

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат

Акционерам Общества и иным пользователям бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Теплоэнерго».

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Теплоэнерго».

Государственный регистрационный номер: 1034205041375.

Место нахождения: Российская Федерация, 650044, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Шахтерская, стр. 3А.

Сведения о независимом аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО».

Государственный регистрационный номер: свидетельство серии 42 № 001867662 от 19 ноября 2002 года о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1024200707519.

Место нахождения: Российская Федерация, Кемеровская область, 650066, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 4, офис 102, кабинет 3/1.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления от 14 сентября 2012 года (протокол № 75).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: основной регистрационный номер записи 11206046812.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Теплоэнерго» (АО «Теплоэнерго», ОГРН 1034205041375, Российская Федерация, 650044, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Шахтерская, стр. 3А) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (далее – «Отчетность»), включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.



ЗАО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет 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 этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства,



являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием 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 системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания
(аттестат аудитора № 044605 от 25.04.2002 г.)

Т.Н. Алябьева

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО»
(аттестат аудитора № 024514 от 21.01.1999 г.)

Е. В. Данилко



Дата аудиторского заключения

«28» марта 2019 года



ЗАО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



ИНН 4205049011
 КПП 420501001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2018

А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О " Т Е П Л О Э Н Е Р Г О " (наименование организации)

Дата утверждения отчетности . . .

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 35.30.

Код по ОКПО 14788109

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

На 013 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

2 1 - руководитель
 2 - уполномоченный представитель

Т Э В Е Л И С
 А Н Т О Н
 Е В Г Е Н Ь Е В И Ч

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 28.03.2019

МП

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Д О В Е Р Е Н Н О С Т Ь № 18 / 2019
 9 О Т 21.01.2019 Г.

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа . . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.

** При наличии.



ИНН 4 2 0 5 0 4 9 0 1 1

КПП 4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 6 5 0 0 4 4

Субъект Российской Федерации (код) 4 2

Район

Город К Е М Е Р О В О Г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Ш А Х Т Е Р С К А Я У Л

номер дома (владения) 3 А

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>Акционерное общество "Теплоэнерго"</u>	по ОКПО	14788109		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205049011		
Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>	по ОКВЭД	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>650044, Кемеровская обл, Кемерово г, Шахтерская ул, д. № 3А</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	137 022	154 013	123 041
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	22	34	47
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 695	25 431	52 305
	Итого по разделу I	1100	154 739	179 478	175 393
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	19 328	18 079	12 523
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 007	704	-
	Дебиторская задолженность	1230	498 388	586 304	581 848
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	496 240	334 464	350 043
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	436	454	8 624
	Прочие оборотные активы	1260	606	785	1 072
	Итого по разделу II	1200	1 020 005	940 790	954 110
	БАЛАНС	1600	1 174 744	1 120 268	1 129 503

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 142	15 142	15 142
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	51 560	51 560	51 560
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 815	1 815	1 815
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	515 945	528 793	477 023
	Итого по разделу III	1300	584 462	597 310	545 540
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	3 827	-
	Кредиторская задолженность	1520	239 532	123 592	175 413
	Доходы будущих периодов	1530	339 910	384 422	399 297
	Оценочные обязательства	1540	10 840	11 117	9 253
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	590 282	522 958	583 963
	БАЛАНС	1700	1 174 744	1 120 268	1 129 503

Руководитель

(подпись)

Тэвелис Антон Евгеньевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "Теплоэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
14788109		
4205049011		
35.30		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	432 182	445 828
	Себестоимость продаж	2120	(823 512)	(823 243)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(391 330)	(377 415)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(127 363)	(156 834)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(518 693)	(534 249)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	25 570	29 488
	Проценты к уплате	2330	(18)	(96)
	Прочие доходы	2340	529 375	623 310
	Прочие расходы	2350	(46 347)	(54 033)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 113)	64 420
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 722)	(12 637)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 757)	235
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(13)	(13)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 848)	51 770

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 848)	51 770
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Тэвелис Антон Евгеньевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2018
14788109		
4205049011		
35.30		
12200	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Теплоэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	15 142	-	51 560	1 815	477 023	545 540
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	51 770	51 770
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	15 142	-	51 560	1 815	528 793	597 310
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	(12 848)	(12 848)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(12 848)	(12 848)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	15 142	-	51 560	1 815	515 945	584 462

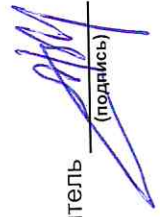
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	545 540	51 770	-	597 310
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	545 540	51 770	-	597 310
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	477 023	51 770	-	528 793
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	477 023	51 770	-	528 793
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	924 372	981 733	944 837

Руководитель Тзелис Антон Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)



28 марта 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Теплоэнерго"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	137 022	154 013	123 041
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	22	34	47
Прочие внеоборотные активы	1190	17 418	25 431	52 305
Запасы	1210	19 328	18 079	12 523
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 007	704	-
Дебиторская задолженность*	1230	498 388	586 304	581 848
Финансовые вложения краткосрочные	1240	496 517	334 464	350 043
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	436	454	8 624
Прочие оборотные активы	1260	606	785	1 072
ИТОГО активы	-	1 174 744	1 120 268	1 129 503
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3 827	-
Кредиторская задолженность	1520	239 532	123 592	175 413
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	10 840	11 117	9 253
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	250 372	138 535	184 666
Стоимость чистых активов	-	924 372	981 733	944 837

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
14788109		
4205049011		
35.30		
12200	16	
384		

Организация Акционерное общество "Теплоэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	940 937	1 083 387
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	415 376	443 230
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 776	3 498
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
финансирование от инвесторов	4114	10 779	-
прочие поступления	4119	512 006	636 659
	4120	(751 329)	(1 077 625)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(612 512)	(837 004)
в связи с оплатой труда работников	4122	(181 596)	(174 108)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	62 904	(43 699)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(20 125)	(22 814)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	189 608	5 762
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	67	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	67	-
Платежи - всего	4220	(15 491)	(30 826)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 491)	(30 826)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 424)	(30 826)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	142	16 914
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	142	3 731
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	13 183
	4320	(173 804)	(20)
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 261)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(169 543)	(20)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(173 662)	16 894
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	522	(8 170)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	454	8 624
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	436	454
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(540)	-

Руководитель

(подпись)

Тэвелис Антон Евгеньевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету за 2018 год
АО «Теплоэнерго»

ИНН 4205049011 г. Кемерово, ул. Шахтерская, За

1. Общая информация

АО «Теплоэнерго» образовано 30 апреля 2003 года, заключив договор аренды с Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Кемерово, взяв котельные и тепловые сети в аренду, ставя своей основной задачей – теплоснабжение объектов и обеспечение их горячей водой.

Уставный капитал общества составляет 15 142 000 рублей, разделенный на 151 420 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая все акции существуют в бездокументарной форме.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- выработка, передача и реализация тепловой энергии потребителям;
- эксплуатация опасных производственных объектов – объектов котлонадзора – паровых и водогрейных котлов;
- производство котлов и котельного оборудования;
- проведение собственной химической лабораторией анализов воды и выбросов котельных, тепловых систем, узлов, агрегатов и устройств с выдачей заключения о соответствии санитарно-эпидемиологического состояния действующим Правилам и нормативам;
- наладка оборудования КИП и А и его ремонт;
- осуществление других работ и услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

Основным видом деятельности является производство и реализация тепловой энергии в горячей воде.

2. Содержание учетной политики:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетной политикой на 2018 год предусмотрено:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Инвентаризационные описи основных средств подписаны на 01.08.2016 г.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 21 258 707,14 руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым затратам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Резервы предстоящих расходов. Организацией создаются следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на отпуски.

По состоянию на 31.12.2018 г. проведена инвентаризация всех резервов.

Компьютерная обработка данных бухгалтерский учет ведется с помощью компьютерной технологии сбора учетной информации. Организовано ведение бухгалтерского учета в 2018 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия предприятия 8.3 редакция 3.0». Учет заработной платы в 2018 году осуществляется в программе «1С 8.2 Зарплата и Управление Персоналом, редакция 2.5».

Первичные документы все хозяйственные операции Организации, оформляются оправдательными документами, фиксирующими факт совершения хозяйственной операции. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Отчетность. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях.

Резервный капитал (фонд) формируется Организацией из ее прибыли на основании учредительных документов и решения Общего собрания акционеров Организации

Лимит остатка кассы утвержден в размере 600 000 руб.

3. Изменение вступительных остатков:

Бухгалтерская отчетность за 2018 год подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

3.1. Бухгалтерский баланс

Переоценка основных средств: Изменение вступительных остатков в силу несущественности (менее 5%) отклонения рыночной и остаточной стоимости основных средств в 2018 году не производилось.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, в бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расшифровки основных средств, структуры основных средств, состав арендованных основных средств, состав незавершенного строительства основных средств приведены ниже:

Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 281 787	1 321 274	1 278 540
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	507 048	481 655
Расходы на оплату труда	5620	122 214	121 975
Отчисления на социальные нужды	5630	36 263	36 084
Амортизация	5640	31 288	27 488
Прочие затраты	5650	254 042	311 705
Итого по элементам	5660	950 875	978 907
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	950 875	978 907

6. Прочее

Экологические показатели.

Количество образовавшихся отходов (г. Кемерово) за 2018 год составило 683,292 тн. (в 2017 – 695,708 тн., 2016 - 816,308 тн.).

Выбросы (г. Кемерово) за отчетный год составили 301,387 тн. (в 2017 г. 275,228 тн., 2016 г. 308,765 тн.)

В 2018 году АО «Теплоэнерго» осуществлял расчет и уплату «платы за негативное воздействие на окружающую среду». Сумма платы за 2018 год составила 174,81 тыс. руб. (в 2017 году плата составляла 173,16 тыс. руб.), в том числе «плата за размещение отходов» составляет 155,39 тыс. руб. (в 2017 году составило 154,18 тыс. руб.).

Всего за 2018 год АО «Теплоэнерго» осуществило расходов на проведение мероприятий по уменьшению выбросов загрязняющих веществ и охрану окружающей среды в сумме 1 086 тыс. руб.

Акции.

Операции по изменению количества акций, их номиналу, выпуску новых акций, выкупу акций у акционеров, выплате дивидендов в 2018 году не производились.

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2018 г. составил 2 022,6 тыс. руб.;

постоянные разницы за 2018 г. составили 23 787 тыс. руб.,

постоянное налоговое обязательство составило 4 757,4 тыс. руб.

временные разницы возникли в виду:

- отложенный налоговый актив – из-за разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учете убытка при продаже основных средств. Сумма отклонения 12,6 тыс. руб.

- налог на прибыль за 2018 год составил 2 722,2 тыс. руб.

Проверки налоговых органов.

По правильности исчисления и возмещения НДС за 3 квартал 2017 года проходила камеральная налоговая проверка. Сумма возмещения НДС в размере 14 433 318 руб. получена из бюджета 09.02.2018 года.

По итогам камеральной проверки какие-либо нарушения в правильности исчисления и возмещения НДС за 4 квартал 2017 года ФНС не установлены. Сумма возмещения НДС в размере 14 674 899 руб. получена из бюджета в 15.05.2018 года.

По итогам камеральной проверки какие-либо нарушения в правильности исчисления и возмещения НДС за 1 квартал 2018 года ФНС не установлены. Сумма возмещения НДС в размере 15 894 042 руб. получена из бюджета в 10.08.2018 года.

По итогам камеральной проверки какие-либо нарушения в правильности исчисления и возмещения НДС за 2 квартал 2018 года ФНС

не установлены. Сумма возмещения НДС в размере 7 175 952 руб. получена из бюджета в 12.11.2018 года.

По итогам камеральной проверки какие-либо нарушения в правильности исчисления и возмещения НДС за 3 квартал 2018 года ФНС не установлены. Сумма возмещения НДС в размере 6 229 885 руб. получена из бюджета в 16.01.2019 года.

По итогам работы в 4 квартале 2018 года АО «Теплоэнерго» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в сумме 9 736 591 руб. Камеральная проверка налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2018 г. на момент сдачи бухгалтерской отчетности не завершена.

В соответствии с решением ИФНС РФ по г. Кемерово № 65 от 27.06.2017 начата выездная налоговая проверка по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты:

- по всем налогам и сборам за период с 01.01.2014 по 31.12.2016;
- налог на доходы физических лиц с 01.01.2014 по 31.03.2017.

Получен Акт проверки № 12360 от 14.05.2018, к которому было направлено возражение 14.06.2018.

Получено Решение о привлечении к ответственности № 52 от 09.06.2018 с доначислением налога на прибыль в сумме 29 372 070 руб., штрафа 11 748 828 руб. и пени 1 064 052 руб.

Подана 05.07.2018 апелляционная жалоба на Решение № 52 от 09.06.2018 в Управление ФНС России по КО. Получено решение № 533 от 11.09.2018 об оставлении апелляционной жалобы без удовлетворения.

Подан иск в Арбитражный суд КО с заявлением к МИФНС № 13 по КО о признании недействительным решения № 52 от 09.06.2018.

Получено Решение № А27-20696/2018 от 20.11.2018 об удовлетворении требований.

В соответствии с решением УПФР в г. Кемерово и Кемеровском районе КО (межрайонное) №8 от 22.01.2018 в АО «Теплоэнерго» проведена плановая выездная за период с 01.01.2015 по 31.12.2016г.

Справка о проведенной выездной проверке № 9 от 02.02.2018. По итогам проверки получен акт выездной проверки № 24 от 15.03.2018, принято решение № 39 от 17.04.2018. уплатить недоимку в сумме 122 147,41 руб., штраф в размере 24 429,48 руб. и пени 15 588 руб.

В соответствии с решением Филиал №18 ГУ - КРОФСС РФ в АО «Теплоэнерго» проведена плановая выездная:

- №7 от 22.01.2018 за период с 01.01.2015 по 31.12.2017;
- №7 осс от 22.01.2018 за период с 01.01.2015 по 31.12.2016;
- №7 н/с от 22.01.2018 за период с 01.01.2015 по 31.12.2017.

По итогам проверки получено решение:

- № 18000007 от 15.03.2018 – доплатить страховых взносов в сумме 1451,76 руб.;

- № 18000007 осс от 15.03.2018 – доначислить страховых взносов в сумме 11 345,65 руб., оплатить штраф в размере 2 269,13 руб. и пени в размере 675,94;

- № 18000007 н/с от 15.03.2018 – дополнительно начислить страховых взносов в сумме 1 031,69 руб., штраф 206,34 руб. и пени 163,79 руб.

Информация о судебных процессах.

АО «Теплоэнерго» в 2018 году подало 51 иск в Арбитражный суд Кемеровской области. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 68 831 854 руб.

В отношении АО «Теплоэнерго» в 2018 г. подано 8 исков. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 117 999 994 руб.

Кредитная политика, кредитная история, платежеспособность.

Заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» № 34774-04 о предоставлении банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) от 11.10.2018 г. в размере 191 532,16 руб., в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»

Сведения об аудиторе.

Аудитором АО «Теплоэнерго» в 2018 году является ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО». Адрес: г. Кемерово, пр-т Октябрьский, д. 4, оф. 102, каб. 3/1.

ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО» является членом СРО ААС, Ассоциация содружество, ОРНЗ: 11206046812. Свидетельство о членстве № 5190.

На момент сдачи отчетности получено аудиторское заключение о достоверности отчетности за 2018 год.

Главный бухгалтер



А.Е. Тэвелис