# Акционерное общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания»

Бухгалтерская отчетность за 2019 год и
аудиторское заключение
независимого аудитора

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
## на 31 декабря 2019 года

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710001 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2019 |
| Организация | **АО «УСТЭК»** | по ОКПО | 15868425 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7203420973 |
| Вид экономической деятельности | **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)** | по ОКВЭД 2 | 35.30.1 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | **Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность** | по ОКОПФ/ по ОКФС | 12267 / 16 |
| Единица измерения | **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |
| Местонахождение (адрес) | **625023, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Одесская, д. 5** | | |

| | | |
|---|---|---|
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту | | ☒ Да ☐ Нет |
| Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя отчество (при наличии) индивидуального аудитора | | АО «Делойт и Туш СНГ» |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора | ИНН | 7703097990 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1027700425444 |

| | Пояснения | На 31 декабря 2019 года | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|---|
| **АКТИВ** | | | | |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Нематериальные активы | | 3 733 | 2 775 | 953 |
| Основные средства | 3 | 723 322 | 297 942 | 98 924 |
| Финансовые вложения | 4 | 36 370 | 32 231 | - |
| Отложенные налоговые активы | 19 | 266 | 48 851 | - |
| Прочие внеоборотные активы | 5 | 83 760 | 6 540 | 15 780 |
| **Итого по разделу I** | | **847 451** | **388 339** | **115 657** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Запасы | 6 | 131 272 | 138 912 | 143 047 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | | 60 225 | 43 464 | 9 537 |
| Дебиторская задолженность | 7 | 1 976 973 | 1 948 871 | 656 023 |
| Финансовые вложения | 4 | 8 647 | 30 320 | 94 952 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 8 | 591 700 | 265 503 | 151 813 |
| Прочие оборотные активы | 9 | 3 981 | 7 127 | 1 731 |
| **Итого по разделу II** | | **2 772 798** | **2 434 197** | **1 057 103** |
| **БАЛАНС** | | **3 620 249** | **2 822 536** | **1 172 760** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Уставный капитал | 10 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Добавочный капитал | | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Резервный капитал | | 9 752 | 2 387 | - |
| Нераспределенная прибыль | | 771 094 | 192 643 | 47 748 |
| **Итого по разделу III** | | **1 180 846** | **595 030** | **447 748** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Заемные средства | 11 | 561 437 | 228 500 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 19 | 26 000 | 14 525 | 5 784 |
| Прочие обязательства | 14 | 156 210 | 24 165 | 3 043 |
| **Итого по разделу IV** | | **743 647** | **267 190** | **8 827** |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Заемные средства | 11 | 200 000 | 350 000 | - |
| Кредиторская задолженность | 12 | 1 471 560 | 1,587 604 | 699 207 |
| Оценочные обязательства | 13 | 24 196 | 20 725 | 16 978 |
| Прочие обязательства | | - | 1 987 | - |
| **Итого по разделу V** | | **1 695 756** | **1 960 316** | **716 185** |
| **БАЛАНС** | | **3 620 249** | **2 822 536** | **1 172 760** |

Генеральный директор Царгасов М.Ф.

Главный бухгалтер Янева Е.А.

19 марта 2020 года

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТЮМЕНСКАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» АО «УСТЭК» ИНН 7203420973 ОГРН 1177232016510 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ТЮМЕНЬ

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
## за 2019 год

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710002 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2019 |
| Организация | **АО «УСТЭК»** | по ОКПО | 15868425 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7203420973 |
| Вид экономической деятельности | **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)** | по ОКВЭД 2 | 35.30.1 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | **Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность** | по ОКОПФ / по ОКФС | 12267/16 |
| Единица измерения | **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| | Пояснения | 2019 год | 2018 год |
|---|---|---|---|
| Выручка | 15 | 8 199 925 | 7 622 389 |
| Себестоимость продаж | 16 | (7 016 272) | (6 938 759) |
| **Валовая прибыль** | | **1 183 653** | **683 630** |
| Коммерческие расходы | 16 | (143 681) | (110 358) |
| Управленческие расходы | 16 | (184 945) | (202 490) |
| **Прибыль от продаж** | | **855 027** | **370 782** |
| Проценты к получению | 8 | 54 257 | 20 464 |
| Проценты к уплате | 11 | (55 369) | (13 975) |
| Прочие доходы | 17 | 592 083 | 323 007 |
| Прочие расходы | 18 | (693 277) | (509 990) |
| **Прибыль до налогообложения** | | **752 721** | **190 288** |
| Текущий налог на прибыль | 19 | (93 306) | (83 114) |
| в т. ч. постоянные налоговые обязательства | 19 | (2 822) | (4 948) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 19 | (11 475) | (8 741) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 19 | (48 585) | 48 851 |
| Прочее | | (2 169) | (2) |
| **Чистая прибыль** | | **597 186** | **147 282** |
| СПРАВОЧНО | | | |
| Совокупный финансовый результат периода | | 597 186 | 147 282 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 21 | 1.991 | 0.491 |

Генеральный директор Царгасов М.Ф.

Главный бухгалтер Янева Е.А.

19 марта 2020 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**
**за 2019 год**

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710004 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2019 |
| Организация | **АО «УСТЭК»** | по ОКПО | 15868425 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7203420973 |
| Вид экономической деятельности | **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)** | по ОКВЭД 2 | 35.30.1 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | **Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность** | по ОКОПФ / по ОКФС | 12267/16 |
| Единица измерения | **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

## 1. Движение капитала

| | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| **Величина капитала на 31 декабря 2017 года** | **300 000** | **100 000** | **-** | **47 748** | **447 748** |
| Чистая прибыль | - | - | - | 147 282 | 147 282 |
| Создание резервного капитала | - | - | 2 387 | (2 387) | - |
| **Величина капитала на 31 декабря 2018 года** | **300 000** | **100 000** | **2 387** | **192 643** | **595 030** |
| Чистая прибыль | - | - | - | 597 186 | 597 186 |
| Дивиденды | - | - | - | (11 370) | (11 370) |
| Создание резервного капитала | - | - | 7 365 | (7 365) | - |
| **Величина капитала на 31 декабря 2019 года** | **300 000** | **100 000** | **9 752** | **771 094** | **1 180 846** |

## 2. Чистые активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2019 года | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Чистые активы | 1 180 846 | 595 030 | 447 748 |

Генеральный директор Царгасов М.Ф.

Главный бухгалтер Янева Е.А.

19 марта 2020 года

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
## за 2019 год

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710005 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2019 |
| Организация | **АО «УСТЭК»** | по ОКПО | 15868425 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7203420973 |
| Вид экономической деятельности | **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)** | по ОКВЭД 2 | 35.30.1 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | **Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность** | по ОКОПФ / по ОКФС | 12267/16 |
| Единица измерения | **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| | 2019 год | 2018 год |
|---|---|---|
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг | 8 159 119 | 6 602 300 |
| От процентов полученных | 38 228 | 20 483 |
| Прочие поступления | 255 871 | 14 954 |
| На оплату товаров, работ, услуг | (6 615 395) | (5 666 583) |
| На оплату труда | (692 164) | (632 045) |
| На расчеты по налогам и сборам | (84 860) | (208 911) |
| На выплату процентов по долговым обязательствам | (55 369) | (13 975) |
| На прочие выплаты, перечисления | (58 557) | (212 404) |
| **Сальдо денежных потоков от текущей деятельности** | **946 873** | **(96 181)** |
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | |
| От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 630 251 | 27 611 |
| На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов | (815 511) | (396 207) |
| На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам (прав требования денежных средств к другим лицам) | (600 000) | - |
| На проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | (6 982) | (33) |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности** | **(792 242)** | **(368 629)** |
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | |
| Получение кредитов и займов | 758 034 | 578 500 |
| На оплату дивидендов | (11 370) | - |
| На возврат кредитов и займов | (575 098) | - |
| **Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности** | **171 566** | **578 500** |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **326 197** | **113 690** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **265 503** | **151 813** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **591 700** | **265 503** |

Генеральный директор Царгасов М.Ф.

Главный бухгалтер Янева Е.А.

19 марта 2020 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «УСТЭК»**
**ЗА 2019 ГОД (ДАЛЕЕ – ПОЯСНЕНИЯ)**

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания» (далее также Общество) обладает правоспособностью юридического лица и является непубличным обществом.

08 февраля 2017 года внеочередным Общим собранием акционеров Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» в целях достижения наиболее эффективных результатов деятельности в области теплоснабжения на территории города Тюмени было принято решение о реорганизации в форме выделения из его состава Акционерного общества «Тепло Тюмени» (протокол внеочередного общего собрания акционеров ПАО «СУЭНКО» б/н от 08.02.2017 г.) (АО «Тепло Тюмени»).

01 июня 2017 года завершена реорганизация и Межрайонной ИФНС России № 14 по Тюменской области осуществлена государственная регистрация вновь созданного общества – АО «Тепло Тюмени». АО «Тепло Тюмени» был присвоен ОГРН 1177232016510.

03.11.2017 г. решением единственного акционера АО «Тепло Тюмени» изменено наименование Общества на: Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая компания» (сокращенное наименование АО «УСТЭК»).

15.11.2017 запись о смене наименования внесена Единый государственный реестр юридических лиц.

В период с 01 июня 2017 года по 15 ноября 2017 года адрес места нахождения Общества и почтовый адрес: 625023, Тюменская область, город Тюмень, ул. Одесская, д. 8.

С 15 ноября 2017 года адрес места нахождения и почтовый адрес измен на: 625023, Тюменская область, город Тюмень, ул. Одесская, д. 5.

Устав АО «УСТЭК» решением единственного акционера Общества (Решение № 21 от 25.10.2019 г.) утвержден в новой редакции. 01.11.2019 г. новая редакция Устава Общества зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 14 по Тюменской области, ГРН записи 2197232552108.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов составляет 945, 928 и 430 человек, соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2019 года в состав Общества входили обособленные подразделения (Общество не имеет филиалов и представительств), расположенные:

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

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности в рамках имеющейся лицензии на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданной 19.10.2017 г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, бессрочно.

18 декабря 2017 года приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1186 Обществу присвоен статус единой теплоснабжающей организации (ЕТО) в городе Тюмени в зоне деятельности с кодом 001, указанной в актуализированной схеме теплоснабжения

муниципального образования городской округ город Тюмень на период 2017-2032 гг., утвержденной приказом Минэнерго от 22 ноября 2017 года № 1102.

15 мая 2018 года приказом Федеральной антимонопольной службы № 645/18 Общество включено в раздел I «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии» реестра субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в отношении которых осуществляется государственные регулирование и контроль.

30 июля 2018 года Общество вступило в члены Союза «Саморегулируемая организация строителей Тюменской области» (ИНН: 7203208906, ОГРН: 1087200001129) в сфере деятельности СРО: «Строительство», получив допуски к следующим видам работ:

- строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства, стоимость которого по одному договору не превышает 60 000 тыс. руб. (1 уровень ответственности),
- участие в заключении договоров строительного подряда с использованием конкурентных способов заключения договоров в случаях, если предусмотренный предельный размер обязательств по таким договорам не превышает 60 000 тыс. руб. (1 уровень ответственности).

10 октября 2018 года Общество перешло на 2 уровень ответственности по компенсационному фонду возмещения вреда, получив допуски к следующим видам работ: строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства, стоимость которого по одному договору не превышает 500 000 тыс. руб.

12 марта 2019 года Общество вступило в члены Союза СРОП «ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» (ИНН: 7203209113, ОГРН: 1087200001404) в сфере деятельности СРО: Архитектурно-строительное проектирование, получив допуски к следующим видам работ: подготовка проектной документации и заключение договоров подряда на подготовку проектной документации, стоимость которых по одному договору не превышает 50 000 тыс. руб. (2 уровень ответственности).

07 февраля 2019 года Федеральной службой по интеллектуальной собственности осуществлена государственная регистрация текстовой части товарного знака АО «УСТЭК» сроком до 29 июня 2028 года, что подтверждается свидетельском на товарный знак (знак обслуживания) № 696664.

11 сентября 2019 года Федеральной службой по интеллектуальной собственности осуществлена государственная регистрация графической части товарного знака АО «УСТЭК» сроком до 29 июня 2028 года, что подтверждается свидетельском на товарный знак (знак обслуживания) № 727571.

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

С 12 октября 2017 года по 31 декабря 2019 года органами управления Общества в соответствии с Уставом Общества являлись: Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет, Правление, генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет Ревизионная комиссия, проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет аудитор. Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Общества. Генеральный директор избирается Наблюдательным советом Общества сроком на 2 (два) года.

С 25 октября 2019 года решением Наблюдательного совета АО «УСТЭК» (протокол заседания Наблюдательного совета № 11 от 18.10.2019 г.) генеральным директором Общества избран Царгасов Марат Феликсович.

С 24 октября 2017 года по 24 октября 2019 должность генерального директора Общества занимал Перекальский Александр Евгеньевич (избран решением Наблюдательного совета АО «УСТЭК» (протокол заседания Наблюдательного совета № 2 от 24.10.2017 г.).

С 01 июня 2017 года по 24 октября 2017 года должность генерального директора Общества занимал Царгасов Марат Феликсович (избран решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «СУЭНКО» (протокол внеочередного общего собрания акционеров ПАО «СУЭНКО» б/н от 08.02.2017 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 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 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2018 года № 0903.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного продукта 1С: ЕРП 2.4.

### *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 «Положением о порядке инвентаризации активов и обязательств АО «УСТЭК», утвержденное приказом от 26.09.2019 г. № 0621.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств проведена 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена 31 декабря 2019 года, за исключением инвентаризации запасов, нематериальных активов, основных средств, незавершенного строительства, прочих внеоборотных и оборотных активов, прочих обязательств, дебиторской и кредиторской задолженности, которая проведена по состоянию на 1 октября 2019 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:

| | **Сроки полезного использования (лет)** | |
|---|---|---|
| **Группы основных средств** | **От (минимум)** | **До (максимум)** |
| 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 отражается 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 погашаться 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, спецоснастка 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.

Общехозяйственные и управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы». В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по статье «Управленческие расходы».

Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов на счете 90 «Расходы на продажу». В Отчете о финансовых результатах расходы на продажу отражаются по статье «Коммерческие расходы».

В рамках осуществления основных видов деятельности Общества, указанных в п. 1.1 настоящих Пояснений, Обществом также в рамках обычной хозяйственной деятельности заключались такие виды договоров, как договоры строительного подряда, договоры поставки товарно-материальных ценностей, в том числе трубной продукции, договоры проектирования, договоры аренды теплосетевых объектов и пр.

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

К прочим затратам относятся:

- 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;
- 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:

| | Непро-срочен-ная задол-жен-ность | Период просрочки / Размер отчислений от суммы задолженности | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Потребители** | | **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 180 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 90 до 180 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 80% 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 оценочные обязательства 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 2018 года | Поступило | Выбыло | (тыс. руб.) На 31 декабря 2019 года |
|---|---|---|---|---|
| Сооружения и передаточные устройства | 210 071 | 258 349 | - | 468 420 |
| Машины и оборудование | 63 014 | - | - | 63 014 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 35 757 | 21 106 | - | 56 863 |
| Здания | 169 | 15 511 | | 15 680 |
| Земельные участки | - | 26 | - | 26 |
| **Итого** | **309 011** | **294 992** | **-** | **604 003** |

| | 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 |
| **Итого** | **92 342** | **216 669** | **-** | **309 011** |

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | (тыс. руб.) 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 27 046 | 12 961 | 780 |
| Машины и оборудование | 18 378 | 8 825 | 729 |
| Сооружения и передаточные устройства | 11 904 | 423 | - |
| Здания | 218 | 4 | - |
| **Итого** | **57 546** | **22 213** | **1 509** |

Объекты незавершенного строительства на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

| | На 31 декабря 2018 года | Поступило | Выбыло | (тыс. руб.) На 31 декабря 2019 года |
|---|---|---|---|---|
| Строительство объектов недвижимости | 9 816 | 210 638 | (198 552) | 21 902 |
| Затраты на реконструкцию, модернизацию | 1 328 | 455 293 | (439 887) | 16 734 |
| Оборудование к установке | - | 143 260 | (5 031) | 138 229 |
| Прочие капитальные вложения | - | 37 453 | (37 453) | - |
| **Итого** | **11 144** | **846 644** | **(680 923)** | **176 865** |

| | На 31 декабря 2017 года | Поступило | Выбыло | (тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года |
|---|---|---|---|---|
| Строительство объектов недвижимости | 8 091 | 65 235 | (63 510) | 9 816 |
| Затраты на реконструкцию, модернизацию | - | 357 539 | (356 211) | 1 328 |
| Оборудование к установке | - | 3 227 | (3 227) | - |
| Прочие капитальные вложения | - | 5 542 | (5 542) | - |
| **Итого** | **8 091** | **431 543** | **(428 490)** | **11 144** |

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов, представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Арендованные основные средства | 13 013 253 | 11 015 577 | 5 253 262 |
| Основные средства, полученные по договору сублизинга | 200 000 | 200 000 | - |
| **Итого** | **13 213 253** | **11 215 577** | **5 253 262** |

Арендованные основные средства представляют собой объекты тепловой инфраструктуры в г. Тюмени, используемые для осуществления функции «ЕТО». Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в зависимости от условий договора аренды в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия оценки в договоре аренды, такие объекты учитываются в бухгалтерском учете в количественном выражении по условной стоимости, равной 1,00 рублю за единицу учета.

По состоянию на 31 декабря 2019, 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 за вычетом резерва под обеспечение финансовых вложений на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| **Приобретенные права требования** | | | |
| ООО «Универсал» | 19 650 | 23 350 | - |
| ООО «УК по СЖФ» | 14 512 | - | - |
| ООО «Управляющая компания по управлению жилищным фондом «Заря» | 2 208 | 8 881 | - |
| **Итого** | **36 370** | **32 231** | **-** |

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| **Приобретенные права требования** | | | |
| ООО «Управляющая компания по управлению жилищным фондом «Заря» | 5 079 | 5 455 | 20 705 |
| ООО «УК по СЖФ» | 3 568 | 21 649 | 30 835 |
| ООО «Водник» | - | 2 531 | 4 656 |
| ООО УК «Благо» | - | 685 | 3 095 |
| ООО «Универсал» | - | - | 35 661 |
| **Итого** | **8 647** | **30 320** | **94 952** |

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

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев | 22 926 | 3 583 | 6 034 |
| Материалы для инвестиционной деятельности | 29 497 | - | - |
| Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера | 31 337 | 2 957 | 9 746 |
| **Итого** | **83 760** | **6 540** | **15 780** |

## 6. ЗАПАСЫ

Запасы за вычетом резерва по снижению стоимости материалов на 31 декабря 2019, 2018, 2017 годов представлена следующим образом

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 131 272 | 138 912 | 143 047 |
| **Итого** | **131 272** | **138 912** | **143 047** |

Основной баланс запасов состоит из материалов, предназначенных для текущей деятельности Общества (текущий, внеплановый ремонты 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 2019, 2018, 2017 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 год |
|---|---|---|---|
| Покупатели и заказчики | 1 578 732 | 1 396 457 | 628 889 |
| Целевое финансирование | 249 409 | 270 569 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 74 089 | 198 817 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 67 280 | 74 425 | 14 774 |
| Авансы выданные | 5 464 | 7 071 | 12 343 |
| Расчеты с Фондом социального страхования | 1 874 | 1 436 | - |
| Прочие | 125 | 96 | 17 |
| **Итого** | **1 976 973** | **1 948 871** | **656 023** |

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

| | Покупатели и заказчики | Авансы выданные | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | Итого |
|---|---|---|---|---|
| **Баланс на 31 декабря 2017 года** | **106** | **-** | **-** | **106** |
| Увеличение резервов | 261 215 | 15 558 | 10 647 | 287 420 |
| Восстановление резервов | (126 157) | (7 065) | (6 040) | (139 262) |
| **Баланс на 31 декабря 2018 года** | **135 164** | **8 493** | **4 607** | **148 264** |
| Увеличение резервов | 309 127 | 4 913 | 27 695 | 341 735 |
| Восстановление резервов | (196 397) | (4 795) | (19 558) | (220 750) |
| Списание дебиторской задолженности | (28 209) | - | (1 485) | (29 694) |
| **Баланс на 31 декабря 2019 года** | **219 685** | **8 611** | **11 259** | **239 555** |

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Текущие счета в банках | 542 502 | 261 432 | 57 813 |
| Банковские депозиты | 48 600 | - | 94 000 |
| Прочие специальные счета | 598 | 4 071 | - |
| **Итого** | **591 700** | **265 503** | **151 813** |

В течение 2019 и 2018 годов Обществом получен доход в виде процентов на общую сумму 54 257 тыс. руб. и 20 464 тыс. руб., соответственно. Сумма дохода учтена в составе строки «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года |
|---|---|---|
| Проценты на остаток текущих счетов в банках | 38 176 | 17 223 |
| Проценты по займам выданным | 15 993 | - |
| Проценты по банковским депозитам | - | 3 241 |
| Проценты за рассрочку платежа по ОДПУ собственникам МКД | 88 | - |
| **Итого** | **54 257** | **20 464** |

## 9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 426 | 5 299 | 1 489 |
| Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | - | 84 | - |
| Прочие | 3 555 | 1 744 | 242 |
| **Итого** | **3 981** | **7 127** | **1 731** |

## 10. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019, 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

| | Доля владения на | | |
|---|---|---|---|
| | **31 декабря 2019 года** | **31 декабря 2018 года** | **31 декабря 2017 года** |
| «Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.) | 50% | 50% | 50% |
| «Кавенерджи Холдинг АГ» (Cavenergy Holding AG) | 50% | 50% | 50% |
| **Итого** | **100%** | **100%** | **100%** |

Лицом, которое прямо или косвенно распоряжается более 50% в капитале «Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), является «Фортум Ойю» (Fortum Ouj), 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 Ouj) 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 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

| | | | | (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| | **Процентная ставка, %** | **31 декабря 2019 года** | **31 декабря 2018 года** | **31 декабря 2017 года** |
| ПАО «Газпромбанк» | 9.5 | 200 000 | 350 000 | - |
| **Итого** | | **200 000** | **350 000** | **-** |

Долгосрочные кредиты на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

| | | | | (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| | **Процентная ставка, %** | **31 декабря 2019 года** | **31 декабря 2018 года** | **31 декабря 2017 года** |
| ПАО «Газпромбанк» | 9.2 | 561 437 | 228,500 | - |
| **Итого** | | **561 437** | **228 500** | **-** |

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет открытую кредитную линию в ПАО «Газпромбанк» в размере 1 500 000 тыс. руб. со сроком окончания в декабре 2020 года. Срок погашения полученных кредитных траншей установлены на 2020 и 2022 годы.

Кредитные договоры содержат ограничительные условия, в том числе в отношении ряда финансовых показателей. На 31 декабря 2019 года Общество выполнило требования данных ограничительных условий.

В течение 2019 года по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 62 351 тыс. руб. (в том числе увеличение стоимости инвестиционного актива 6 982 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

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Поставщики и подрядчики | 1 198 169 | 1 430 309 | 590 782 |
| Авансы полученные | 153 703 | 105 213 | 25 155 |
| Задолженность перед персоналом организации | 27 434 | 22 092 | 18 685 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 15 166 | 12 637 | 9 670 |
| Задолженность по налогам и сборам | 7 164 | 5 601 | 53 981 |
| Прочая | 69 924 | 11 752 | 934 |
| **Итого** | **1 471 560** | **1 587 604** | **699 207** |

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2019, 2018 и 2017 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

| | На оплату неиспользованных отпусков |
|---|---|
| **Баланс на 31 декабря 2017 года** | **16 978** |
| Увеличение резервов | 56 186 |
| Использование резервов | (52 439) |
| **Баланс на 31 декабря 2018 года** | **20 725** |
| Увеличение резервов | 61 520 |
| Использование резервов | (58 049) |
| **Баланс на 31 декабря 2019 года** | **24 196** |

## 14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Обязательства по гарантийному фонду | 36 059 | 13 548 | - |
| Прочие полученные авансы от покупателей и заказчиков | 120 151 | - | - |
| Прочие | - | 10 617 | 3 043 |
| **Итого** | **156 210** | **24 165** | **3 043** |

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

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| Продажа тепловой энергии | 6 414 268 | 6 010 300 |
| Доходы по целевому финансированию из бюджета в целях возмещения недополученных доходов | 1 558 066 | 1 397 919 |
| Продажа тепловой энергии и теплоносителя с целью компенсации потерь | 90 700 | 76 623 |
| Продажа теплоносителя (химически очищенная вода) | 23 138 | 19 866 |
| Продажа горячего водоснабжения | 3 332 | 3 494 |
| Ремонт тепломеханического имущества | 1 581 | 59 091 |
| Прочая выручка | 108 840 | 55 096 |
| **Итого** | **8 199 925** | **7 622 389** |

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 городе Тюмень.

## 16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 4 748 737 | 4 611 838 |
| Расходы по аренде | 798 872 | 684 290 |
| Затраты на оплату труда | 536 954 | 490 071 |
| Ремонтные работы | 522 455 | 631 304 |
| Услуги по передаче тепловой энергии | 277 219 | 372 819 |
| Отчисления на социальные нужды | 156 472 | 143 954 |
| Транспортные расходы | 145 683 | 136 473 |
| Амортизация | 35 308 | 20 733 |
| Прочие затраты | 123 198 | 160 125 |
| **Итого** | **7 344 898** | **7 251 607** |

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| Возмещение затрат по неотделимым улучшениям в арендованные основные средства | 378 791 | 209 523 |
| Возмещение затрат по ремонту объектов субсидирования | 168 042 | 99 238 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | 13 931 | - |
| Прочие | 31 319 | 14 246 |
| **Итого** | **592 083** | **323 007** |

## 18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| Затраты по неотделимым улучшениям в арендованные основные средства | 380 366 | 209 523 |
| Расходы по ремонту объектов субсидирования | 136 606 | 130 605 |
| Резерв по сомнительным долгам | 120 984 | 148 158 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 25 408 | - |
| Административный штраф за нарушение благоустройства | 6 650 | 4 721 |
| Выплаты социального характера | 6 259 | 3 355 |
| Госпошлины | 4 264 | 177 |
| Невозмещаемый НДС | 632 | 1 301 |
| Расходы по оплате банковских услуг | 533 | 247 |
| Прочие | 11 575 | 11 903 |
| **Итого** | **693 277** | **509 990** |

## 19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| **Прибыль до налогообложения** | **752 721** | **190 288** |
| **Условный расход по налогу на прибыль** | **150 544** | **38 056** |
| **Постоянные налоговые обязательства:** | | |
| резерв по сомнительным долгам | (1 650) | 2 620 |
| административные штрафы | 1 868 | 1 186 |
| перечисления профсоюзной организации | 319 | 269 |
| невозмещаемый НДС | 130 | 266 |
| культмассовые мероприятия для сотрудников | 515 | 218 |
| выплаты социального характера | 323 | 181 |
| прочие | 1 020 | 208 |
| списание ДЗ | 297 | - |
| **Итого** | **2 822** | **4 948** |
| **Изменение отложенных налоговых обязательств:** | | |
| амортизационная премия | (5 085) | 473 |
| несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете | (332) | (346) |
| резерв по сомнительным долгам | (4 437) | (8 934) |
| прочие | (1 621) | 66 |
| **Итого** | **(11 475)** | **(8 741)** |
| **Изменение отложенных налоговых активов:** | | |
| амортизация основных средств | 187 | 79 |
| перерасчет от реализации теплоэнергии | (48 772) | 48 772 |
| **Итого** | **(48 585)** | **48 851** |
| **Итого текущий налог на прибыль** | **93 306** | **83 114** |

## 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 (или на которые Общество может оказывать влияние), а также основной управленческий персонал и указанные компании.

Наблюдательный совет Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Наблюдательного совета избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Решениями единственного акционера №1 от 24.10.2017 г., №11 от 28.06.2018, №16 от 28.06.2019 г. в состав Наблюдательного Совета Общества в период с 24 октября 2017 года по 31 декабря 2019 года были избраны:

| № | 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 (Председатель Наблюдательного совета с 25.10.2019 г.) |
| 4 | Мацидовски Марио Дитмар | Член Наблюдательного совета |
| 5 | Черных Татьяна Борисовна | Член Наблюдательного совета (Председатель Наблюдательного совета с 24.10.2017 г. по 24.10.2019 г.) |
| 6 | Казаков Николай Викторович | Член Наблюдательного совета |
| 7 | Огородников Игорь Леонидович | Член Наблюдательного совета |
| 8 | Мясникова Анастасия Сергеевна | Член Наблюдательного совета |

Размер краткосрочного вознаграждения (заработная плата, премии), выплаченного в 2019 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 25 869 тыс. руб. (за 2018 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 22 088 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и социальные страховые взносы.

Правление Общества является коллегиальным исполнительным органом Общества. Члены Правления избираются Наблюдательным советом Общества сроком на 2 (два) года.

Решениями Наблюдательного совета Общества (протоколы заседаний Наблюдательного совета АО «УСТЭК» №2 от 24.10.2017 г., № 11 от 18.10.2019 г.) в состав Правления Общества в период с 24.10.2017 г. по 31 декабря 2019 года были избраны:

| № | Фамилия, имя, отчество | Занимаемая должность | Правление |
|---|---|---|---|
| 1 | Царгасов Марат Феликсович | Генеральный директор АО «УСТЭК» | Член Правления (Председатель Правления с 25.10.2019 г.) |
| 2 | Перекальский Александр Евгеньевич | Исполнительный директор АО «УСТЭК» | Член Правления (Председатель Правления с 24.10.2017 г. по 24.10.2019 г.) |
| 3 | Шагимуратов Александр Мидхатович | Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам АО «УСТЭК» | Член Правления – секретарь Правления, секретарь Наблюдательного совета |
| 4 | Бражникова Ирина Владимировна | Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «УСТЭК» | Член Правления |

Список связанных сторон:

| № п/п | Основания | Наименование организации/ ФИО физического лица |
|---|---|---|
| 1 | Юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества | УСТЭК Холдинг Б.В. (YUSTEK Holding B.V.) |
| 2 | Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции») | УСТЭК Холдинг Б.В. (YUSTEK Holding B.V.) |
| | | Акционерное общество «Урало-Сибирская Теплоэнергетическая Компания – Челябинск» |
| | | Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания» |
| | | Общество с ограниченной ответственностью «ЭСК Новая Энергия» |
| | | Царгасов Марат Феликсович |
| | | Рындин Игорь Николаевич |
| | | Батраков Александр Владимирович |
| 3 | Члены Наблюдательного совета | Полякова Валентина Ильинична – Председатель Наблюдательного совета |
| | | Казаков Николай Викторович |
| | | Абдушукуров Парвиз Фарходович |
| | | Чуваев Александр Анатольевич |
| | | Мацидовски Марио Дитмар |
| | | Черных Татьяна Борисовна (Председатель Наблюдательного совета с 24.10.2017 г. по 24.10.2019 г.) |
| | | Огородников Игорь Леонидович |
| | | Мясникова Анастасия Сергеевна |
| 4 | Члены коллегиального исполнительного органа (Правления), а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа | Царгасов Марат Феликсович – генеральный директор Общества, Председатель Правления (Председатель Правления с 25.10.2019 г.) |
| | | Перекальский Александр Евгеньевич (Председатель Правления с 24.10.2017 г. по 24.10.2019 г.) |
| | | Шагимуратов Александр Мидхатович – секретарь Наблюдательного совета, секретарь Правления |
| | | Бражникова Ирина Владимировна |
| 5 | Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом | «Кавенержди Холдинг АГ» (Cavenergy Holding AG) |
| | | «Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.) |
| | | Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» |
| | | «Фортум Оюй» (Fortym Oyj) |
| | | Публичное акционерное общество «Фортум» |
| 6 | Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) | Акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания» |
| | | Акционерное общество «Уральская теплосетевая компания» |
| | | Акционерное общество «Челябэнергоремонт» |

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

Операции со связанными сторонами в 2019 году или остатки по расчетам на 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

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

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| ПАО «Фортум» | 3 871 872 | 3 798 676 |
| АО «УТСК» | 500 999 | 800 088 |
| АО «СУЭНКО» | 234 765 | 116 988 |
| ООО «Корпорация СТС» | 21 902 | 6 335 |
| АО «Челябэнергоремонт» | 1 264 | - |
| **Итого** | **4 630 802** | **4 722 087** |

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

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| АО «УТСК» | 18 323 | 16 656 |
| АО «СУЭНКО» | - | 491 |
| АО «УСТЭК-Челябинск» | 10 | - |
| **Итого** | **18 333** | **17 147** |

### *20.3. Денежные потоки со связанными сторонами*

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| **Движение денежных средств по текущей деятельности** | | |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг | 33 070 | 538 963 |
| На оплату товаров, работ, услуг | (4 365 688) | (3 904 438) |
| На прочие выплаты, перечисления | (86 630) | (74 060) |
| **Движение денежных средств по инвестиционной деятельности** | | |
| От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 600 000 | - |
| На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам (прав требования денежных средств к другим лицам) | (600 000) | - |
| **Движение денежных средств по финансовой деятельности** | | |
| Денежных вкладов акционера | - | - |
| Выплата дивидендов | (11 370) | |

## 21. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

| | 2019 год | (тыс. руб.) 2018 год |
|---|---|---|
| Чистая прибыль, тыс. руб. | 597 186 | 147 282 |
| Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций, шт. | 300 000 000 | 300 000 000 |
| **Базовая прибыль на акцию, руб.** | **1,9906** | **0,491** |

## 22. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество получило гарантии и поручительства на общую сумму 502 198 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года составили 7 510 тыс. руб., 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 марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

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

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

***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.

В 2015 году были внесены поправки в порядок налогообложения в РФ прибыли контролируемых иностранных компаний. В соответствии с изменениями, нераспределенная прибыль зарубежных дочерних компаний Общества, признаваемых контролируемыми иностранными компаниями, в некоторых случаях должна включаться в налоговую базу контролирующих компаний или банков для целей налога на прибыль. Руководство не ожидает, что эти изменения окажут существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

## 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2020 года Общество погасило обязательства по Кредитному соглашению №2618-040-К от 21.02.2018 года с АО «Газпромбанк» в сумме 50 000 тыс. руб.

Генеральный директор Царгасов М.Ф.

Главный бухгалтер Янева Е.А.

19 марта 2020 года