



ООО «РАСТАМ-Аудит»

ул. Шиллера, д. 34, к. 1/1, г. Тюмень, 625048
тел.: +7 (3452) 40-41-50, 40-41-51

e-mail: info@rastam.ru
www.rastam.ru

№ 06-A05-103

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Объединенная
теплоснабжающая компания»**

за период с 01 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Объединенная теплоснабжающая
компания» за 2018 год**

Акционеру ОАО «ОТСК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Облкоммунэнерго» (ОГРН 1136658039100, ул. Московская, 48Г, г. Екатеринбург, 620102), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменении капитала за январь - декабрь 2018 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2018 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «ОТСК» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «ОТСК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности ОАО «ОТСК» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором и содержал немодифицированное мнение о данной отчетности 25 апреля 2018 г.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 МСА, 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.

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

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

- 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 вследствие 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;

- 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 аудируемого лица;

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

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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.

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Заместитель генерального директора. *Антипина* Е.А. Антипина
Начальник департамента аудиторских
услуг ООО «РАСТАМ-Аудит»

На основании доверенности 172-19 от 15.01.2019г.

Квалификационный аттестат
аудитора № 01-001703 от
09.11.2016г.
Включен в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций СРО
Аудиторов Ассоциация
«Содружество» за основным
регистрационным номером
21706044513

Дата аудиторского заключения
"13" мая 2019 года
М.П.



Сведения об аудиторе

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит».

Сокращенное наименование

ООО «РАСТАМ-Аудит».

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации от 28.11.2005 года № 000968250 серия 72, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3.

Основной государственный регистрационный номер 1057200929477.

Местонахождение

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Почтовый адрес

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

ООО «РАСТАМ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов № 11718 от 24.01.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706021268.

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды	по ОКПО	32267704		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность Открытое акционерное общество	ИНН	6658447960		
по ОКВЭД		по ОКВЭД	35.30.1		
по ОКОПФ / ОКФС		по ОКОПФ / ОКФС	12247	13	
по ОКЕИ		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	620102, Свердловская обл, Екатеринбург г, Московская ул, дом № 48Г				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	689 556	-	-
	в том числе:				
	ОС в концессии		456 949	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	-	-	-
П	Отложенные налоговые активы	1180	19 834	90	52
П	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	709 389	90	52
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	160 710	130	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 728	22	3
5510	Дебиторская задолженность	1230	278 361	936	2
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		256 903	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 718	4 689	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	468 518	5 777	5
	БАЛАНС	1600	1 177 907	5 867	57

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 500	4 500	4 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(4 303)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	1 500	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(99 350)	(361)	(211)
	Итого по разделу III	1300	(94 850)	5 639	(14)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	146	43
П	Отложенные налоговые обязательства	1420	30	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554	Прочие обязательства	1450	470 206	-	-
	в том числе:				
	задолженность по концессии		470 206	-	-
	Итого по разделу IV	1400	470 235	146	43
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5564	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	762 152	82	28
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		702 275	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	15 502	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	24 867	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	802 522	82	28
	БАЛАНС	1700	1 177 907	5 867	57

Руководитель

(подпись)

Куликов С.Л. дов.№ 114 от
01.01.2019

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания"	ИНН	32267704		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	6658447960		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды	по ОКФС	35.30.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность Открытое акционерное	по ОКЕИ	12247	13	
субъектов Российской Федерации / общество			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	619 722	-
	Себестоимость продаж	2120	(1 247 632)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(627 910)	-
	Коммерческие расходы	2210	(3)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(627 913)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	343	11
	Проценты к уплате	2330	(15 577)	(1)
	Прочие доходы	2340	592 113	-
	Прочие расходы	2350	(69 151)	(144)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(120 185)	(134)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 323)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(30)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	19 744	27
	Прочее	2460	(18)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(100 489)	(108)

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	(100 489)	(108)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)
Куликов С.Л. дов. № 114 от
01.01.2019

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
32267704		
6658447960		
35.30.1		
12247	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство пара и горячей воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов Открытое акционерное

Российской Федерации / общество

Единица измерения: в тыс. рублей

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

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	4 500	(4 303)	-	-	(253)	(56)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	4 303	1 500	-	-	5 803
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	1 500	X	-	1 500
дополнительный выпуск акций	3214	-	4 303	-	X	X	4 303
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	108	108
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	108	108
переоценка имущества	3222	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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	4 500	-	1 500	-	(361)	5 639
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 500	1 500
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	1 500	1 500
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	100 489	100 489
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	100 489	100 489
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	1 500	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	4 500	-	-	-	(99 350)	(94 850)

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	(79 347)	5 639	(14)

Руководитель  Куликов С.Л. дов.№ 114 от
01.01.2019
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

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

Организация Идентификационный номер налогоплательщика экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность Объектов Российской Федерации Единица измерения:	Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания" Производство пара и горячей воды Открытое акционерное общество в тыс. рублей	Форма по ОКУД	0710004		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
		по ОКПО	32267704		
		ИНН	6658447960		
		по ОКВЭД	35.30.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	953 836	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	358 664	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	595 172	-
Платежи - всего	4120	(986 055)	(159)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(722 556)	(117)
в связи с оплатой труда работников	4122	(149 671)	(16)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги прочие и страховые взносы	4125	(111 985)	(14)
прочие платежи	4129	(1 843)	(12)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 219)	(159)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	26 059	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	26 059	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	(48 325)	(966)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48 325)	-
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	-	(966)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(22 266)	(966)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	618 903	5 814
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	525 771	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	1 500
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	4 303
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
размещение денежных средств на депозите	4315	-	11
прочие поступления	4319	93 132	-
Платежи - всего	4320	(555 389)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(541 494)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(13 895)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	63 514	5 814
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 029	4 689
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 689	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 718	4 689
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Куликов С.Л. дов.№ 114 от
01.01.2019

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

ОАО "ОТСК"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
				первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Куликов С.Л. дов. № 114
(подпись) от 01.01.2019
(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	716 758	-	697 555	19 202
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Здания, в т.ч.	5241	за 2018 г.	-	376 060	-	360 812	15 248
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
концессионные	5242	за 2018 г.	-	277 553	-	264 677	12 876
	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование, в т.ч.	5243	за 2018 г.	-	91 162	-	87 852	3 310
	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
концессионные	5244	за 2018 г.	-	34 405	-	34 405	-
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Передаточные устройства и сооружения, в т.ч.	5245	за 2018 г.	-	220 765	-	220 120	645
	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
концессионные	5246	за 2018 г.	-	173 749	-	173 104	645
	5256	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5247	за 2018 г.	-	28 479	-	28 479	-
	5257	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5248	за 2018 г.	-	292	-	292	-
	5258	за 2017 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
в том числе:					
Здания	5260	3 738	-	-	-
	5261	549	-	-	-
Машины и оборудование	5262	3 189	-	-	-
	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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	112 181	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Куликов С.Л. дов.№ 114

от 01.01.2019

(расшифровка подписи)

(подпись)

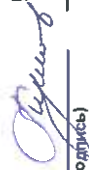
22 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений
ОАО "ОТСК"

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Куликов С.Л. дов. № 114
 (подпись) от 01.01.2019
 (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов
ОАО "ОТСК"

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	130	-	491 725	331 145	-	-	X	160 710	-
	5420	за 2017 г.	-	-	130	-	-	-	X	130	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	-	-	491 532	330 858	-	-	217 073	160 674	-
	5421	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	130	-	193	287	-	-	-	36	-
	5427	за 2017 г.	-	-	130	-	-	-	-	130	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Куликов С.Л. дов. № 114
от 01.01.2019 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
ОАО "ОТСК"

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплатили)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2018 г.	936	-	2 116 567	-	1 798 421	-	-	-	-	319 082	40 721
	5530	за 2017 г.	9	-	7 106	-	6 179	-	-	-	-	936	-
	5511	за 2018 г.	-	-	812 572	-	514 948	-	-	-	-	297 624	40 721
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	-	-	121 382	-	113 503	-	-	-	-	7 879	-
	5532	за 2017 г.	9	-	136	-	145	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2018 г.	936	-	1 182 613	-	1 169 970	-	-	-	-	13 579	-
Прочая	5533	за 2017 г.	-	-	6 970	-	6 034	-	-	-	-	936	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2018 г.	936	-	2 116 567	-	1 798 421	-	-	X	X	319 082	40 721
	5520	за 2017 г.	9	-	7 106	-	6 179	-	-	X	X	936	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	278 562	237 841	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	278 562	237 841	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

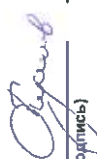
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	146	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	117	29	-	-	-	-	-	-	146
	в том числе:										
	кредиты	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2018 г.	146	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	117	29	-	-	-	-	-	-	146
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2018 г.	82	2 715 319	15 577	1 968 826	-	-	-	-	762 152
	5580	за 2017 г.	15	254	-	187	-	-	-	-	82
	в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	72	1 505 195	-	802 992	-	-	-	-	702 275
	5581	за 2017 г.	15	220	-	163	-	-	-	-	72
	5562	за 2018 г.	-	65 195	-	44 317	-	-	-	-	20 878
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2018 г.	5	436 198	-	422 953	-	-	-	-	13 250
	5583	за 2017 г.	-	11	-	6	-	-	-	-	5
	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2018 г.	-	525 771	15 577	541 348	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	5566	за 2018 г.	5	182 960	-	157 216	-	-	-	25 749
	5586	за 2017 г.	-	23	-	18	-	-	-	5
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2018 г.	228	2 715 319	15 577	1 968 972	-	X	X	762 152
Итого	5570	за 2017 г.	132	283	-	187	-	X	X	228

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	130 092	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	130 092	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  Куликов С.Л. дов. № 114
(подпись) ОТ 01.01.2019
(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

**6. Затраты на производство
ОАО "ОТСК"**

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
полные затраты	5610	506 362	-
на оплату труда	5620	134 927	-
на социальные нужды	5630	42 484	-
на амортизацию	5640	21 469	-
на другие затраты	5650	542 390	-
по элементам	5660	1 247 632	-
остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
расходы по обычным видам деятельности	5600	1 247 632	-

Руководитель

(подпись)

22 марта 2019 г.

Куликов С.Л. дов. № 114
от 01.01.2019

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства
ОАО "ОТСК"

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	34 353	9 486	-	24 867
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель Куликов С.Л. дов. № 114
от 01.01.2019
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств
ОАО "ОТСК"

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	37 705	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 474	-	-
в том числе	5811	-	-	-

Руководитель  Куликов С.Л. дов. № 114
от 01.01.2019
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

9. Государственная помощь
ОАО "ОТСК"

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
бюджетных средств - всего		5900				
расходы		5901				
на внеоборотные активы		5905				
кредиты - всего	за 2018 г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

Подпись: Куликов С.Л. дов.№ 114
 (подпись) от 01.01.2019
 (расшифровка подписи)
 1 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерскому балансу и Отчету
О финансовых результатах
ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания»
За 2018 год

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Объединенная теплоснабжающая компания».

Сокращенное наименование Общества: ОАО «ОТСК».

Сведения о государственной регистрации Общества, дата, наименование регистрирующего органа: ОГРН – 1136658039100, свидетельство 66 № 007276843, запись о создании юридического лица внесена 07.12.2013 в ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Место регистрации: 620102, г. Екатеринбург, ул. Московская, 48Г.

Предприятие зарегистрировано 17 декабря 2013 года на основании Решения единственного учредителя – АО «Облкоммунэнерго» (ОГРН 1136658039100).

Договором № 1247-2013 от 17 декабря 2013 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы АО «Облкоммунэнерго» (правопреемник ГУП СО «Облкоммунэнерго»).

ОАО «ОТСК» является территориальной сетевой организацией, и оказывает услуги по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению потребителей на территории 13 муниципальных образований Свердловской области.

Основным видом деятельности Общества является производство и передача тепловой энергии, водоснабжение и водоотведение (код ОКВЭД: 35.30.1).

В текущей работе Общество реализует мероприятия по повышению энергоэффективности и энергосбережения. Другая приоритетная задача – модернизация и повышение эффективности энергетического комплекса Свердловской области.

Уставный капитал общества равен 4 500 000 (Четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей и разделен на 4 500 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рубль каждая.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая в количестве 4 500 (Четыре тысячи пятьсот) штук на общую сумму по номинальной стоимости 4 500 000 (Четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей.

Информация о выпуске акций:

- (а) дата государственной регистрации выпуска 17.12.2013 г.
- (б) способ размещения – конвертация.
- (в) государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-33687-D

- (г) выпущено 4 500 000 обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль.
- (д) на отчетную дату размещено 4 500 000 акций.
- (е) отчет об итогах выпуска зарегистрирован 12.01.2016 г.
- (ж) задолженность за размещенные акции составляет 0 рублей.

Регистратором ОАО «ОТСК» в соответствии с заключенным договором является:
Екатеринбургский филиал АО «Регистраторское общество «СТАТУС»

Адрес: 620026, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 44Д, офис 1003

Контактные телефоны регистратора: (343) 287-18-39.

Сведения о лицензии, выданной регистратору: лицензия выдана ФКЦБ России 12.03.2004 № 10-000-1-00304 без ограничения срока действия.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 17.12.2013 года зарегистрирован юридический адрес ОАО «ОТСК»:

620102, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.48Г. В этой связи обществу налоговым органом был присвоен новый КПП – 665801001.

Согласно Уставу Общества высшим органом управления является Общее собрание акционеров (единственный акционер), которое осуществляет общее руководство деятельностью общества.

1. Общие сведения о предприятии.

Обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело в своем составе следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование	КПП	Местонахождение
1	Алапаевский РТС	667745002	Рп. Верхняя Синячиха
2	Артемовский РТС	667745001	Г. Артемовский
3	Артинский РТС	661945001	Рп. Арти
4	Баранчинский РТС	668145001	Г. Кушва п. Баранчинский
5	Богдановичский РКЭС	663345001	Г. Богданович
6	Верх-Нейвинский участок Новоуральского РТС	668245003	Рп. Верх-Нейвинский
7	Кировградский РТС	668245002	Г. Кировград

8	Новолялинский РТС	668045001	Г. Новая Ляля
9	Новоуральский РТС	668245001	Г. Новоуральск
10	Пелымский РТС	661745001	Рп. Пелым
11	Староуткинский РТС	668445001	Рп. Староуткинский
12	Сысертский РТС	668545001	С. Патруши
13	Тугулымский РТС	663345001	Рп. Тугулым

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют собственного расчетного счета и ведут составление и учет первичной учетной документации (в части).

Среднесписочная численность персонала ОАО «ОТСК»

На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
		990

Основные направления деятельности

Основные виды деятельности являются регулируемыми. Тарифы устанавливаются органом исполнительной власти субъекта РФ – Региональной энергетической комиссией Свердловской области.

Структура доходов от реализации в 2018 году выглядит следующим образом:

Вид деятельности	Объем, тыс.руб.	Доля, %
Производство и передача тепловой энергии, в т.ч.	546 772	88
По концессионному соглашению	364 704	67
Водоотведение, в т.ч.	29 663	5
По концессионному соглашению	29 663	100
Водоснабжение, в т.ч.	27 141	4
По концессионному соглашению	27 141	100
Прочее	16 146	3
ИТОГО	619 722	100

Информация об исполнительных органах

Основной управленческий персонал Общества на 31 декабря 2018 года:

№ п/п	Должность	ФИО
1	Генеральный директор АО «Облкоммунэнерго» (на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 1247- 2013 от 17.12.2013)	Буданов Д.В.
2	Исполнительный директор	Калаушин Андрей Иванович
3	Главный инженер	Куликов Сергей Леонидович

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена, 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Настоящие пояснения подготовлены на основе учетной политики, утвержденной приказом от 28 ноября 2017 года «Об утверждении «Положения об учетной политике организации».

В 2018 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Изменения в Учетную политику на 2019 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2018 год, не вносились.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основа составления.

Предприятие организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, Постановлениями Правительства РФ, Приказами Минфина РФ.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С.

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.

Инвентаризация проводится:

- основных средств проводится один раз в 3 года по состоянию на 1 октября;
- материально-производственных запасов – 1 раз в год по состоянию на 1 октября;
- финансовых обязательств – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- прочих активов и обязательств – 1 раз в год по состоянию на 1 октября.

1. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Финансово-экономическая служба АО «Облкоммунэнерго» осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;

б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Внутренний контроль осуществляется также ревизионной комиссией.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской (кредиторской) задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. Основные средства.

Учет основных средств (ОС) в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты. Существенно отличающимися являются сроки полезного использования, которые относятся к разным амортизационным группам.

Учет ОС в предприятии осуществляется в зависимости от его особенностей на субсчетах:

- ОС в собственности;
- ОС по концессионным соглашениям;

- ОС, вложения в арендованные основные средства (неотделимые улучшения);
- ОС, права собственности на которые не зарегистрированы;
- ОС (земельные участки).

В составе ОС отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие объекты сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. рублей, учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов.

Объекты ОС приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности ОС показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации.

Амортизация по объектам ОС производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы.

Амортизация объектов ОС, полученных в лизинг, производится лизингополучателем. Общество не применяет специальный коэффициент к основной норме амортизации.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия ОС зачисляются в состав прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты ОС отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается в оценке, самостоятельно определяемой Обществом.

4. Незавершенные капитальные вложения.

К незавершенным капитальным вложениям относятся неоформленные актами приемки-передачи ОС и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, затраты по отводу земельных участков в связи со строительством, другие).

Стоимость незавершенного капитального строительства и оборудования к установке в балансе отражается в составе ОС.

5. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Материально-производственные запасы.

В соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает в себя:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

6. Незавершенное производство.

Особенность энергетического производства, а также услуг по водоотведению и водоснабжению состоит в том, что предприятия этой области работают непосредственно на потребителя без создания складских запасов и учета незавершенного производства, а произведенные за отчетный период расходы полностью списываются на себестоимость оказанных услуг.

7. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К активам, подлежащим списанию в порядке, установленном для его списания, относятся:

- расходы, обуславливающие получение Обществом доходов в будущем;
- программное обеспечение (программные комплексы);

- СРО и сертификация;
- страхование имущества;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из договорных между Обществом и покупателями (заказчиками) цен с учетом НДС.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Порядок формирования резерва по сомнительным долгам определен следующим образом - по истечении 15 календарных дней со дня возникновения, начиная с 16-ого дня –

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и оценки финансового состояния организации должника.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

10. Кредиты и займы полученные.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно связанным с приобретением или строительством инвестиционного актива (до принятия указанных ценностей к учету), включаются в первоначальную стоимость этого актива. К инвестиционным активам относятся объекты ОС и имущественные комплексы, требующие более 12 месяцев использования и затрат на приобретение и (или) строительство свыше 40 тыс. рублей. В остальных случаях затраты по полученным займам и кредитам признаются текущими прочими расходами.

Обязательства отражаются в бухгалтерском учете как долгосрочные, если их погашение предполагается в течение срока свыше 12 месяцев после отчетной даты. В иных случаях обязательства считаются краткосрочными.

11. Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства.

Величины отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Показатель	2018	2017
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(22 674)	(26 781)
Постоянное налоговое обязательство	(2 960)	-
Отложенный налоговый актив	19 744	26 781
Отложенное налоговое обязательство	(30)	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

12. Признание доходов.

Доходы от продажи продукции, товаров и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. Доход отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относятся производство и передача тепловой энергии, услуги по водоотведению, водоснабжению и другие, предусмотренные Уставом.

Доходы от оказания услуг по производству и реализации тепловой энергии, водоснабжению и водоотведению по установленным тарифам признаются по мере выставления актов приема-передачи.

13. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Бухгалтерская отчетность за 2018 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и управленческий учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

II. Раскрытие существенных показателей.

1. Информация по сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества можно выделить три основных операционных сегмента:

1. Производство и реализация тепловой энергии.
2. Водоснабжение.
3. Водоотведение.

Другие виды деятельности не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010.

Тыс.руб.

Показатель	Производство и реализация тепловой энергии	Водоснабжение	Водоотведение	Прочее	Всего по предприятию
Доход от реализации, тыс. руб.	546 772	27 141	29 663	16 146	619 722
В т.ч. по концессионному соглашению	364 704	27 141	29 663	-	421 508
					45

Прибыль (убыток) сегмента, тыс. руб.	(479 751)	(101 143)	(62 246)	15 230	(627 910)
В т.ч. по концессионному соглашению	(353 673)	(101 143)	(62 246)	-	(517 062)
Капитальные вложения, тыс. руб.	196 372	2 982	1 782	18 729	219 865
В т.ч. по концессионному соглашению	13 564	1 194	744	-	15 502

Доходы от реализации формируются в результате операций с покупателями – потребителями коммунальных услуг.

Убыток от эксплуатации коммунального имущества сложился в результате недополученной величины экономически-обоснованных расходов в рамках тарифного регулирования в связи с ограничениями законодательства. Так, в силу действия норм ст. 157.1. Жилищного кодекса не допускается повышение размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги выше предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в муниципальных образованиях. Как следствие, все тарифы ОАО «ОТСК» установлены в соответствии с отраслевыми Основами ценообразования, но в рамках требований указа Губернатора Свердловской области от 20.11.17 № 589-УГ.

Обоснованность расходов, связанных с эксплуатацией концессионного имущества и недостаточный уровень установленных тарифов подтверждаются экспертизами затрат независимого эксперта.

Убытки от эксплуатации собственного имущества по итогам 2018 будут покрыты взносом в имущество без увеличения уставного капитала со стороны материнской компании АО «Облкоммунэнерго» после проведения Совета директоров, назначенного на начало апреля 2019 года.

По итогам заключения концессионного соглашения для победителя конкурса АО «ОТСК» были пересмотрены тарифные решения в части наполнения тарифной выручки, однако величина тарифа и суммы самой выручки остались неизменны с целью обеспечения принципа не превышения уровня коммунальных платежей граждан сверх нормативных значений. Вся величина тарифного недофинансирования в части текущей эксплуатации, необходимых капитальных ремонтов и инвестиций в объекты концессионного соглашения на основании финансовой модели была заложена в плату концедента.

Экспертным заключением была так же подтверждена корректность расчета необходимого размера платы концедента, а так же зафиксированы значения базового уровня операционных расходов в рамках тарифного регулирования: «Отчет по результатам оказания услуг по экспертизе размера значения платы концедента по концессионному соглашению на период 7 лет с ежегодными значениями и по экспертизе значений базового уровня операционных расходов на 2018 год».

Таким образом, убыток от эксплуатации концессионного имущества полностью покрывается платой концедента, а собственное имущество остается убыточным. Плата концедента за 2018 год составила 580 235 тыс.рублей.

Расходы по налогу на прибыль, проценты к уплате и получению, а также коммерческие расходы не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществляется ввиду нецелесообразности.

Капитальные вложения сегментов включают в себя капитальные вложения в основные средства (реконструкция, модернизация, строительство, приобретение и т.п.)

Вторичная информация – географические сегменты

Общество не раскрывает в годовой бухгалтерской отчетности информацию по географическим сегментам в связи с отсутствием особых рисков и прибылей по географическим сегментам (Свердловская область), отличных от рисков и прибылей в целом по предприятию.

2.Основные средства.

В строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость следующих основных средств:

Наименование	Стоимость, тыс.руб.	Удельный вес, %
Основные средства в собственности	192 414	28
Основные средства, полученные по концессии	456 949	66
Земельные участки	292	-
Оборудование к установке	20 638	3
Капитальные вложения	19 202	3
Строительные материалы (давальческое сырье), переданные подрядчику для строительно-монтажных работ	61	-
Итого:	689 556	100

Основные средства, полученные по концессии.

Свердловская область от имени Министерства инвестиций и развития Свердловской области в соответствии с распоряжениями Правительства Свердловской области от 13.12.2017 № 931-РП «О заключении концессионного соглашения о создании и реконструкции объектов теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения, право собственности на которые принадлежит или будет принадлежать Свердловской области» заключило с ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания» концессионное соглашение на основании постановления от 05.03.2018 № 112-РП «О заключении с открытым акционерным обществом «Объединенная теплоснабжающая компания» концессионного соглашения в отношении

объектов теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения, право собственности на которые принадлежит или будет принадлежать Свердловской области».

В соответствии с заключенным концессионным соглашением Общество обязуется за свой счет создать и реконструировать объекты теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения и осуществлять эксплуатацию объекта Соглашения, а также оказывать услуги теплоснабжения, поставки теплоносителя и поставки горячей воды с целью обеспечения бесперебойного и надежного теплоснабжения и горячего водоснабжения Потребителей, а Министерство инвестиций и развития Свердловской области предоставило Обществу на срок, установленный концессионным Соглашением права владения и пользования объектами Соглашения для осуществления указанной деятельности.

По строке 1151 Бухгалтерского баланса отдельной строкой отражены объекты основных средств, полученных по концессии:

Концедент	Стоимость, тыс. руб.
Получено по концессионным соглашениям(КС) от Министерства инвестиций и развития	470 206
Начислено амортизации	(15 487)
Приобретено в рамках КС	250
Реконструкция (введено в эксплуатацию) в рамках КС	1 980
Итого (стр.1151):	456 949

Объекты концессионного соглашения отражаются на балансе Общества обособленно. В отношении таких объектов Обществом организован учет имущества на отдельных субсчетах 01.03, 01.04, 01.05 «Основные средства, полученные по концессии». Основные средства в зависимости от договоров (лотов) учитываются на различных субсчетах.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования (СПИ) этого объекта.

Начисленная амортизация по состоянию на 31.12.2018 составила 18 966 тыс. рублей, в том числе:

Группа ОС	Сумма амортизации, начисленная за 2018 год, тыс. руб.				Сумма амортизации на 31.12.2018	Удельный вес, % На 31.12.2018
	Производство и передача тепловой энергии	Водоснабжение и водоотведение	Прочие	Всего		
Здания,	5 429	1 081	35	6 545	6 545	34

В т.ч. по концессионному у соглашению	4 412	1 081	3	5 496	5 496	
Машины и оборудование,	3 179	538	214	3 920	3 920	21
В т.ч. по концессионному у соглашению	1 992	500	60	2 552	2 552	
Передаточные устройства и сооружения,	6 741	1 640	120	8 501	8 501	45
В т.ч. по концессионному у соглашению	5 720	1 624	95	7 439	7 439	
Транспортные средства	2 899	-	-	2 899	-	
ИТОГО, в т.ч.	18 248	3 259	369	21 876	18 966	100
По концессионным соглашениям	12 124	3 205	158	15 487	15 487	

4. Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения отражены консолидированно в составе основных средств по строке 1150 Баланса.

Наименование	Стоимость, тыс.руб.	Удельный вес, %
Незавершенное строительство основных средств	14 746	77
В т.ч. по концессионному соглашению	12 375	84
Приобретение основных средств	3 309	17
Незавершенная реконструкция основных средств	1 147	6
В т.ч. по концессионному соглашению	1 147	100
Итого:	19 202	100

При строительстве и реконструкции основных средств Общество выступает в качестве заказчика (покупателя), в связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» включает в себя величину произведенных капитальных вложений. После окончания строительства (реконструкции) объекты будут учитываться на балансе Общества как основные средства.

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства, производилась в размере фактических расходов.

Расшифровка контрагентов, которым по договорам подряда выданы строительные материалы на условиях давальческого сырья на 31.12.2018:

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Меридиан-57, ООО	61	100
Итого	61	100

5. Расходы, обуславливающие получение Обществом доходов в будущем.

В составе затрат, произведенных Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, относятся:

Наименование	Балансовая стоимость активов на 31.12.2018, тыс. рублей	
	краткосрочные	краткосрочные
Программное обеспечение (программные комплексы)		12
Страхование имущества	882	
Прочее		25
Итого:	882	37

Расходы со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 37 тыс. рублей отражены по строке 1210 «Запасы». Расходы со сроком списания менее 12 месяцев по страхованию имущества в сумме 882 тыс. руб. отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6. Запасы.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены следующие запасы:

Наименование	Балансовая стоимость запасов на 31.12.2018, тыс. рублей
Сырье и материалы	141 876
Топливо (ГСМ)	1 110
Запасные части	1 360
Прочие материалы	502
Строительные материалы	7 597
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 446
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3 334
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1 448
РБП (краткосрочные)	37
Итого:	160 710

В бухгалтерском учете поступление материалов отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Материалы». Приобретение материальных ценностей ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости, которая определялась в момент отпуска материала.

Реализация ТМЦ производилась по рыночным ценам.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в течение 2017 года не формировался т.к. их стоимость соответствовала рыночной стоимости.

Стоимость материалов, учтенных на балансе как переданные в переработку на сторону (материалы, переданные для выполнения строительно-монтажных работ подрядным организациям), учтены в балансе 1150 «Основные средства» в сумме 61 тыс. рублей, так как их стоимость в дальнейшем сформирует стоимость построенного (реконструированного, модернизированного) основного средства.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По строке 1220 бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, предъявленные при приобретении товаров (работ, услуг) в отношении следующих контрагентов:

Контрагент	Наименование товаров (работ, услуг)	Сумма НДС, тыс. рублей
АО Облкоммунэнерго	Поставка ТМЦ	15 407
Администрация Кировградского ГО	Аренда	318
Прочие	-	3
Итого:		15 728

8. Денежные средства

Остатки денежных средств (руб.) Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчетные и валютные счет	13 697 146	4 689 049
Касса	21 257	
ИТОГО	13 718 403	4 689 049

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	13 718	4 689
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	13 718	4 689
В том числе:		
Денежные средства	13 718	4 689

9. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

Состав задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2018, тыс. рублей
Задолженность покупателей и заказчиков	256 903
Авансы выданные	7 879
Задолженность прочих дебиторов	12 112
Задолженность по налогам и взносам	583
Задолженность подотчетных лиц	2
Задолженность по договорам страхования имущества	882
Итого:	278 361

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная к сроку, установленному договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2018 сумма задолженности покупателей и заказчиков составила 297 624 тыс. рублей, сумма резерва по сомнительным долгам – 40 721 тыс. рублей.

- Расшифровка задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2018:

Контрагент	Основание задолженности	Сумма, тыс. рублей
Население Многоквартирные дома	Тепловая энергия	143 337
	Водоснабжение	3 668
	Водоотведение	4 210
	ГВС	8 193
	ХВС (пов.К)	4 666
	ГВС (пов.К)	1 225

Западное МУП ЖКХ	Тепловая энергия	8 310
Население Частный сектор	Тепловая энергия	12 971
Уралэлектромедь, АО /Кировград, Верх-Нейвинск, В- Пышма/	Тепловая энергия	2 947
Артемовская ЦРБ	Тепловая энергия	2 034
Прочие	Услуги	65 342
Итого:		256 903

• **Расшифровка авансов выданных на 31.12.2018:**

Контрагент	Основание задолженности	Сумма задолженности, тыс. рублей
Уралпромметалл ООО	Поставка ТМЦ	5 340
Прочие	-	2 539
Итого:		7 879

• **Расшифровка задолженности прочих дебиторов и кредиторов на 31.12.2018**

Наименование	Основание	Сумма, тыс.рублей
АТС-ГРУПП ООО	Услуги	4 596
Региональный информационный центр, АО	Услуги	5 211
Газпромбанк, АО	Услуги	1 228
Прочие	-	1 077
Итого:		12 112

10. Капитал и резервы.

Уставный капитал

Акционерами Предприятия являются:

Наименование	Количество голосующих акций АО, шт.	Доля голосующих акция, %
АО «Облкоммунэнерго»	4 500	100
Итого:	4 500	100

Величина Уставного капитала - 4 500 000 рублей.

Нераспределенная прибыль (убыток) по состоянию на 31.12.2018 – (99 350) тыс.рублей.

Прочие долгосрочные обязательства.

По строке 1450 Баланса отражена прочая долгосрочная задолженность в сумме 470 206 тыс. рублей, в том числе:

- Задолженность по концессионному соглашению – 470 206 тыс. рублей.

11. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, представлена в следующей таблице:

Состав задолженности	Сумма задолженности, тыс. рублей
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	702 275
Авансы полученные	20 878
Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	13 135
Задолженность по арендным платежам по земле	2
Задолженность по налогам	7 317
Задолженность по оплате труда	11 917
Задолженность по страховым взносам	5 933
Задолженность по исполнительным документам работников	335
Задолженность подотчетных лиц	38
Задолженность по прочим операциям с персоналом	1
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	321
Итого:	762 152

- Расшифровка задолженности поставщикам и подрядчикам:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. рублей
Облкоммунэнерго АО	Продажа ОС	237 096
	Поставка ресурсов	117 464
	Поставка ТМЦ	81 980
	Услуги	49 646
	Поставка ресурсов	3 207
Уралэлектромедь, АО /Кировград, Верх-Нейвинск, В-Пышма/	Поставка ресурсов	43 750
Уральская нефтяная компания АО	Поставка ресурсов	41 536
Уралсевергаз, АО	Поставка ресурсов	31 141
Уралуглесбыт ООО	Поставка ресурсов	23 957
Восток ЭК, АО	Поставка ресурсов	11 755
Светлолобов Михаил	Поставка ресурсов	8 023

Петрович ИП		
ЭнергосбыТ Плюс, АО	Поставка ресурсов	5 031
АТС-ГРУПП ООО	Услуги	4 967
Регионгаз-инвест АО	Поставка ресурсов	4 354
Асбестовский завод тепло-энергетического оборудования, ТД ООО	Поставка ТМЦ	3 264
Гарантия ПО ООО	Поставка ТМЦ	2 618
Прочие	-	32 486
Итого:		702 275

- Расшифровка авансов полученных:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. рублей
Облкоммунэнерго АО	Услуги	19 130
Прочие	-	1 748
Итого:		20 878

- Расшифровка задолженности по прочим дебиторам и кредиторам:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс.рублей
УЗСМК, ООО	Обеспечение конкурсных процедур	6 956
Росприроднадзор	Плата за негативное воздействие	4 761
Прочие		1 418
Итого:		13 135

- Расшифровка задолженности по арендным платежам по земле:

Наименование	Основание	Сумма, тыс.руб.
КУМИ Кушвинского ГО	Аренда земли	2
Итого:		2

12. Дочерние и зависимые общества.

Общество признается дочерним, если другое общество в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

Дочерних обществ ОАО «ОТСК» не имеет.

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества были признаны организации и физические лица, указанные в таблице:

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Адрес места нахождения
Буданов Дмитрий Владимирович	Генеральный директор	Согласие на раскрытие сведений не получено.
Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	Дочерняя организация с долей участия Общества 100%	620102, г. Екатеринбург, ул. Московская, д. 48Г

Реализация товаров, работ (услуг) связанным сторонам:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
АО «Облкоммунэнерго»	13 021
Итого:	13 021

Приобретение товаров, работ (услуг) у связанных сторон:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
АО «Облкоммунэнерго»	624 290
Итого:	624 290

Расчеты с вышеуказанными организациями осуществляются в рублях.

По состоянию на 31.12.2018 задолженность составляет:

Наименование	Сумма, тыс.руб.		Основание
	Дебиторская	Кредиторская	
АО «Облкоммунэнерго»		490 925	Договор покупки
		22 573	Договор услуги (авансы)
	721		Договор поставки

14. Обеспечения полученные и выданные.

Обеспечения (банковские гарантии)	Получены	Выданы	Примечание
Меридиан-57, ООО	4 987		Банковская гарантия БГ-214725/2018 от 14.06.2018 г. действует до 14.06.2019
	3 968		Банковская гарантия БГ-214730/2018 от 14.06.2018 г. действует до 14.06.2019
	4 333		Банковская гарантия БГ-214733/2018 от 14.06.2018 г. действует до 14.06.2019
	6 259		Банковская гарантия БГ-215912/2018 от 18.06.2018 г. действует до 21.06.2019
ВостокЕвроСтрой, ООО	2 655		Банковская гарантия 16/7003/0000/680 от 25.06.2018 г. действует до 25.07.2019
	2 449		Банковская гарантия 16/7003/0000/681 от 25.06.2018 г. действует до 25.07.2019
	544		Банковская гарантия 16/7003/0000/918 от 20.12.2018 г. действует до 15.03.2019
Сбербанк РФ	5 230		Банковская гарантия 16/7003/0000/212-2 действует до 31.01.2019
	365		Банковская гарантия 16/7003/0000/212-3 действует до 31.01.2019
	11		Банковская гарантия 16/7003/0000/212-1 действует до 22.10.2019

АТС-ГРУПП ООО	1 974 1 500		Банковская гарантия 16/7003/0000/219 от 21.09.2018 г. действует до 19.09.2019 Банковская гарантия 16/7003/0000/380 от 19.10.2018 г. действует до 18.11.2019
Аква-тэк, ООО	2 562		Банковская гарантия 009214ЭБГ/2018 от 21.12.2018 г. действует до 15.03.2019
Газпромбанк, АО	90 101 677		Банковская гарантия 2618-446-Г-Р от 20.12.18 действует до 31.12.2019 Банковская гарантия 2618-447-Г-Р от 20.12.18 действует до 31.12.2019 Банк. гарантия 2618-448- Г-Р от 20.12.18 действует до 31.12.2019
Администрация ГО Верх- Нейвинский		11 5 230 365	Банковская гарантия 16/7003/0000/212-1 действует до 22.10.2019 Банковская гарантия 16/7003/0000/212-2 действует до 31.01.2019 Банковская гарантия 16/7003/0000/212-3 действует до 31.01.2019
Министерство инвестиций и развития Свердловской области		90 101 677	Банковская гарантия 2618-446-Г-Р действует до 31.12.2019 Банковская гарантия 2618-447-Г-Р действует до 31.12.2019 Банковская гарантия 2618-448-Г-Р действует до 31.12.2019
ИТОГО	37 705	6 474	

Банковские гарантии получены ОАО «ОТСК» в пользу третьих лиц (Администрации Кировградского городского округа, АО «Уралсевергаз – независимая газовая компания», ОАО «ЭнергосбыТ Плюс», Министерство инвестиций и развития Свердловской области, Администрация ГО Верх-Нейвинский) с целью обеспечения исполнения обязательств ОАО «ОТСК» перед третьими лицами (по договорам аренды муниципального имущества, договору поставки и транспортировки газа, договору энергоснабжения).

15. За балансовые счета.

По состоянию на 31 декабря 2018 года на за балансовых счетах числятся:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Арендованные основные средства	112 181
Нематериальные активы, полученные в пользование	36
Материальные ценности в эксплуатации	16 554
Основные средства и МБП, находящиеся в эксплуатации (полностью амортизированные, но участвующие в производстве)	10 392

16. События, которые могут повлиять на финансовое положение.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчётной даты, отсутствуют.

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400) отчета о прибылях и убытках за отчетный период.

Наименование показателя	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(99 350)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	4 500 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	(22,08)

Разводненный убыток на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базового убытка на акцию.

Совокупные вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Заработная плата и премии	1 051
Страховые взносы во внебюджетные фонды	325

18. Оценочные обязательства.

В Обществе создается Резерв на оплату отпусков. Резерв корректируется на количество фактически неиспользованных дней отпуска сотрудников по итогам года на основании инвентаризации.

19. Непрерывность деятельности.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

20. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

21. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у организации отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Руководитель

Дов. № 114 от 01.01.2019



Куликов С.Л.

22.03.2019

Прошито, пронумеровано 60

Мещеряков _____ страниц

Заместитель генерального директора

ООО «РАСТАМ-Аудит» Иванов Анатолий Е.А.

