>	<b><u>50,001</u></b>

## 18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

		(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года
	2018 год	
Затраты по неотделимым улучшениям в арендованные основные средства	209,523	-
Резерв по сомнительным долгам	148,158	106
Расходы по ремонту объектов субсидирования	130,605	49,415
Административный штраф за нарушение благоустройства	4,721	2,975
Выплаты социального характера	3,355	1,144
Невозмещаемый НДС	1,301	92
Расходы по оплате банковских услуг	247	631
Госпошлины	177	282
Налог на имущество	-	250
Пени, штрафы, неустойки	-	68
Прочие	11,903	650
<b>Итого</b>	<b>509,990</b>	<b>55,613</b>

## 19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

		(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года
	2018 год	
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>190,288</b>	<b>60,944</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>38,056</b>	<b>12,189</b>
<b>Постоянные налоговые активы:</b>		
резерв по сомнительным долгам	2,620	-
административные штрафы	1,186	647
перечисления профсоюзной организации	269	119
невозмещаемый НДС	266	-
культурные мероприятия для сотрудников	218	-
выплаты социального характера	181	-
прочие	208	241
<b>Итого</b>	<b>4,948</b>	<b>1,007</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>		
амортизационная премия	473	(4,423)
несовпадения сроков и способов начисления амортизации		
в бухгалтерском и налоговом учете	(346)	(516)
резерв по сомнительным долгам	(8,934)	-
прочие	66	(845)
<b>Итого</b>	<b>(8,741)</b>	<b>(5,784)</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых активов:</b>		
амортизация основных средств	79	-
перерасчет от реализации теплоэнергии	48,772	-
<b>Итого</b>	<b>48,851</b>	<b>-</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>83,114</b>	<b>7,412</b>

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются ее дочерние и зависимые компании, все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны Общества, а также основной управленческий персонал и указанные компании.

В состав Наблюдательного Совета Общества по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов входили:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Чуваев Александр Анатольевич	Член Наблюдательного совета
2	Абдушукуров Парвиз Фарходович	Член Наблюдательного совета
3	Полякова Валентина Ильинична	Член Наблюдательного совета
4	Мацидовски Марио	Член Наблюдательного совета
5	Черных Татьяна Борисовна	Председатель Наблюдательного совета
6	Казаков Николай Викторович	Член Наблюдательного совета
7	Огородников Игорь Леонидович	Член Наблюдательного совета
8	Мясникова Анастасия Сергеевна	Член Наблюдательного совета

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Наблюдательного совета Общества.

Размер вознаграждения (заработная плата, премии), выплаченного в 2018 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 22 088 тыс. руб. (за период с 1 июня по 31 декабря 2017 года сумма выплат основному управленческому персоналу составила 8,445 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и социальные страховые взносы.

В состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входили:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Правление
1	Перекальский Александр Евгеньевич	Генеральный директор АО «УСТЭК»	Председатель Правления
2	Царгасов Марат Феликсович	Исполнительный директор АО «УСТЭК»	Член Правления
3	Шагимуратов Александр Мидхатович	Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам АО «УСТЭК»	Член Правления - Секретарь Правления
4	Бражникова Ирина Владимировна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «УСТЭК»	Член Правления

Список связанных сторон, с которыми у Общества были операции в 2018 году или остатки по расчетам на 31 декабря 2018 года, представлен следующим образом:

Наименование	Основание	Дата включения
Общество с ограниченной ответственность «Корпорация СТС»	Принадлежит к одной группе лиц	01.06.2017
УСТЭК Холдинг Б.В. («YUSTEK Holding B.V.»)	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
Кавенерджи Холдинг АГ («Cavenergy Holding AG»)	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
Фортум Раша Б.В. («Fortum Russia B.V.»)	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
Fortum Oyj	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
Фортум 1 АБ («Fortum 1 AB»)	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
Фортум Холдинг Б.В. (Fortum Holding B.V.)	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
Фортум Раша Холдинг Б.В. («Fortum Russia Holding B.V.»)	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
Фортум Файненс Б.В. («Fortum Finance B.V.»)	Принадлежит к одной группе лиц	14.03.2018
ООО «Фортум-Новая Генерация 1»	Принадлежит к одной группе лиц	03.10.2018
АО «УСТЭК- Челябинск»	Принадлежит к одной группе лиц	22.06.2018
ПАО «СУЭНКО»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
АО «ЧЭР»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
РПХ Инвестментс Б.В. («RPH Investmens B.V.»)	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
АО «УТСК»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ООО «ФНГ»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ООО «Бугульчанская СЭС»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ООО «Грачевская СЭС»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ООО «Плешановская СЭС»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ООО «УК «Ветроэнергетика»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ООО «Ветропарки ФРВ»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ООО «Первый Ветропарк ФРВ»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017
ПАО «Фортум»	Принадлежит к одной группе лиц	24.10.2017



Помимо компаний, указанных в таблице, связанными сторонами Общества являются дочерние и совместные компании Группы Фортум (Fortum) и ООО «Корпорация СТС».

### 20.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
ПАО «Фортум»	3,798,676	20,838
АО «УТСК»	800,088	442,686
ПАО «СУЭНКО»	116,988	276,358
ООО «Корпорация СТС»	6,335	1,530
<b>Итого</b>	<b><u>4,722,087</u></b>	<b><u>741,412</u></b>

### 20.2. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС)

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
АО «УТСК»	16,656	1,311,507
ПАО «СУЭНКО»	491	-
<b>Итого</b>	<b><u>17,147</u></b>	<b><u>1,311,507</u></b>

### 20.3. Взносы учредителя

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
ПАО «СУЭНКО»                      Взнос в уставный капитал	-	300,000
ПАО «СУЭНКО»                      Взнос в добавочный капитал	-	100,000
<b>Итого</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>400,000</u></b>

### 20.4. Денежные потоки со связанными сторонами

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года</b>
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	538,963	494,492
На оплату товаров, работ, услуг	(3,904,438)	(110,919)
Прочие поступления	-	3,014
На прочие выплаты, перечисления	(74,060)	(264)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(100,000)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
Денежных вкладов акционера	-	400,000

## 20.5. Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)	
Вид операции		31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ПАО «СУЭНКО»	Лизинговые платежи	34,034	-
АО «УТСК»	Приобретение товаров, работ, услуг	14,598	14,598
АО «УТСК»	Прочие расчеты	11,040	-
АО «УТСК»	Реализация товаров, работ, услуг	2,970	626,466
<b>Итого</b>		<b>62,642</b>	<b>641,064</b>

## 20.6. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)	
Вид операции		31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ПАО «Фортум»	Приобретение товаров, работ, услуг	666,938	3,544
АО «УТСК»	Приобретение товаров, работ, услуг	167,600	193,542
ПАО «СУЭНКО»	Приобретение товаров, работ, услуг	35,726	101,430
ООО «Корпорация СТС»	Приобретение товаров, работ, услуг	800	573
<b>Итого</b>		<b>871,064</b>	<b>299,089</b>

## 21. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

		(тыс. руб.)	
		2018 год	Период с 1 июня по 31 декабря 2017 года
Чистая прибыль, тыс. руб.		147,282	47,748
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций, шт.		300,000,000	300,000,000
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>		<b>0.491</b>	<b>0.159</b>

## 22. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество получило гарантии и поручительства на общую сумму 7,510 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года отсутствовали).

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

## 23. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Операционная среда** – рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте.

Указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

**Налогообложение** – российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

#### 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале и марте 2019 года Общество погасило краткосрочные обязательства по Кредитному соглашению №2618-040-К от 21.02.2018 года с АО «Газпромбанк» в сумме 100,000 и 250,000 тыс. руб. соответственно.

В первом квартале 2019 года Обществом привлечены транши кредита НКЛ по КС №2618-040-К от 21.02.2018 года с ПАО «Газпромбанк» в сумме 250,000 тыс. руб. со сроком пользования по 2020 год по ставке 9.5% и 132,937 тыс. руб. со сроком пользования по 2021 год по ставке 9.5-9.6% (с последующим повышением процентной ставки до 10.1%)

Генеральный директор

Перекальский А.Е.

Главный бухгалтер

Янева Е.А.

30 апреля 2019 года

