



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-A05-092

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

за период с 01 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Объединенная теплоснабжающая компания» за 2019 год**

Акционеру ОАО «ОТСК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Объединенная теплоснабжающая компания» (ОГРН 1136658039100, улица Московская, дом 48Г, город Екатеринбург, Свердловская область, 620102), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменении капитала за январь - декабрь 2019 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2019 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Объединенная теплоснабжающая компания» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная 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 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 составлении 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.

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

а) 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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;

д) 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 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.

Генеральный директор



А.Л. Веселли

Квалификационный аттестат
аудитора № А031130 от
20.01.2010г.

Включен в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций СРО
Аудиторов Ассоциация
«Содружество» за основным
регистрационным номером
21706014183

Дата аудиторского заключения
«25» мая 2020 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.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация		Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности		Производство пара и горячей воды	по ОКПО	32267704		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Собственность субъектов Российской Федерации	ИНН	6658447960		
		Открытое акционерное общество	по ОКВЭД 2	35.30.1		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКОПФ / ОКФС	12247	13	
Местонахождение (адрес)		620102, Свердловская обл, Екатеринбург г, Московская ул, дом № 48Г	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РАСТАМ-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7202142508
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1057200929477

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	708 070	689 556	-
	в том числе:				
	ОС в концессии		441 154	456 949	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	-	-	-
П	Отложенные налоговые активы	1180	56 801	19 834	90
П	Прочие внеоборотные активы	1190	10	-	-
	Итого по разделу I	1100	764 881	709 390	90
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	183 382	160 710	130
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	544	15 728	22
5510	Дебиторская задолженность	1230	394 390	278 361	936
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		326 964	256 903	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	51 337	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 103	13 718	4 689
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	647 756	468 517	5 777
	БАЛАНС	1600	1 412 637	1 177 907	5 867

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	200 000	-	1 500
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(250 037)	(99 350)	(361)
	Итого по разделу III	1300	(45 537)	(94 850)	5 639
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	146
П	Отложенные налоговые обязательства	1420	100	30	-
5554	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	470 206	470 206	-
	в том числе:				
	обязательства по концессии		470 206	470 206	-
	Итого по разделу IV	1400	470 306	470 236	146
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5564	Заемные средства	1510	275 041	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	617 214	762 152	82
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		514 449	702 275	-
	Доходы будущих периодов	1530	56 024	15 502	-
5700	Оценочные обязательства	1540	39 589	24 867	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	987 868	802 521	82
	БАЛАНС	1700	1 412 637	1 177 907	5 867

Руководитель

(подпись)

Боликов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

06

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов Российской Федерации **Открытое акционерное общество**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
32267704		
6658447960		
35.30.1		
12247	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	1 124 785	619 722
	Себестоимость продаж	2120	(1 661 715)	(1 247 632)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(536 930)	(627 910)
	Коммерческие расходы	2210	(2)	(3)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(536 932)	(627 913)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	564	343
	Проценты к уплате	2330	(18 381)	(15 577)
	Прочие доходы	2340	466 887	592 113
	Прочие расходы	2350	(98 527)	(69 151)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(186 389)	(120 185)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(25)	(4 323)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(70)	(30)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	37 323	19 744
	Прочее	2460	(10)	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(149 146)	(100 489)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(149 146)	(100 489)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Боликов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

03

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.				
Организация	Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания"	Форма по ОКУД		
		0710004		
		31	12	2019
		32267704		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		35.30.1		
Собственность субъектов Российской Федерации		12247	13	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

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 2017 г.	3100	4 500	-	1 500	-	(361)	5 639
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 500	1 500
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	1 500	1 500
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
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	-	-	-	-	(100 489)	(100 489)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(100 489)	(100 489)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 500)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	4 500	-	-	-	(99 350)	(94 850)
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	200 000	-	4 507	204 507
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	200 000	X	4 507	204 507
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(155 194)	(155 194)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(149 146)	(149 146)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(6 048)	(6 048)
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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	4 500	-	200 000	-	(250 037)	(45 537)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	10 488	(79 348)	5 639

Руководитель  Боликов Антон Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 12 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Объединенная теплоснабжающая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Собственность субъектов Российской Федерации / Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКОФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
32267704		
6658447960		
35.30.1		
12247	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 425 805	953 836
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	935 185	358 664
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	490 620	595 172
Платежи - всего	4120	(1 753 213)	(986 055)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 301 453)	(722 556)
в связи с оплатой труда работников	4122	(271 694)	(149 671)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги прочие и страховые взносы	4125	(167 013)	(111 985)
прочие платежи	4129	(13 053)	(1 843)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(327 408)	(32 219)
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	(115 626)	(48 325)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(115 626)	(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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(115 626)	(22 266)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 049 489	618 903
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	848 925	525 771
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	200 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	564	93 132
Платежи - всего	4320	(602 070)	(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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(592 265)	(541 494)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(9 805)	(13 895)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	447 419	63 514
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 385	9 029
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 718	4 689
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 103	13 718
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Великов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-


 Руководитель Бойков Антон
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	668 620	18 966	22 736	76	5	49 521	-	691 280	-	68 482
	5210	за 2018 г.	-	-	697 555	28 935	2 910	21 876	-	668 620	-	18 966
в том числе:												
Здания, в т.ч.	5201	за 2019 г.	360 812	6 545	14 368	-	-	17 064	-	375 180	-	23 609
	5211	за 2018 г.	-	-	360 812	-	-	6 545	-	360 812	-	6 545
концессионные	5202	за 2019 г.	264 677	5 496	12 324	-	-	10 772	-	277 001	-	16 268
	5212	за 2018 г.	-	-	264 677	-	-	5 496	-	264 677	-	5 496
Машины и оборудование, в т.ч.	5203	за 2019 г.	87 396	3 920	8 368	76	5	12 650	-	95 688	-	16 565
	5213	за 2018 г.	-	-	87 852	456	11	3 931	-	87 396	-	3 920
концессионные	5204	за 2019 г.	34 405	2 552	-	-	-	3 960	-	34 405	-	6 512
	5214	за 2018 г.	-	-	34 405	-	-	2 552	-	34 405	-	2 552
Передаточные устройства и сооружения, в т.ч.	5205	за 2019 г.	220 120	8 501	-	-	-	19 807	-	220 120	-	28 308
	5215	за 2018 г.	-	-	220 120	-	-	8 501	-	220 120	-	8 501
концессионные	5206	за 2019 г.	173 105	7 439	-	-	-	13 386	-	173 105	-	20 825
	5216	за 2018 г.	-	-	173 105	-	-	7 439	-	173 105	-	7 439
Транспортные средства, в т.ч.	5207	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2018 г.	-	-	28 479	28 479	-	-	-	-	-	-
концессионные	5208	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5209	за 2019 г.	292	-	-	-	2 899	2 899	-	-	-	-
	5219	за 2018 г.	-	-	292	-	-	-	-	292	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 2019 г.	19 202	70 885	-	22 736	67 351
	5250	за 2018 г.	-	716 758	-	697 555	19 202
в том числе:							
Здания, в т.ч.	5241	за 2019 г.	15 248	64 162	-	14 368	65 041
концессионные	5251	за 2018 г.	-	376 060	-	360 812	15 248
	5242	за 2019 г.	12 876	17 091	-	12 324	17 643
	5252	за 2018 г.	-	277 553	-	264 677	12 876
Машины и оборудование, в т.ч.	5243	за 2019 г.	3 310	6 297	-	8 368	1 239
	5253	за 2018 г.	-	91 162	-	87 852	3 310
концессионные	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	34 405	-	34 405	-
Передаточные устройства и сооружения, в т.ч.	5245	за 2019 г.	645	426	-	-	1 071
	5255	за 2018 г.	-	220 765	-	220 120	645
концессионные	5246	за 2019 г.	645	426	-	-	1 071
	5256	за 2018 г.	-	173 749	-	173 104	645
Транспортные средства	5247	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2018 г.	-	28 479	-	28 479	-
Земельные участки	5248	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2018 г.	-	292	-	292	-

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

Наименование показателя		Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	1 890	3 738
в том числе:				
Здания		5261	1 402	549
Машины и оборудование		5262	488	3 189
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	-
в том числе:				
		5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	116 238	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	-	-	-

Руководитель  Боликов Антон
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	-	-	51 337	-	-	-	-	51 337	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	-	-	51 337	-	-	-	-	51 337	-
	5310	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

22

Руководитель  Боликов Антон
(подпись) (расшифровка подписи)
Александрович

12 марта 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	160 710	-	443 713	421 041	-	-	-	X	183 382	-
	5420	за 2018 г.	130	-	491 725	331 145	-	-	-	X	160 710	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	160 674	-	443 580	420 956	-	-	-	151 367	183 298	-
	5421	за 2018 г.	-	-	491 532	330 858	-	-	-	217 073	160 674	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	36	-	133	85	-	-	-	-	84	-
	5427	за 2018 г.	130	-	193	287	-	-	-	-	36	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	185 170	218 541	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

2

Руководитель  **Бодиков Антон Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	319 082	40 721	1 642 053	-	1 460 223	-	-	-	-	-	-	500 912	106 522	
	5530	за 2018 г.	936	-	2 116 567	-	1 798 421	-	-	-	-	-	-	319 082	40 721	
	5511	за 2019 г.	297 624	40 721	1 433 931	-	1 298 069	-	-	-	-	-	-	433 486	106 522	
	5531	за 2018 г.	-	-	812 572	-	514 948	-	-	-	-	-	-	297 624	40 721	
	5512	за 2019 г.	7 879	-	133 714	-	140 538	-	-	-	-	-	-	1 055	-	
	5532	за 2018 г.	-	-	121 382	-	113 503	-	-	-	-	-	-	7 879	-	
	5513	за 2019 г.	13 579	-	74 408	-	21 616	-	-	-	-	-	-	66 371	-	
	5533	за 2018 г.	936	-	1 182 613	-	1 169 970	-	-	-	-	-	-	13 579	-	
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	319 082	40 721	1 642 053	-	1 460 223	-	-	-	X	X	X	500 912	106 522	
	5520	за 2018 г.	936	-	2 116 567	-	1 798 421	-	-	-	X	X	X	319 082	40 721	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		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	295 078	295 078	278 562	278 562	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	295 078	295 078	278 562	278 562	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

06. Платителю и движению кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5571	за 2018 г.	146	-	-	146	-	-	-	-		
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2018 г.	146	-	-	146	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	762 152	3 992 056	18 381	3 880 333	1	-	-	892 255		
в том числе:	5580	за 2018 г.	82	2 715 319	15 577	1 968 826	-	-	-	762 152		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	702 275	1 488 431	-	1 674 257	-	-	-	514 449		
	5581	за 2018 г.	72	1 505 195	-	802 992	-	-	-	702 275		
авансы полученные	5562	за 2019 г.	20 878	42 944	-	62 281	1	-	-	1 540		
	5582	за 2018 г.	-	65 195	-	44 317	-	-	-	20 878		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	13 250	134 977	-	131 662	-	-	-	16 565		
	5583	за 2018 г.	5	436 198	-	422 953	-	-	-	13 250		
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2019 г.	-	848 925	18 381	592 265	-	-	-	275 041		
	5585	за 2018 г.	-	525 771	15 577	541 348	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2019 г.	25 749	1 478 779	-	1 419 868	-	-	-	84 660		
	5586	за 2018 г.	5	182 960	-	157 216	-	-	-	25 749		
	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		
Итого	5550	за 2019 г.	762 152	3 992 056	18 381	3 880 333	1	X	X	892 255		
	5570	за 2018 г.	228	2 715 319	15 577	1 968 972	-	X	X	762 152		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	316 080	130 092	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	316 080	130 092	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

27

Руководитель  Боликов Антон
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	404 447	506 362
Расходы на оплату труда	5620	214 284	134 927
Отчисления на социальные нужды	5630	56 796	42 484
Амортизация	5640	47 297	21 469
Прочие затраты	5650	938 891	542 390
Итого по элементам	5660	1 661 715	1 247 632
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	1 661 715	1 247 632

23

Руководитель  **Беликов Антон Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 867	55 460	40 738	-	39 589
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  **Бориков Антон**
 (подпись) **Александрович**
 (расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

8. Обязательства

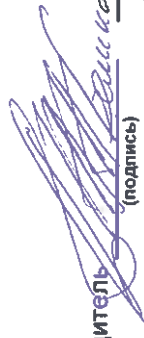
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	16 963	37 705	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	6 474	-
	5811	-	-	-

Руководитель  Боликов Антон
(подпись) (расшифровка подписи)
12 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего			На конец года
за 2019 г.	5910	-	-
за 2018 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2019 г.	5911	-	-
за 2018 г.	5921	-	-

31

Руководитель  Боликов Антон
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерскому балансу и Отчету
О финансовых результатах
ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания»
За 2019 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).

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 2019 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. Староуткинск
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 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
-	990	975

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 2019 году выглядит следующим образом:

Вид деятельности	Объем, тыс.руб.	Доля, %
Производство и передача тепловой энергии, в т.ч.	1 000 686	89
По концессионному соглашению	604 067	
Водоотведение, в т.ч.	47 042	4
По концессионному соглашению	47 042	
Водоснабжение, в т.ч.	45 475	4
По концессионному соглашению	45 475	
Прочее	31 582	3
ИТОГО	1 124 785	100

Информация об исполнительных органах

Основной управленческий персонал Общества на 31 декабря 2019 года:

№ п/п	Должность	ФИО
1	Генеральный директор ОАО «ОТСК»	Боликов А.А.
2	Исполнительный директор	Буданов Д.В.
3	Заместитель генерального директора по развитию	Кубликов С.В.
4	Главный инженер	Куликов С.Л.

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 29 декабря 2018 года «Об утверждении «Положения об учетной политике организации».

В 2019 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Изменения в Учетную политику на 2020 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2019 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» на договорной основе 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 Основных средств.

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.

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

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	2019	2018
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(37 278)	(24 037)
Постоянное налоговое обязательство	(25)	(4 323)
Отложенный налоговый актив	37 323	19 744
Отложенное налоговое обязательство	(70)	(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 2019 год.

Бухгалтерская отчетность за 2019 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.	1 000 686	45 475	47 042	31 582	1 124 785

Прибыль (убыток) сегмента, тыс. руб.	(397 834)	(103 407)	(67 143)	31 454	(536 930)
Капитальные вложения, тыс. руб.	60 850	6 845	1 060	2 130	70 885

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 концессионного имущества за 2019 год были покрыты платой Концедента в сумме 404 566 тыс.руб..

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 в части покрывается платой концедента, а собственное имущество остается убыточным. Убытки от эксплуатации собственного имущества по итогам 2019 будут покрыты взносом в имущество без увеличения уставного капитала со стороны материнской компании АО «Облкоммунэнерго» после проведения Совета директоров, назначенного на начало апреля 2020 года, ориентировочно в сумме 300 000 тыс.руб.

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	181 317	26
Основные средства, полученные по концессии	441 154	62
объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	35	-
Земельные участки	292	-
Оборудование к установке	16 611	2
Капитальные вложения	67 351	10
Расчеты по авансам выданным (СМР и проекты, приобретение ОС, НЗС)	1 310	-
Итого:	708 070	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	426 903
Приобретено в рамках КС	180
Реконструкция (введено в эксплуатацию) в рамках КС	14 071
Итого (стр.1151):	441 154

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 31.12.2019 составила 68 482 тыс. рублей, в том числе:

Группа ОС	Сумма амортизации, начисленная за 2019 год, тыс. руб.				Сумма амортизации на 31.12.2019	Удельный вес, % На 31.12.2019
	Производство и передача тепловой энергии	Водоснабжение и водоотведение	Прочие	Всего		
Здания,	12 931	3 938	195	17 064	23 609	34

В т.ч. по концессионному у соглашению	6 829	3 938	5	10 772	16 268	
Машины и оборудование,	9 850	1 118	1 682	12 650	16 565	24
В т.ч. по концессионному у соглашению	3 027	815	118	3 960	6 512	
Передаточные устройства и сооружения,	14 755	4 760	292	19 807	28 308	42
В т.ч. по концессионному у соглашению	8 580	4 664	142	13 386	20 825	
ИТОГО, в т.ч.	37 536	9 816	2 169	49 521	68 482	100
По концессионным соглашениям	18 436	9 417	265	28 118	43 605	

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	36 103	54
В т.ч. по концессионному соглашению	11 996	
Приобретение основных средств	1 207	2
Незавершенная реконструкция основных средств	30 041	44
В т.ч. по концессионному соглашению	30 010	
Итого:	67 351	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 31.12.2019:

Наименование	Сумма, тыс.руб. (без НДС)	Удельный вес, %
Аква-тэк, ООО	1 310	100
Итого	1 310	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 31.12.2019, тыс. рублей	
	долгосрочные	краткосрочные
Программное обеспечение (программные комплексы)	10	84
Страхование имущества	-	488
Прочее	-	-
Итого:	10	572

Расходы со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 10 тыс. рублей отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 84 тыс. рублей отражены по строке 1210 «Запасы». Расходы со сроком списания менее 12 месяцев по страхованию имущества в сумме 488 тыс. руб. отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6. Запасы.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены следующие запасы:

Наименование	Балансовая стоимость запасов на 31.12.2019, тыс. рублей
Сырье и материалы	156 811
Топливо (ГСМ)	1 284
Запасные части	1 744
Прочие материалы	534
Строительные материалы	11 333
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5 148
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3 795
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	2 649
РБП (краткосрочные)	84
Итого:	183 382

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 2019 года не формировался т.к. их стоимость соответствовала рыночной стоимости.

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
Аква-тэк, ООО	Услуги	262
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	Поставка ТМЦ	90
Родник, ООО	Услуги	58
Метур, ООО	Услуги	19
ЭнергоРосСтрой, ООО	Услуги	19
Прочие	-	96
Итого:		544

8. Денежные средства

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2019
Расчетные и валютные счет	18 096 547	13 697 146
Касса	6 149	21 257
ИТОГО	18 102 696	13 718 403

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 31.12.2019	На 31.12.2018
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	18 103	13 718
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	18 103	13 718
В том числе:		
Денежные средства	18 103	13 718

9. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

Состав задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2019, тыс. рублей
Задолженность покупателей и заказчиков	326 964
Авансы выданные	1 055
Задолженность прочих дебиторов	9 833
Задолженность по налогам и взносам	51 468
Задолженность по решениям судов	4 567
Задолженность по договорам страхования имущества	488
Прочее	15
Итого:	394 390

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 31.12.2019 сумма задолженности покупателей и заказчиков составила 433 486 тыс. рублей, сумма резерва по сомнительным долгам – 106 522 тыс. рублей.

- Расшифровка задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2019:

Контрагент	Основание задолженности	Сумма, тыс. рублей
Население Многоквартирные дома	Тепловая энергия	252 644
	Водоснабжение	11 732
	Водоотведение	9 903
	ГВС	19 331
	ХВС (пов.К)	7 833
	ГВС (пов.К)	1 909
Западное МУП ЖКХ	Тепловая энергия	37 774
Население Частный сектор	Тепловая энергия	16 488
Патруши ЖСК	Тепловая энергия	2 900
Почта России	Тепловая энергия	2 157
Управляющая жилищно-сервисная компания ООО	ГВС	1 966
Нива МУП	ГВС	1 596
Артемовская ЦРБ	Тепловая энергия	1 564
Прочие	Услуги	65 689
Итого:		433 486

- Расшифровка авансов выданных на 31.12.2019:

Контрагент	Основание задолженности	Сумма задолженности, тыс. рублей
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	Поставка ТМЦ	541
Прочие	-	514
Итого:		1 055

- Расшифровка задолженности прочих дебиторов и кредиторов на 31.12.2019

Наименование	Основание	Сумма, тыс.рублей
Региональный информационный центр, АО	Услуги	5 503
Газпромбанк, АО	Услуги	1 840
Росприроднадзор	Плата за загрязнение окружающей среды	2 368
Прочие	-	122
Итого:		9 833

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 31.12.2019 – (250 037) 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	514 449
Авансы полученные	1 540
Задолженность по договорам уступки	51 676
Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	19 513
Задолженность по решениям суда	253
Задолженность по арендным платежам по земле	149
Задолженность по налогам	6 017
Задолженность по оплате труда	12 319
Задолженность по страховым взносам	10 548
Задолженность по исполнительным документам работников	710
Задолженность подотчетных лиц	33
Задолженность по прочим операциям с персоналом	4
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	3
Итого:	617 214

- Расшифровка задолженности поставщикам и подрядчикам:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. рублей
Облкоммунэнерго АО	Продажа ОС	182 292
	Поставка ТМЦ	77 418
	Услуги	50 620
Уральская нефтяная компания АО	Поставка ресурсов	31 192
Уралсевергаз, АО	Поставка ресурсов	35 523
УралЭнергоРесурс, ООО	Поставка ресурсов	12 075
ВостокЭК, АО	Поставка ресурсов	10 830
Восток-Сервис Торговый дом ООО	Поставка ресурсов	3 280
Газовые сети, ГУП СО	Поставка ресурсов	2 495
Регионснабхолдинг ООО	Поставка ТМЦ	2 110
ГАЗЭКС, АО	Поставка ресурсов	1 198
Прочие	-	105 416
Итого:		514 449

- Расшифровка авансов полученных:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. рублей
Исправительная колония № 54, ФБУ / Новая Ляля	Тепловая энергия	237
Детский сад общеразвивающего вида №6	Тепловая энергия	221
УралМонацит	Водоснабжение	177
ФКУ ИЗ-66/6 ГУФСИН России	Водоснабжение	143
Агрофирма Патруши	Водоснабжение	121
Уралтрансбанк ПАО	Тепловая энергия	104
Прочие	-	537
Итого:		1 540

- Расшифровка задолженности по прочим дебиторам и кредиторам:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс.рублей
Региональный информационный центр, АО	Агентский договор	11 720
УЗСМК, ООО	Обеспечение конкурсных процедур	6 956
Прочие		837
Итого:		19 513

- Расшифровка задолженности по договорам уступки:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс.руб.
Облкоммунэнерго АО	Договор уступки 2 от 31.12.2019	51 337
Ностромо ООО	Договор уступки NS59 от 02.09.2019 г.	339
Итого:		51 676

- Расшифровка задолженности по арендным платежам по земле:

Наименование	Основание	Сумма, тыс.руб.
МУГИ СО	Аренда земли	149
Итого:		149

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
Боликов Антон Александрович	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»	-
Итого:	-

Приобретение товаров, работ (услуг) у связанных сторон:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
АО «Облкоммунэнерго»	184
Итого:	184

Расчеты с вышеуказанными организациями осуществляются в рублях.

По состоянию на 31.12.2019 задолженность составляет:

Наименование	Сумма, тыс.руб.		Основание
	Дебиторская	Кредиторская	
АО «Облкоммунэнерго»		353 698	Договор покупки
		51 337	Договор уступки
		275 041	Договор займа

14. Обеспечения полученные и выданные.

Обеспечения (банковские гарантии)	Получены	Выданы	Примечание
Меридиан-57, ООО	1 456		Банковская гарантия 68536-10 от 19.09.2019 г. действует до 10.11.2020
Тополь ПУ, ООО	1 315		Банковская гарантия 534 от 14.11.2019 г. действует до 13.05.2020

ВостокЕвроСтрой, ООО	1 775		Банковская гарантия 16/7003/0000/201 от 06.06.2019, действует до 13.03.2020
	2 502		Банковская гарантия 16/7003/0000/202 от 06.06.2019, действует до 13.03.2020
	6 359		Банковская гарантия 16/7003/0000/482 от 25.06.2019, действует до 13.03.2020
Аква-тэк, ООО	768		Банковская гарантия 19777-447-0414820 от 29.08.2019 г. действует до 21.03.2020
	649		Банковская гарантия 19777-447-0414825 от 29.08.2019, действует до 21.03.2020
	632		Банковская гарантия 19777-447-381677 от 25.06.2019, действует до 13.03.2020
	1 507		Банковская гарантия БЦ- 154807 от 04.06.2019, действует до 13.03.2020
ИТОГО	16 963		

Банковские гарантии получены ОАО «ОТСК» с целью обеспечения исполнения обязательств перед ОАО «ОТСК» по договорам поставки и выполнения работ (оказания услуг).

15. За балансовые счета.

По состоянию на 31 декабря 2019 года на за балансовых счетах числятся:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Арендованные основные средства	116 238
Нематериальные активы, полученные в пользование	108
Материальные ценности в эксплуатации	22 333

Основные средства и МБП, находящиеся в эксплуатации (полностью амортизированные, но участвующие в производстве)	18 234
---	--------

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	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(149 146)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	4 500 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	(0,33)

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	841
Страховые взносы во внебюджетные фонды	254

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



Боликов А.А.

12.03.2020

Прошито, пронумеровано 58

Исходный № 1000 страниц

Генеральный директор

ООО «РАСТАМ-АУДИТ»

В.В. Вёселли
Вёселли А.П.

