



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

МКПЦ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Волгодонские тепловые сети»
за 2016 год



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

МКПЦ

115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 1
Тел.: +7 (495) 201-02-20, mkpcn@mkpcn.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **о годовой бухгалтерской отчетности** **ООО «Волгодонские тепловые сети»** **за 2016 год**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети»
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1133443015210 от 31.05.2013 г.
Место нахождения:	Российская Федерация, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. 4-я Заводская, д. 2

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Полное наименование:	ООО «Международный консультативно-правовой центр»
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1157746177929 от 11.03.2015 г.
Место нахождения:	119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 34, корп. 1, стр. 2 (юридический адрес)
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):	11606074503

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет отрицательную величину, по состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года – величину ниже размера уставного капитала. Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно. Планы руководства в отношении будущих действий раскрыты в разделе 3.20 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» за период с 01 января по 31 декабря 2015 года была проаудирована другой аудиторской организацией, аудиторское заключение которой датировано 11 февраля 2016 года и содержит немодифицированное мнение о бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Генеральный директор ООО «МКПЦ»

Д.М. Винокуров

Руководитель аудиторской проверки

Е.А. Салмина



«28» февраля 2017 г.

Всего сброшюровано 66 листов.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2016 года

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Ед. измерения: тыс.руб

347395, г. Волгодонск, ул. 4-я Заводская, 2

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2 016
12 158 315		
6143081351		
35.30		
65	16	
384		

Пояснения № п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
2	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	332 356	341 619	376 086
	в том числе				
	Незавершенное строительство	1151	44 462	44 482	48 957
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	63 430	37 881	36 961
	Прочие внеоборотные активы	1190	465	-	-
	ИТОГО по разделу I	1100	396 251	379 500	413 047
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	10 098	11 442	14 248
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 977	8 352	10 643
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	3 080	3 080	3 080
	прочие запасы и затраты	1215	41	10	525
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 176	2 243	2 221
	Акциз по подакцизным материально-производственным запасам	1221	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	523 687	379 269	345 852
	в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	-	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
	прочие дебиторы	12314	-	-	-
	в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	523 687	379 269	345 852
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12321	389 032	287 182	330 851
	векселя к получению	12322	-	-	-
	авансы выданные	12323	314	323	81
	прочие дебиторы	12324	134 341	91 764	14 920
3	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 754	50 331	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 398	3 863	3 700
	Прочие оборотные активы	1260	1	1	-
	ИТОГО по разделу II	1200	572 114	447 149	366 021
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	968 365	826 649	779 068

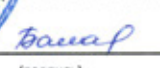
Форма 0710001 с.2

Пояснения № п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	214 883	214 883	214 883
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(223 703)	(114 922)	(96 607)
	ИТОГО по разделу III	1300	(8 820)	99 961	118 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	347 374	293 944	251 676
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 765	18 588	22 884
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	363 139	312 532	274 560
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	175 512	186 583	216 072
5	Кредиторская задолженность	1520	437 677	225 484	170 015
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	425 621	211 144	139 309
	перед персоналом организации	1522	-	877	2 041
	перед государственными внебюджетными фондами	1523	264	1 589	1 588
	по налогам и сборам	1524	948	1 069	1 098
	прочие кредиторы	1525	7 969	5 724	17 256
	авансы полученные	1526	2 875	5 081	8 723
	векселя к уплате	1527	-	-	-
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	108
7	Оценочные обязательства	1540	857	2 089	37
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	614 046	414 156	386 232
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	968 365	826 649	779 068

СПРАВОЧНО

Чистые активы


 Руководитель
 Представитель Управляющего ООО "Волгодонские тепловые сети" по доверенности от 01.04.2016г. № 46
 Гл. бухгалтер


 (подпись)

 (подпись)

23.01.2017

На 31.12.2016	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014 г.
(8 820)	99 961	118 384

Горбунов Д.В.

(расшифровка подписи)

Балашова Г.В.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2016 года

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Сбыт тепловой энергии, сбыт теплоносителя

ОКОПФ/ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью

Ед. измерения: тыс.руб

347395, г. Волгодонск, ул. 4-я Заводская, 2

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

ОКВЭД 2

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2 016
12 158 315		
6143081351		
35.30		
65	16	
384		

Пояснения № п/п	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	2	3	4	5
	Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	1 196 418	1 125 911
	в том числе от продаж:			
	по основной деятельности	2111	1 196 113	1 125 038
	из них: продукции собственного производства, в том числе:	21111	1 196 113	1 125 038
	передача теплотенергии	211111	1 131 787	1 060 968
	теплоноситель (ХОВ)	211112	64 326	64 070
	товары, приобретенные для перепродажи	21112	-	-
	работы, услуги	21113	-	-
	по посреднической деятельности	2112	-	-
	по прочей деятельности	2113	305	873
6	Себестоимость продаж	2120	(1 233 437)	(1 086 233)
	в том числе проданных:			
	по основной деятельности	2121	(1 233 427)	(1 085 794)
	из них: продукции собственного производства, в том числе:	21211	(1 233 427)	(1 085 794)
	передача теплотенергии	212111	(1 161 212)	(1 029 103)
	теплоноситель (ХОВ)	212112	(72 215)	(56 691)
	товары, приобретенные для перепродажи	21212	-	-
	работы, услуги	21213	-	-
	по посреднической деятельности	2122	-	-
	по прочей деятельности	2123	(10)	(439)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(37 019)	39 678
6	Вывозные таможенные пошлины	2201	-	-
6	Коммерческие расходы	2210	(41 060)	(41 060)
6	Управленческие расходы	2220	(6 687)	(4 243)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(84 766)	(5 625)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(62 201)	(51 453)
	Прочие доходы	2340	11 424	38 594
	Прочие расходы	2350	(1 610)	(5 047)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(137 153)	(23 531)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	942	510
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 823	4 296
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	25 549	920
	прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(108 781)	(18 315)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Средоточенный финансовый результат периода	2500	(108 781)	(18 315)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

23.01.2017

Д.В. Горбунов

(расшифровка подписи)

Г.В. Балашова

(расшифровка подписи)

23.01.2017

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2016 год

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
12158315		
6143081351		
35.30		
65	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3100	214 883				(96 607)	118 276
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего :	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего :	3220					(18 315)	(18 315)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(18 315)	(18 315)
переоценка имущества	3222	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x	
уменьшение количества акций	3225				x	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 2015 года	3200	214 883				(114 922)	99 961
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего :	3320					(108 781)	(108 781)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(108 781)	(108 781)
переоценка имущества	3322	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		
уменьшение количества акций	3325				x		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	214 883				(223 703)	(8 820)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(9 820)	99 961	118 384


Руководитель
 Председатель Управляющего ООО
 «Волгодонские тепловые сети» по
 доверенности от 01.04.2016г. № 46
Главный бухгалтер
 23 января 2017г.

(подпись)

Горбунов Д.В.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Балашова Г.В.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2016 г.

Организация ООО "Волгодонские тепловые сети"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2016
6143081351		
35.30		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1126461	1098027
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	853182	1044872
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	41111		
от основного общества	41112		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	353	1129
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	41121		
от основного общества	41122		
прочие поступления	4119	272926	52026
в том числе:			
авансы полученные	41191	7574	2729
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	411911		
от основного общества	411912		
Платежи - всего	4120	(1108242)	(1063551)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(921721)	(878079)
из них:			
дочерним и зависимым обществам	41211		
основному обществу	41212		
в связи с оплатой труда работников	4122	(16433)	(56309)
в том числе:			
в государственные внебюджетные фонды	41221	(4319)	(14994)
процентов по долговым обязательствам	4123	(60531)	(47460)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам	41231		
основному обществу	41232	(60531)	(47460)
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(109557)	(81703)
в том числе:			
авансы выданные	41291	(23084)	(323)
из них:			
дочерним и зависимым обществам	412911		
основному обществу	412912		
таможенные платежи	41292		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18219	34476

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2636	195
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2636	195
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ	42111		
от основного общества	42112		
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в том числе:			
от возврата предоставленных займов - всего :	42131		
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	421311		
от основного общества	421312		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ	42141		
от основного общества	42142		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(54009)	(44163)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(53430)	(42268)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам	42211		
основному обществу	42212		
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в том числе:			
предоставление займов - всего :	42231		
из них:			
дочерним и зависимым обществам	422311		
основному обществу	422312		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(579)	(1895)
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51373)	(43968)

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	660740	916718
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	660740	916718
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	43111		
от основного общества	43112	660740	916718
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего:	4320	(620051)	(907046)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) 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	(620051)	(907046)
в том числе:			
возврат кредитов и займов - всего:	43231	(620051)	(907046)
из них возврат займов:			
дочерним и зависимым обществам	432311		
основному обществу	432312	(620051)	(907046)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	40689	9672
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7535	180
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3863	3683
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11398	3863
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Представитель Управляющего
ООО «Вологодские тепловые
сети» по доверенности от
01.04.2016 № 46

Главный бухгалтер

23 января 2017

(подпись)

Горбунов Д.В.

(расшифровка подписи)

Балашова Г.В.

(расшифровка подписи)

11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2016 год

в табличной форме

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация __ООО "Волгодонские тепловые сети"_____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710005		
31	12	2016
12 158 315		
6143081351		
35.30		
65		16
384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.								
	5110	за 2015г.								
в том числе:	5101	за 2016г.								
Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	за 2015 г.								
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5102	за 2016г.								
	5112	за 2015г.								
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5103	за 2016 г.								
	5113	за 2015г.								
Прочие исключительные права	5104	за 2016 г.								
	5114	за 2015г.								
Деловая репутация	5105	за 2016 г.								
	5115	за 2015 г.								
Прочие	5106	за 2016 г.								
	5116	за 2015г.								

12

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

0710005 с.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120			
в том числе:	5121			
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезная модель				
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5122			
прочие	5123			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с.3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130			
в том числе:	5131			
Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель				
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5132			
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5133			
Прочие исключительные права	5134			

Справочно:		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	51301	1 292	1 292	1 292

1.4. Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

0710005 с.4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			стоимость, не списанная на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	стоимость, не списанная на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.					
	5150	за 2015г.					
в том числе: научно-исследовательские	5141	за 2016 г.					
	5151	за 2015 г.					
опытно - конструкторские	5142	за 2016г.					
	5152	за 2015г.					
технологические	5143	за 2016 г.					
	5153	за 2015 г.					

1.5. Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

0710005 с.5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.					
	5170	за 2015 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.					
	5190	за 2015 г.					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

0710005 ч.6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	480968	(183831)	53936	(1243)	696	(62632)	533661	(245767)
	5210	за 2015 г.	441119	(113990)	40081	(232)	50	(69891)	480968	(183831)
в том числе: здания	5201	за 2016 г.	19489	(2353)		(596)	74	(983)	18893	(3262)
	5211	за 2015 г.	19489	(1732)				(621)	19489	(2353)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2016 г.	447719	(174631)	53936	(7)	2	(59506)	501648	(234135)
	5212	за 2015 г.	407913	(107917)	39988	(182)		(66714)	447719	(174631)
машины и оборудование	5203	за 2016 г.	12188	(5852)		(640)	620	(1855)	11548	(7087)
	5213	за 2015 г.	12145	(3677)	93	(50)	50	(2225)	12188	(5852)
транспортные средства	5204	за 2016 г.	131	(131)					131	(131)
	5214	за 2015 г.	131	(131)					131	(131)
другие виды основных средств	5205	за 2016 г.	1441	(864)				(288)	1441	(1152)
	5255	за 2015 г.	1441	(533)				(331)	1441	(864)
земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2016 г.								
	5256	за 2015 г.								
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.								
	5230	за 2015 г.								
в том числе: здания	5221	за 2016 г.								
	5231	за 2015 г.								
сооружения и передаточные устройства	5222	за 2016 г.								
	5232	за 2015 г.								
машины и оборудование	5223	за 2016 г.								
	5233	за 2015 г.								
транспортные средства	5224	за 2016 г.								
	5234	за 2015 г.								
другие виды основных средств	5225	за 2016 г.								
	5235	за 2015 г.								

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с 7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4	5
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	44482	44462
	5250	за 2015 г.	48957	44482
в том числе:				
незавершенное строительство, незаконченные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2016 г.	44482	44462
	5251	за 2015 г.	48957	44482
оборудование к установке	5242	за 2016 г.		
	5252	за 2015 г.		
незаконченные операции по приобретению основных средств	5243	за 2016 г.		
	5253	за 2015 г.		

2.2.1. Нематериальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематериальные поисковые активы - всего	52430	за 2016 г.						
	52530	за 2015 г.						
в том числе:								
затраты на лицензии на право пользования недрами	52431	за 2016 г.						
	52531	за 2015 г.						
затраты на геологическую информацию	52432	за 2016 г.		X			X	
	52532	за 2015 г.		X			X	

2.2.2. Материальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения
1	2	3	4	5	6	7
Материальные поисковые активы - всего	52440	за 2016 г.				
	52540	за 2015 г.				

Справочно

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период
1	2	3	4
Сумма поисковых активов, относящихся к участку недр, на котором добыча полезных ископаемых признана бесперспективной, списанных на прочие расходы - всего	52450		
в том числе:			
нематериальных поисковых активов	52451		
материальных поисковых активов	52452		

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

0710005 с.8

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53936	40081
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(1243)	(232)

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с.9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		75	17 390
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	267 745	294 648	290 527
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1121		
Иное использование основных средств, всего:	5286			
в том числе:	52861			
основные средства, переданные в залог				
основные средства, находящиеся в залоге	52862			
основные средства, переданные в безвозмездное пользование	52863			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

07:0005 с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)		резерв под обесценение финансовых вложений	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
					поступило	выбыло				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2016 г.								
	5311	за 2015 г.								
в том числе:	5302	за 2016 г.								
вклады в уставные капиталы	5312	за 2015 г.								
предоставленные займы	5303	за 2016 г.								
	5313	за 2015 г.								
прочие	5304	за 2016 г.								
	5314	за 2015 г.								
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2016 г.								
	5315	за 2015 г.								
в том числе:	5306	за 2016 г.								
предоставленные займы	5316	за 2015 г.								
прочие	5307	за 2016 г.		50 331		(21096)		(4481)	24 754	
	5317	за 2015 г.								
Финансовые вложения - всего	5300	за 2016 г.								
	5310	за 2015 г.								

Справочно:

	код	период	на начало года	на конец периода
Из общей суммы финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	53000	за 2016 г.		
	53100	за 2015 г.		
в том числе:	53011	за 2016 г.		
долгосрочные	53111	за 2015 г.		
	53051	за 2016 г.	50 331	24 754
краткосрочные	53151	за 2015 г.		50 331
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	53009	за 2016 г.		
	53109	за 2015 г.		

21

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5326			
Иное использование финансовых вложений - всего	5329	24 754	50 331	
в том числе: переданные в залог ценные бумаги и иные финансовые вложения	5330			

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

0710005 с.12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	11 442		10 098	
	5420	за 2015 г.	14 248		11 442	
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	8 352		6 977	
	5421	за 2015 г.	10 643		8 352	
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2016 г.				
	5422	за 2015 г.				
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2016 г.				
	5423	за 2015 г.				
товары отгруженные	5404	за 2016 г.	3080		3080	
	5424	за 2015 г.				
прочие запасы и затраты			3080		3080	
	5405	за 2016 г.	10		41	
	5425	за 2015 г.	525		10	

4.2. Запасы в залоге

0710005 с.13

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			

Справочно:		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Товары, принятые на комиссию	54401			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

О710005 с.14

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	0	0	0	0
	5521	за 2015 г.	0	0	0	0
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 2016 г.	0	0	0	0
	5522	за 2015 г.	0	0	0	0
векселя к получению	5503	за 2016 г.	0	0	0	0
	5523	за 2015 г.	0	0	0	0
авансы выданные	5504	за 2016 г.	0	0	0	0
	5524	за 2015 г.	0	0	0	0
прочие дебиторы	5505	за 2016 г.	0	0	0	0
	5525	за 2015 г.	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	385777	(6508)	528075	(4388)
	5530	за 2015 г.	352288	(6436)	385777	(6508)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2016 г.	290440	(3258)	392241	(3209)
	5531	за 2015 г.	333738	(2887)	290440	(3258)
векселя к получению	5512	за 2016 г.	0	0		0
	5532	за 2015 г.	0	0		0
авансы выданные	5513	за 2016 г.	323	0	314	0
	5533	за 2015 г.	81	0	323	0
прочие дебиторы	5514	за 2016 г.	95014	(3250)	135520	(1179)
	5534	за 2015 г.	18469	(3549)	95014	(3250)
ИТОГО:	5500	за 2016 г.	385777	(6508)	528075	(4388)
	5520	за 2015 г.	352288	(6436)	385777	(6508)

25

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с.15

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.			На 31.12.2015 г.			На 31.12.2014 г.		
		задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего	5540	166837	(4338)	0	195714	(6508)	0	150361	(6436)	0
в том числе: покупатели и заказчики	5541	129130	(3209)	0	125718	(3258)	0	145228	(2887)	0
векселя к получению	5542	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные	5543	0	0	0	281	0	0	36	0	0
прочие дебиторы	5544	37707	(1179)	0	69715	(3250)	0	5097	(3549)	0

5.3. Наличие кредиторской задолженности

О710005 с.16

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	0	0
	5571	за 2015 г.	0	0
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 2016 г.	0	0
	5572	за 2015 г.	0	0
прочие кредиторы	5553	за 2016 г.	0	0
	5573	за 2015 г.	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	225484	437677
	5580	за 2015 г.	170015	225484
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 2016 г.	211144	425621
	5581	за 2015 г.	139309	211144
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2016 г.	877	0
	5582	за 2015 г.	2041	877
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2016 г.	1589	264
	5583	за 2015 г.	1588	1589
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2016 г.	1069	948
	5584	за 2015 г.	1098	1069
прочие кредиторы	5565	за 2016 г.	5724	7969
	5585	за 2015 г.	17256	5724
авансы полученные	5566	за 2016 г.	5081	2875
	5586	за 2015 г.	8723	5081
векселя к уплате	5567	за 2016 г.	0	0
	5587	за 2015 г.	0	0
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2016 г.	0	0
	5588	за 2015 г.	0	0
ИТОГО:	5550	за 2016 г.	225484	437677
	5570	за 2015 г.	170015	225484

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

О710005 с.17

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	196284	55682	16268
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	196178	54590	3326
прочие кредиторы	5592	106	1272	12942

6. Затраты на производство

О710005 с.18

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 050 305,00	887 625,00
в том числе:			
сырье и материалы	5611	1 769,00	5 333,00
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	5612	-	-
топливо, энергия	5613	1 390,00	1 543,00
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	5614	13 549,00	20 728,00
другие затраты	5615	1 033 597,00	860 021,00
Расходы на оплату труда	5620	10 415,00	53 570,00
Отчисления на социальные нужды	5630	2 713,00	15 875,00
Амортизация	5640	62 632,00	69 891,00
Прочие затраты	5650	155 119,00	104 575,00
в том числе			
покупная стоимость товаров для перепродажи	5651	-	-
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	5652	3 828,00	3 354,00
в том числе:			
вывозные таможенные пошлины	56521		
арендная плата	5653	4 418,00	11 338,00
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	5654	92 068,00	38 763,00
страхование	5655	5 848,00	5 422,00
транспортные расходы, связанные с реализацией	5656		
командировочные расходы	5657	67,00	396,00
другие расходы	5658	48 890,00	45 303,00
Итого по элементам затрат	5660	1 281 184,00	1 131 536,00
Изменение остатков (прирост"+"):	5670	-	-
незавершенного производства	5671	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	5672	-	-
товаров отгруженных	5673	-	-
Изменение остатков (уменьшение"-"):	5680	-	-
незавершенного производства	5681	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	5682	-	-
товаров отгруженных	5683	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 281 184,00	1 131 536,00

7. Оценочные обязательства

0710005 с.19

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	5700	2 089	1 786	3018				857
в том числе: на оплату отпусков	5701	340	1122	1106			X	356
на годовые премиальные выплаты	5702	1 749	664	1912			X	501
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703							
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	5704							
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	5705							
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5706							
прочие	5707							

8. Обеспечения обязательств

О710005 с.20

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2			
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800			
в том числе:				
договора поручительства	5801			
банковская гарантия	5802			
прочее	5803			
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810			
в том числе:				
договора поручительства	5811			
прочее	5812			



Руководитель

Представитель Управляющего ООО
«Волгодонские тепловые сети» по
доверенности от 01.04.2016г. № 46

Главный бухгалтер

(подпись)

Д.В. Горбунов

(расшифровка подписи)

(подпись)

Г.В. Балашова

(расшифровка подписи)

"23 " января 2017 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Волгодонские тепловые сети»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (далее «Общество») образовалось 31 мая 2013 года в процессе реорганизации путем выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания», единственным участником которого является ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ».

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. 4-я Заводская, 2

ИНН 6143081351

ОГРН 1133443015210

Основными направлениями деятельности общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» является обеспечение теплоснабжения потребителей, подключенных к тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами в г. Волгодонске Ростовской области.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 13 человек (на 31 декабря 2015 г. - 119 человек, на 31 декабря 2014 г. - 140 человек)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- До 31.03.2016 Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» - управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» от 31.07.2015 №10).
- С 01.04.2016 Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» - управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» от 31.03.2016 №14).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основной управленческий персонал Общества:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Хилько Валерий Георгиевич	Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго – Управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (по 31.03.2016) (Протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «Волгодонские тепловые сети» №10 от 31.07.2015 г. и Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Волгодонские тепловые сети» от 01.08.2015 № 86/ВТС-175/2015ЛРЭ)
2	Хилько Валерий Георгиевич	Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго – Управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» с 01.04.2016 (Протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «Волгодонские тепловые сети» №14 от 31.03.2016 г. и Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Волгодонские тепловые сети» от 01.04.2016 № 12/ВТС-91/ЛСЭ)
3	Тонченко Марина Терентьевна	Главный бухгалтер (по 22.06.2016)
	Балашова Галина Валентиновна	Главный бухгалтер (с 05.07.2016)
4	Трекусов Николай Алексеевич	Технический директор по 21.02.2016
5	Горбунов Дмитрий Васильевич	Технический директор с 22.02.2016 по 14.04.2016
6	Горбунов Дмитрий Васильевич	Представитель управляющего согласно Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Волгодонские тепловые сети» от 01.04.2016 № 12/ВТС-91/ЛСЭ пункт 3.4 договора) с 15.04.2016 (по доверенности от 01.04.2016г. № 46)

Связанные стороны физические лица на 31.12.2016 г.:

№	Фамилия, имя, отчество	Причины
1	Хилько Валерий Георгиевич	Генеральный директор Управляющего по договору от 01.04.2016 № 12/ВТС-91/ЛСЭ (действует без доверенности) Организация контролируется физическим лицом, управленческий персонал
2	Горбунов Дмитрий Васильевич	Представитель Управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» по доверенности от 01.04.2016г. № 46 Организация контролируется физическим лицом, управленческий персонал

Связанные стороны юридические лица:

№	Наименование организации	Причины
1	ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ».	Владелец доли в уставном капитале 100 % Организация контролируется юридическим лицом.
2	ОАО «ЛУКОЙЛ» (список связанных сторон ОАО «ЛУКОЙЛ» размещен на официальном сайте ОАО «ЛУКОЙЛ» www.lukoil.com).	Группа

В составе связанных сторон в 2016 существенных изменений по сравнению с 2015 годом не происходило.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики Общества.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Министерства Финансов от 06 июля 1999 г. № 43н, в соответствии с учетной политикой ООО «Волгодонские тепловые сети», утвержденной приказом от 31.12.2015 №162 «Об учетной политике ООО «Волгодонские тепловые сети» на 2016 год в целях бухгалтерского учета», а так же исходя из действовавших в 2016 году положений по бухгалтерскому учету.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и если не предполагается их перепродажа.

Приобретенные активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату подачи документов на государственную регистрацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения), реконструкции и техперевооружения этих объектов, включаются в первоначальную стоимость этих объектов.

Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по кредитам и займам включаются только в стоимость инвестиционного актива. Для целей учета, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	5-95
Сооружения	3-68
Машины и оборудование	1-30
Офисное оборудование	3-6
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-25

Инициативная переоценка объектов основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2016 году путем определения цены в момент отпуска материала (среднескользящая оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производилась по их средней себестоимости.

Спецодежда, вне зависимости от срока службы, учитывается в составе материально-производственных запасов. Стоимость спецодежды, срок службы которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы в момент передачи ее работникам. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из

35

сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. Резерв под снижение стоимости не создавался.

2.5. Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в 2016 году не было.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, имеющие срок списания более 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- 1) платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;

2) расходы, связанные с использованием объектов нематериальных активов, (например, расходы на адаптацию программ ЭВМ и связанные с ними дополнительные расходы на услуги агента);

3) расходы на приобретение лицензий;

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

2.8. Кредиты и займы

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражена в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 366 дней.

2.9. Признание дохода и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в основном, по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им к оплате расчетных документов).

Учет выручки ведется по видам деятельности. При этом доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи тепловой энергии и теплоносителя, продажи прочих товаров, работ, услуг промышленного характера (в т.ч. аренда), продажи прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

Выручка от продаж отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, признаны прочими поступлениями. В состав прочих доходов Общества отнесены:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации МПЗ;
- доходы от реализации других активов;
- доходы по договорам уступки прав требования;
- доходы, связанные с выбытием активов (в т.ч. поступление (оприходование) материальных ценностей в результате ликвидации, списания или ремонта основных средств, списания незавершенного строительства, МПЗ);
- доходы от восстановления сумм ранее созданных резервов;

- поступления в возмещение причиненных убытков;
- штрафные санкции, признанные по хозяйственным договорам;
- курсовые разницы;
- другие доходы.

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Базы распределения коммерческих и общехозяйственных расходов между видами продаж (видами деятельности) определяются Обществом.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, оценочные резервы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Признание оценочных обязательств производится в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- б) в отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

Общество формирует оценочные обязательства по выплате отпускных работникам на предстоящую оплату отпусков.

Резерв на предстоящую оплату отпусков состоит из двух частей:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, т.е. среднего заработка,
- резерв на предстоящую оплату страховых взносов по внебюджетные фонды, в том числе страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

При расчете резерва на предстоящую оплату отпусков учитываются дни ежегодного основного оплачиваемого отпуска и дни ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска, предоставляемого работникам в соответствии с Трудовым договором.

Резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается ежемесячно перед начислением заработной платы за отчетный месяц.

Для расчета используются плановые данные из годовых Бюджетов (Планов) Общества. Определяется количество дней отпусков, причитающихся работникам каждого подразделения, на конец отчетного квартала, считая с даты приема каждого работника (далее - Дни отпуска).

Определяется плановый фонд оплаты труда (далее - ФОТ) на отчетный год, содержащий все виды выплат, включаемые в средний заработок.

Рассчитывается средний дневной заработок (ЗПсд) по каждому подразделению по формуле: $\text{ЗПсд(подразделения)} = \text{ФОТ за год} / 12 \text{ месяцев} / 29,3$, где, 29,3 - среднемесячное количество календарных дней.

Рассчитывается резерв на предстоящую оплату отпусков, причитающихся работникам

каждого подразделения, на конец отчетного периода, как средний дневной заработок умноженный на количество дней отпусков, причитающихся работникам каждого подразделения. Резерв на предстоящую оплату страховых взносов во внебюджетные фонды, в том числе страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитывается как резерв на оплату отпусков умноженный на тариф страховых взносов, установленных на отчетный год.

В конце отчетного года проводится инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков с целью его уточнения исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных страховых взносов.

Определяется количество дней неиспользованных отпусков работниками каждого подразделения по состоянию на 31 декабря отчетного года, фактический фонд оплаты труда (далее - ФОТ), содержащий все виды выплат, включаемые в средний заработок.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утвержденным приказом Общества.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей Комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утверждается приказом Общества.

2.11. Налоги

НДС:

Общество признавало моментом определения налоговой базы в целях налогообложения наиболее раннюю из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на добавленную стоимость уплачивался по месту постановки на учет Общества в налоговом органе.

Налог на прибыль:

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признавался день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг. По договорам уступки прав требования доход признавался на дату получения исполнения по приобретенному денежному требованию (поступление оплаты).

Расходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг. По договорам уступки прав требования расход признавался в момент признания дохода, пропорционально признанному доходу.

Прочие налоги:

По прочим налогам (налог на имущество, транспортный налог и др.) моментом возникновения налоговых обязательств являлся период, к которому относится налоговая декларация.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые

активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» приведена ниже:

На начало отчетного периода.

Форма ББ		Форма ОДДС		Причины различий
Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Пояснения
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
Деньги (расчетный счет)	3863	3863	-	-

На конец отчетного периода.

Форма ББ		Форма ОДДС		Причины различий
Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Пояснения
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
Деньги (расчетный счет)	11 398	11 398	-	-
Итого	11 398	11 398	-	-

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: отрицательное значение - по строке «прочие платежи».

тыс. руб.

Вид движения	приток	отток	Форма ОДДС
		За 2016	
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации	178 362	199 060	(20 698)
		За 2015	
	210 434	219 535	(9 101)

Расшифровка статьи 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Прочие поступления	За 2016 г.	За 2015 г.
Субсидии (сч. 76*)	916	39 255
Возврат налогов, взносов (сч. 68*, 69*)	15 672	4 343
Возврат денежных средств (сч. 60*, 62*, 76* 71*)	-	225
Возврат госпошлины (сч. 68*, 76*, 91.01)	6049	1 334
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам (сч. 76*)	584	1 707
Оплата прочей дебиторской задолженности (76*, 91.01)	564	813
Расчеты по договорам цессии (сч. 76*)	241 567	
Задаток за участие в торгах	0	1 620
Расчеты по авансам полученным (сч. 62.02*)	7574	2 729
ИТОГО	272 926	52 026

Расшифровка статьи 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Прочие платежи	За 2016 г.	За 2015 г.
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68*, 69*)	31 996	19 203
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам (сч. 76*)	12	240
Расходы на страхование (сч. 76*)	4 919	5 561
Судебные издержки (сч. 76*)	95	
Другие прочие расходы по текущей деятельности (сч. 76*)	289	
Плата за загрязнение окружающей среды (сч. 76*)	16	24
Возврат денежных средств (сч. 62*, 76)	71	5 726
Выдано в подотчет (сч. 60*, 71*, 91*)	338	1 145
Социальные выплаты (сч. 69*, 76*)	589	398
Выплаты членам ревизионной комиссии (сч. 76*)		
Расчеты по агентским договорам (сч. 76*)	68846	39 982
Расчеты по авансам выданным (сч. 60.02*)	23084	323
Расчеты по НДС (свернутый) (сч. 68*)	20698	9 101
ИТОГО	109 557	81 703

Информация в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 23/2011 о существенных денежных потоках организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными раскрыта в «Отчете о движении денежных средств за 2016 год».

2.13. Информация по сегментам

Общество не имеет отчетных сегментов.

2.14. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году и на следующий 2017 год

Изменения в Учетной политике, принятые в 2016 году:

- В связи с вступлением в силу приказа Минфина России от 06.04.2015 № 57н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету (пп. 2 п. 6) выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены перспективно.

В связи с необходимостью использования новых кодов ОКВЭД из Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД2) ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) на основании приказа Росстандарта от 31.01.2014 №14-ст, были внесены изменения в адресной части форм бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2016 год: во всех формах в строке «Вид экономической деятельности» изменено «ОКВЭД» на «ОКВЭД2». Изменения внесены приказом ООО «Волгодонские тепловые сети» от 31.10.2016 № 96/1 «О внесении изменений в приказ ООО «Волгодонские тепловые сети» от 31.12.2015 № 162 «Об утверждении и введение в действие Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2016 год», действие данного приказа распространяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2016 года.

Данное изменение не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год. В учетную политику Общества на 2017 год внесены следующие изменения, которые можно сгруппировать по 4-м группам:

1 группа – уточнения формулировок в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативно правовыми актами (уточнения формулировок не влияет на изменение порядка учета, поэтому подробно не раскрываются в данном разделе).

2 группа – введены новые элементы учетной политики (раскрыты далее).

3 группа – изменен порог существенности в целях сближения с МСФО (раскрыты далее).

4 группа – изменения порядка учета отдельных операций (раскрыты далее).

Группа 2 - Новые введенные элементы учетной политики на 2017 год

№	Раздел	Содержание
1	О порядке досрочного погашения выданных займов	Дополнено новым пунктом: «Если последовательность погашения (досрочного погашения) выданных займов не установлена условиями договора или иным документом, то перечисленные суммы засчитываются в счет погашения выданных займов в порядке очередности платежей, начиная с самого раннего по дате выдачи займа (по дате погашения платежа, установленной графиком погашения либо иными условиями договора).»
2	О порядке досрочного погашения займов полученных	Добавлен новый пункт: «Если последовательность погашения (досрочного погашения) полученных займов не установлена условиями договора или иным документом, то перечисленные суммы засчитываются в счет погашения полученных займов в порядке очередности платежей, начиная с самого раннего по дате получения займа (по дате погашения платежа, установленной графиком погашения либо иными условиями договора).»
3	Прочие доходы и расходы	Подпункт дополнен последним абзацем: «По окончании отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год при наличии существенных разниц между «плановыми» и «фактическими» суммами расходов на потребление электроэнергии (мощности), в бухгалтерском учете Потребителя эти расходы отражаются в порядке, установленном для событий после отчетной даты.»

Группа 3 - Изменение порога существенности в целях сближения с МСФО на 2017 год

№	Раздел	Содержание
1	Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности	Изменена редакция подпункта: «...Порог существенности определяется в сумме свыше 75 миллионов рублей для каждого оценочного обязательства и для каждого условного обязательства либо по совокупности нескольких обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, но не ниже 5 % от суммы прибыли до налогообложения.»
2	Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности	Изменена редакция пункта: «Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.»
3	Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности	Уточнена редакция первого абзаца подпункта: «Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.»

Группа 4 – изменения порядка учета отдельных операций на 2017 год

№	Раздел	Содержание
1	Основные средства	Подпункт дополнен: «4.2.8.1. Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся. 4.2.8.2. Регулярные крупные затраты на ремонт объектов основных средств учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». 4.2.8.2.1. К регулярным крупным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты на проведение ремонта и иные аналогичные мероприятия, например, проверку их технического состояния, если такой ремонт и проверка являются необходимыми условиями их дальнейшей эксплуатации. 4.2.8.2.2. К регулярным крупным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты при единовременном выполнении следующих условий: основанием для проведения ремонтов являются законодательные и нормативные правовые акты, техническая документация производителя и т.п.; возникают через определенные длительные временные интервалы (не чаще 1 раза в 24 месяца) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств; превышают уровень существенности в размере 75 млн. рублей в отношении каждого ремонта, по которому выполняются вышеперечисленные условия (на основе актов выполненных работ, данных сметных расчетов и др.). Выполнение вышеперечисленных условий в отношении регулярных крупных затрат на ремонт подтверждается постоянно действующей комиссией в соответствии с локальными нормативными актами Общества и оформляется согласно документообороту в установленном Обществе порядке. 4.2.8.2.3. Регулярные крупные затраты на ремонт объектов основных средств равномерно списываются на расходы по обычным видам деятельности как возмещение стоимости амортизируемых активов в течение срока, установленного до начала следующего ремонта, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем окончания ремонта. 4.2.8.2.4. Аналитический учет регулярных крупных затрат на ремонт основных средств должен обеспечивать информацией об объектах основных средств, в отношении которых осуществляется ремонт. 4.2.8.2.5. В бухгалтерском балансе регулярные крупные затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы». В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о существенных суммах регулярных крупных затрат на ремонт основных средств.»
2	Расходы будущих периодов	Дополнено пунктом: Порядок учета регулярных крупных затрат на проведение ремонта основных средств в качестве расходов будущих периодов отражен в подпункте 4.2.8.2.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Общество в 2016 году вело свою деятельность с использованием собственных и арендованных основных средств: зданий, сооружений, энергетического оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	480968	(183831)	53936	(1243)	696	(62632)	533661	(245767)
	5210	за 2015 г.	441119	(113990)	40081	(232)	50	(69891)	480968	(183831)
в том числе: здания	5201	за 2016 г.	19489	(2353)		(596)	74	(983)	18893	(3262)
	5211	за 2015 г.	19489	(1732)				(621)	19489	(2353)

сооружения и передаточные устройства	5202	за 2016 г.								
			447719	(174631)	53936	(7)	2	(59506)	501648	(234135)
	5212	за 2015 г.	407913	(107917)	39988	(182)		(66714)	447719	(174631)
машины и оборудование	5203	за 2016 г.								
			12188	(5852)		(640)	620	(1855)	11548	(7087)
	5213	за 2015 г.								
			12145	(3677)	93	(50)	50	(2225)	12188	(5852)
транспортные средства	5204	за 2016 г.								
			131	(131)					131	(131)
	5214	за 2015 г.								
			131	(131)					131	(131)
другие виды основных средств	5205	за 2016 г.								
			1441	(864)				(288)	1441	(1152)
	5255	за 2015 г.	1441	(533)				(331)	1441	(864)
земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2016 г.								
	5256	за 2015 г.								

Все собственные основные средства на конец отчетного года составили 533 661 тыс. руб., арендованные, которые числятся на забалансовом счете 001, составили 267 745 тыс. руб.

Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса), без учета незавершенного строительства (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.2016		По состоянию на 31.12.2015	
		Первоначальная (восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость
1	Здания	18 893	15 631	19 489	17 136
2	Сооружения и передаточные устройства	501 648	267 513	447 719	273 088
3	Машины и оборудование	11 548	4461	12188	6336
4	Транспортные средства	131	0	131	0
5	Другие виды основных средств	1 441	289	1441	577
итого		533 661	287 894	480 968	297 137

Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	75	17 390
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	267 745	294 648	290 527
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1121	-	-
Иное использование основных средств, всего:	5286	-	-	-

в том числе:	52861	-	-	-
основные средства, переданные в залог				
основные средства, находящиеся в залоге	52862	-	-	-
основные средства, переданные в безвозмездное пользование	52863	-	-	-

Обществом сданы в аренду основные средства (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Всего	0	75	17 390
в том числе:			
ООО "АТП-2"	0	75	17 390

3.2. Незавершенное строительство (статья 1151 Бухгалтерского баланса)

В течение 2016 года Общество осуществляло долгосрочные инвестиции, направленные на создание, реконструкцию, а также приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше одного года).

тыс. руб.

Показатели	2016 год
Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2015 года.	44 482
Произведено фактических затрат на строительство, реконструкцию и приобретение основных средств за отчетный период	53 338
Капитализируемые проценты	579
Итого поступление	53 916
Переведено в состав основных средств объектов строительства и приобретенных объектов	(53 936)
Выбыло в результате реализации	0
Недостачи и хищения	0
Итого выбытие:	53 937
Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2016 года.	44 462

Расшифровка объектов незавершенного строительства на конец отчетного года (тыс. руб.):

Объекты капитального строительства	На 31.12.2016г.
Всего по строке 1151 «Незавершенное строительство»:	44 462
Вложения во внеоборотные активы, в том числе существенные объекты незавершенного строительства:	44 462
Т/м Промзона- II от узла разветвл-2 до неподвижной опоры-53, модернизация тепловой изоляции на участке от УЗР-2	788
Реконструкция тепловой изоляции т/м перемычки УЗР-1 до УЗР-2 до ограды завода	157
Тепломагистраль от ВдТЭЦ-2 в Западный район (1 пусковой комплекс от УТ-2 до УТ-4)	43 517

3.3. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2016 числятся краткосрочные финансовые вложения в сумме 24 754 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)		резерв	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв
				поступило	выбыло				
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2016 г.	50 331	-	-	(21 096)	-	(4 481)	24 754	-
	за 2015г.	-	-	293 968	(243 637)	-	-	50 331	-
Дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования	за 2016 г.	50 331	-	-	(21 096)	-	(4 481)	24 754	-
	за 2015г.	-	-	293 968	(243 637)	-	-	50 331	-
Финансовые вложения - всего	за 2016 г.	50 331	-	-	(21 096)	-	(4 481)	24 754	-
	за 2015г.	-	-	293 968	(243 637)	-	-	50 331	-

Организация осуществляет приобретение от управляющих компаний (и подобных организаций) приобретение прав требования к физическим лицам. Приобретенные права денежных требований к третьим лицам представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (физических лиц) за тепловую энергию и теплоноситель поставляемую организацией управляющим компаниям и др. и несвоевременной оплачиваемую физическими лицами. Покупка осуществляется с целью удержания контроля и организации взыскания долгов покупателей.

В составе финансовых вложений учтены приобретенные с доходом права денежных требований к третьим лицам. Иные приобретаемые по номиналу права денежных требований к третьим лицам учитываются в прочей дебиторской задолженности.

Приобретенные права денежных требований относятся к финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение на 31.12.2016 г. не подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости приобретенных прав денежных требований, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений не образован. В учете приобретенные права денежных требований учтены по стоимости приобретения.

Обращаем внимание, что с 1 июня 2016 года взыскание платежей за жильё и коммунальные услуги производится на основании судебного приказа (ст. 121, 122 Гражданского процессуального кодекса РФ).

Размер взыскиваемой суммы в настоящее время ограничен 500 000 рублей (ч. 1. ст. 121 Гражданского процессуального кодекса РФ).

Существенным плюсом взыскания платежей за жильё и коммунальные услуги в приказном порядке является экономия времени подготовки заявления о выдаче судебного приказа и прилагаемого к нему перечня документов (ст. 124, 125 Гражданского процессуального кодекса РФ), а также процессуальная экономия времени, так судебный приказ выносится без судебного разбирательства и вызова сторон для заслушивания их объяснений (часть 2 ст. 126 Гражданского процессуального кодекса РФ) течение пяти дней со дня поступления заявления о выдаче судебного приказа (часть 1 ст. 126 Гражданского процессуального кодекса РФ).

Экономическим плюсом взыскания платежей за жильё и коммунальные услуги в приказном порядке является оплата государственной пошлины в размере - 50 процентов размера государственной пошлины, взимаемой при подаче искового заявления имущественного характера (подпункт 4.1 п. 1 ст. 333.21 Налогового кодекса РФ).

Кроме всего выше указанного, судебный приказ сам по себе является исполнительным документом, что также экономит время.

Вид финансовых вложений - дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования, в том числе (тыс. руб.):

Наименование организаций, у которых приобретены права требований к третьим лицам	Сумма (тыс. руб.)
ООО «Ремонтно - эксплуатационный комплекс»	1 088
ООО «Жилремсервис»	4 778
ООО «ЖРЭУ 5»	4 417
ООО «ЖЭК-1»	789
ООО «ЖЭК-2»	997
ООО «ЖЭК-3»	1 939
ООО «ЖЭК-4»	4 405
ООО «ЖЭК-5»	182
ООО «Милана»	105
ООО «Первая оконная ЖЭК»	1 733
ООО УК «РиСОЖ-1»	106
ООО «УК «РиСОЖ-2»	142
ООО «РиСОЖ-3»	27
ООО УК «РиСОЖ-4»	136
ООО «УЮТ -1»	1 182
ООО «УЮТ -2»	1
ООО «УЮТ»	240
ООО «ЧАЙКА ДОН»	1 046
ООО «ЧАЙКА»	1 441

3.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Величина материально - производственных запасов на конец года по балансу составляет 6 977 тыс. руб., 1,2 % от оборотных активов или 0,7 % от всех активов Общества.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	3	4	5	6	7
Запасы - всего	за 2016 г.	11 442	-	10 098	-
	за 2015 г.	14 248	-	11 442	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2016г.	8 352	-	6 977	-
	за 2015 г.	10 643	-	8 352	-
товары отгруженные	за 2016 г.	3080	-	3080	-
	за 2015 г.	3080	-	3080	-
прочие запасы и затраты	за 2016 г.	10	-	41	-
	за 2015 г.	525	-	10	-

На 31.12.2016 г. у общества отсутствуют материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо

полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, поэтому резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Запасы в залоге отсутствуют.

3.5. Товары отгруженные (статья 1214 Бухгалтерского баланса)

По строке товары отгруженные отражена остаточная стоимость реализованных основных средств, документы по которым переданы на государственную регистрацию:

- Тепловая магистраль Промбаза -II от НО-42 до НО-53, протяж. 1.511м (остаточная стоимость – 2031 тыс. руб.)

- Тепловая трасса на поселок от неподвижной опоры - 53 до неподвижной опоры 114, протяж. 1262м. (остаточная стоимость – 1049 тыс. руб.).

3.6. Прочие запасы и затраты (статья 1215 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих запасов и затрат на конец отчетного года отражены расходы будущих периодов (право пользования программными продуктами), имеющие срок списания 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 41 тыс. руб.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

	31 декабря		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	11 398	3 863	3 683
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	11 398	3 863	3 683
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные документы	-	-	16

По состоянию на 31.12.2016 г. у организации отсутствуют:

а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий;

б) денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

а) суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Информация в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 23/2011 о существенных денежных потоках организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными раскрыта в «Отчете о движении денежных средств за 2016 год».

18

Курс доллара США по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2016 г. составил 60 6569, курс ЕВРО – 63,8111 (на 31.12.2015 г.: доллар США – 72,8827, курс ЕВРО – 79,6972).

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Основными видами деятельности Общества является реализация тепловой энергии и теплоносителя. Тарифы на вышеперечисленные виды деятельности устанавливаются областными регулирующими органами (Региональными службами по тарифам).

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2016 года отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	Рост (Снижение)
Всего дебиторская задолженность:			
Строка 1231 долгосрочная	-	-	-
Строка 1232 краткосрочная	523 687	379 269	144 418
ИТОГО:	523 687	379 269	144 418
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Строка 12311 долгосрочная	-	-	-
Строка 12321 краткосрочная	389 032	287 182	101 850
ИТОГО:	389 032	287 182	101 850
Авансы выданные (без НДС)			
Строка 12313 долгосрочная	-	-	-
Строка 12323 краткосрочная	314	323	(9)
ИТОГО:	314	323	(9)
Строка 12314 долгосрочная			
Строка 12324 краткосрочная	134 341	91 764	42 577
ИТОГО:	134 341	91 764	42 577

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1232 «Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»:

Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			зadолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	зadолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	385777	(6508)	528075	(4388)
	5530	за 2015 г.	352288	(6436)	385777	(6508)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2016 г.	290440	(3258)	392241	(3209)
	5531	за 2015 г.	333738	(2887)	290440	(3258)
авансы выданные (без НДС)	5513	за 2016 г.	323	0	314	0
	5533	за 2015 г.	81	0	323	0

прочие дебиторы	5514	за 2016 г.	95014	(3250)	135520	(1179)
	5534	за 2015 г.	18469	(3549)	95014	(3250)
ИТОГО:	5500	за 2016 г.	385777	(6508)	528075	(4388)
	5520	за 2015 г.	352288	(6436)	385777	(6508)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы резерва (строке 1232 «Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»):

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2016г. (тыс. руб.)	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)	Итого по балансу на 31.12.2016 г.(тыс. руб.)
1	Покупатели, заказчики, в т.ч.	392 241	3 209	389 032
2	Авансы выданные (без НДС)	314	-	314
3	Прочие дебиторы в т.ч. существенные	135 520	1 179	134 341
	Итого:	528 075	4 388	523 687

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)									
Наименование показателя	На 31.12.2016 г.			На 31.12.2015 г.			На 31.12.2014 г.		
	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего	166837	(4388)	162499	195714	(6508)	189206	150361	(6436)	143925
в том числе: покупатели и заказчики	129130	(3209)	125921	125718	(3258)	122460	145228	(2887)	142341
авансы выданные (без НДС)	0	0	0	281	0	281	36	0	36
прочие дебиторы	37707	(1179)	36528	69715	(3250)	66465	5097	(3549)	1548

По состоянию на 31.12.2016 г. в бухгалтерском учете Общества числится задолженность ООО УК «Жилстрой-ЖКУ, ООО «Жилремстрой+», ООО «Коммунальный стандарт» находящихся в стадии ликвидации. В настоящий момент, согласно плану мероприятий, конкурсными управляющими проводятся следующие действия:

- оценено состояние системы обеспечения сохранности имущества должников;
- произведены запросы в службу судебных приставов и контролирующие органы;
- привлечены независимые специалисты, и проведена инвентаризация имущества;
- проведен анализ финансового состояния должников;
- предъявлены требования по погашению задолженности к третьим лицам;
- составлен реестр требований кредиторов;
- сформирована конкурсная масса;
- предоставлены в Арбитражный суд все сведения, касающиеся конкурсного производства;
- готовится продажа имущества должников на открытых торгах.

Своевременное проведение указанных действий, а так же наличие дебиторской задолженности и задолженность потребителей - физических лиц позволяет сделать вывод о высокой вероятности погашения задолженности перед ООО «Волгодонские тепловые сети». На основании сделанных выводов резерв по сомнительным долгам в отношении ООО УК «Жилстрой-ЖКУ», ООО «Жилремстрой +», ООО «Коммунальный стандарт» по состоянию на 31.12.2016 г. не создавался.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

На конец отчетного периода краткосрочная кредиторская задолженность составляет 437 677 тыс. руб.

Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)				
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	225484	437677
	5580	за 2015 г.	170015	225484
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 2016 г.	211144	425621
	5581	за 2015 г.	139309	211144
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2016 г.	877	0
	5582	за 2015 г.	2041	877
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2016 г.	1589	264
	5583	за 2015 г.	1588	1589
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2016 г.	1069	948
	5584	за 2015 г.	1098	1069
прочие кредиторы	5565	за 2016 г.	5724	7969
	5585	за 2015 г.	17256	5724
авансы полученные (без НДС)	5566	за 2016 г.	5081	2875
	5586	за 2015 г.	8723	5081
ИТОГО:	5550	за 2016 г.	225484	437677
	5570	за 2015 г.	170015	225484

Расшифровка существенных сумм краткосрочной кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2016 г.
Всего краткосрочная кредиторская задолженность,	437 677
в том числе:	
Поставщики и подрядчики, в том числе существенные:	425 621
ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	386 990
ОАО «ЛК-ТРАНС-АВТО»	1 767
ООО «ЛУКОЙЛ-Савропольэнерго»	1 897
ООО «Стройиндустрия»	1 382
ООО «ТЭЦ-1»	32 390
Задолженность по оплате труда перед персоналом	0

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	264
Пенсионный фонд РФ	191
Фонд обязательного медицинского страхования	49
Фонд социального страхования	24
Задолженность по налогам и сборам	948
Авансы полученные (без НДС)	2 875
Прочие кредиторы, в том числе существенные:	7 969
ООО Расчетный центр «ВТС»	3 780
Комитет по управлению имуществом г.Волгодонска	114
ООО «Расчетный центр Камышинский»	2 498
ОАО «Капитал страхование»	1 489

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 2017 года.

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	196284	55682	16268
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	196178	54590	3326
прочие кредиторы	5592	106	1272	12942

3.10. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

В течение отчетного года Общество получало займы по договорам со связанной стороной ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ». Расшифровка движения кредитов и займов представлена в таблице.

тыс. руб.

№	Займодавец	Цель кредита	Срок действия договора	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2015 г.	Получено кредитов	Погашено кредитов	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2016 г.
1	ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», в т.ч.:	на пополнение оборотных средств	31.12.2017, на ежегодно возобновляемой основе	177 821	632 868	644 962	165 727
1.1	Сумма основного долга			172 164	607 310	620 051	159 423
1.2	Проценты			5 657	25 558	24 911	6 304
2	ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», в т.ч.:	Инвестиционный кредит	20.12.2022г	302 706	90 652	36 200	357 158
2.1	Сумма основного долга			293 944	53 430	0	347 374
2.2	Проценты			8 762	37 222	36 200	9 784
	Итого:			480 527	723 520	681 162	522 885

Займ на пополнение оборотных средств предоставляется на возобновляемой основе, и если на 31 декабря текущего года ни одна из сторон не заявит письменно об ином, срок предоставления и/или возврата займа переносится на 31 декабря следующего календарного года.

52

В соответствии с условиями предоставления инвестиционного кредита сумма предоставляемого кредита составляет 1 082 000 тыс. руб.

Проценты по займам, причитающиеся к выплате на конец 2016 года, составляют 16 088 тыс.руб. и отражены в составе краткосрочной задолженности по займам в строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Начисленные проценты по полученным кредитам и займам в 2016 году составили 62 780 тыс. руб., из них:

- включено в прочие расходы – 62 201 тыс. руб.;
- включено в стоимость инвестиционных активов – 579 тыс.руб.

3.11. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31.12.2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 214 883 тыс. рублей. Единственным участником Общества является ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ».

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год выручка от продаж составила 1 196 418 тыс. руб.

Расшифровка выручки от продаж представлена в таблице.

Наименование	2016 г. (тыс. руб.)	% к итогу
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)	1 196 418	100
в том числе:		
Выручка от передачи тепловой энергии	1 131 787	94,6
Выручка от передачи теплоносителя (ХОВ)	64 326	5,37
Выручка от продажи прочей продукции, работ и услуг промышленного характера	305	0,03

Состав затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг):

Наименование показателя	За 2016 г. (тыс. руб.)	За 2015 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	1 050 305.00	887 625.00
в том числе:		
сырье и материалы	1 769.00	5 333.00
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	-	-
топливо, энергия	1 390.00	1 543.00
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	13 549.00	20 728.00
другие затраты	1 033 597.00	860 021.00

Расходы на оплату труда		10 415.00	53 570.00
Отчисления на социальные нужды		2 713.00	15 875.00
Амортизация		62 632.00	69 891.00
Прочие затраты	в том числе	155 119.00	104 575.00
	покупная стоимость товаров для перепродажи	-	-
	налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	3 828.00	3 354.00
	арендная плата	4 418.00	11 338.00
	услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	92 068.00	38 763.00
	страхование	5 848.00	5 422.00
	командировочные расходы	67.00	396.00
	другие расходы	48 890.00	45 303.00
Итого по элементам затрат		1 281 184.00	1 131 536.00
Изменение остатков (прирост"+"):		-	-
	незавершенного производства	-	-
	готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
	товаров отгруженных	-	-
Изменение остатков уменьшение"-"):		-	-
	незавершенного производства	-	-
	готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
	товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		1 281 184.00	1 131 536.00

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Расходы, связанные с управлением учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи". Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2220 "Управленческие расходы".

Расходы, связанные с реализацией (коммерческие расходы) учтенные на счету «Расходы на продажу» ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи". Коммерческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2210 "Коммерческие расходы".

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование статьи	За 2016 г. (тыс. руб.)	% к итогу	За 2015 г. (тыс. руб.)	% к итогу
Прочие доходы,	19 090	100	291 048	100
- восстановлен доход по госпошлине	1 928	10	1 902	1
- штрафы, связанные с нарушением договоров	4 888	26	3 378	1

- уступка права требования дебиторской задолженности	5 893	31	280 271	96
- восстановление резерва по сомнительным долгам	52	-	424	-
- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	-	-	11	-
- НДС (убытки прошлых лет 2013г. ООО «Алмаз»)	-	-	156	-
- судебные издержки	18	-	-	-
-материальные ценности, оприходованные в результате ремонта, ликвидации ОС	247	1	436	-
-оплата дебиторской задолженности ранее списанной на убытки	626	4	1491	1
-прибыль прошлых лет	877	5	551	-
- выручка от реализации основных средств и ТМЦ	4 561	23	2428	1
Прочие расходы, в том числе:	71 477	100	308 954	100
- проценты к уплате по полученным займам (отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате»)	62 201	87	51453	17
- уступка права требования дебиторской задолженности	1 504	2	241293	78
- списание дебиторской задолженности	2	-	42	-
- материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам	507	-	799	-
- убытки прошлых лет	1515	2	3112	1
- создание резерва по сомнительным долгам	-	-	610	-
- услуги кредитных организаций	27	-	30	-
- платежи во внебюджетные фонды	4	-	17	-
- вознаграждение членам ревизионной комиссии				
-расходы на содержание законсервированных объектов				
- расходы на страхование	74	-	143	-
- НДС с прочих доходов	671	1	5 988	2
-остаточная стоимость списанных ОС, и стоимость списанных МПЗ	137	-	288	
- стоимость реализованных МЦ,ОС	2 458	4	2 092	1
- госпошлина, судебные издержки	2 157	4	2630	1
- проведение рыночной оценки имущества	25	-	252	-
-возмещение причиненных убытков, штрафные санкции	20	-	160	-
- штрафные санкции по договорам	113	-	24	
- прочие расходы	62	-	21	-

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах без НДС, за минусом расходов, относящихся к этим доходам; когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражены «свернуто» в виде финансового результата по следующим аналогичным по характеру факта хозяйственной деятельности:

2016 год

тыс. руб.

Вид доходов/расходов	Сумма доходов	Сумма расходов	Финансовый результат	Сворачиваемая сумма
Уступка прав требования	5 893	(2 174)	3 719	(2 174)
Государственная пошлина	1 928	(2 094)	(166)	1 928
Судебные издержки	18	(63)	(45)	18
Прибыль/ Убыток прошлых лет	1503	(1 515)	(12)	1503
Реализация основных средств, МПЗ	4 087	(1 437)	2 650	(1 437)
Штрафные санкции, признанные по договорам	4 889	(133)	4 756	(133)
ИТОГО	18 318	(7 416)	10 902	(295)

2015 год

тыс.руб.

Вид доходов/расходов	Сумма доходов	Сумма расходов	Финансовый результат	Сворачиваемая сумма
Уступка прав требования	280 271	(247 239)	33 032	(247 239)
Государственная пошлина	1 902	(2 630)	(728)	1 902
Резерв по сомнительным долгам	424	(610)	(186)	424
Прибыль/ Убыток прошлых лет	551	(2 956)	(2 405)	551
Реализация основных средств, МПЗ	2864	(2 147)	717	(2 147)
Штрафные санкции, признанные по договорам	3 378	(24)	3 354	(24)
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, списанная дебиторская задолженность,	11	(42)	(31)	11
ИТОГО	288 965	(255 648)	33 317	(246 522)

Расшифровка прибылей, убытков прошлых лет:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		2015 год	
		Прибыли прошлых лет	Убытки прошлых лет	Прибыли прошлых лет	Убытки прошлых лет
ИТОГО		1 503	(1 515)	551	(2 956)
	Автотранспортные услуги за 2014г.				(1 941)
	Дебиторская задолженность по теплоэнергии, ранее списанная на убытки	666	(3)		
	Задолженность по исполнительным листам (госпошлина)	472			
	Прочее	119	(132)		(132)
	Штрафы, убытки, связанные с нарушением договоров		(132)		
	Корректировка платы за аренду земли, ОС	246	(1 248)	551	
	Корректировка стоимости спецодежды				(18)
	Корректировка теплоэнергии за 2013г.				(865)

3.14. Налоги

3.14.1. Основные налоговые обязательства Общества за отчетный год характеризуются

следующими данными:

Наименование налога	Задолженность Общества бюджету на начало периода	Задолженность бюджета перед Обществом на начало периода	Начислено в 2016 г.	Оплачено в 2016 г.	Задолженность Общества бюджету на 31.12.2016	Задолженность бюджета перед Обществом на 31.12.2016
Налог на прибыль	-	-	-	-	-	-
НДС	121	3 359	28 027	26 111	30	8 413
НДФЛ	196	-	1 261	1 457		
Налог на имущество			3 788	3 622	910	
Прочие налоги и сборы	8	413	2 447	2 130	8	126
Итого	325	3 772	35 523	33 320	948	8 539

Информация по расчетам налога на прибыль.

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2016	2015
Налог прибыль	-	-
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Всего:	-	-

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли / убытка (сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль) за отчетный 2016 год, составила (27 430,6) тыс. руб. (в 2015 г. – (4 706) тыс. руб.).

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	Налоговая база (тыс. руб.)		Налоговый эффект (тыс. руб.)	
	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
Материальная помощь по различным основаниям	(560)	(750)	(112)	(150)
Прочие	(65)	(15)	(13)	(3)
Подарки к праздникам и юбилеям	(10)	(40)	(2)	(8)
Расходы на страхование	(75)	(140)	(15)	(28)
Убыток прошлых лет	(1520)	(2945)	(304)	(589)
НДС	(5)	-	(1)	-
Прочие	-	(40)		(8)
ИТОГО разница / (ПНО)	(2 235)	(3930)	(447)	(786)
Постоянные налоговые активы ПНА	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
Прибыль прошлых лет	880	550	176	110
Амортизация ОС	6065	5930	1213	1186
ИТОГО разница / ПНА	6945	6480	1389	1296
ИТОГО СТРОКА 2421:	X	X	942	510

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета за 2016 год составила.

Общая сумма вычитаемых временных разниц за 2016 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2015 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2016 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	37 881	232 405	46 481	(104 660)	(20 932)	63 430
Дебиторская задолженность (товары отгруженные)	398	-	-	-	-	398
Основные средства	1 469	235	47	(555)	(111)	1 405
Резервы сомнительных долгов	1 301	-	-	(2 119)	(423)	878
Убыток текущего периода		180 680	36 136	(49 265)	(9853)	26 283
Убыток 2015 года	450	-	-	-	-	450
Убыток 2014 года	5 527	-	-	-	-	5 527
Убыток 2013 года	28 318	50 924	10 185	(50 924)	(10 185)	28 318
Резерв по отпускам	418	566	113	(1797)	(360)	171

Сальдо отложенного налогового актива на 31.12.2016 г составляет 63 430 тыс. руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц за 2015 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2014 ОНА	Начислено (К сч 68)		Погашено (Д сч 68)		Остаток на 31.12.2015 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	36960	232 405	46 481	(104 660)	(20 932)	37 881
Дебиторская задолженность (товары отгруженные)	398	-	-	-	-	398
Основные средства	1423	230	46	-	-	1 469
Резервы сомнительных долгов	1287	610	122	(535)	(107)	1 301
Убыток текущего периода	-	20 380	4076	(18135)	(3627)	450
Убыток 2014 года	5527	-	-	-	-	5 527
Убыток 2013 года	28318	136285	27257	(136285)	(27257)	28 318
Резерв по отпускам	7	3135	627	(1080)	(216)	418

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета за 2016 год составила.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц за 2016 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2015 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2016 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	18 588	12 090	2 418	(26 205)	(5 241)	15 765
Основные средства	17935	11 495	2 299	(25 425)	(5 085)	15 149
Товары отгруженные	616	-	-	-	-	616
Проценты по инвестиционным займам	2	580	116	(590)	(118)	-

Спецодежда	33	-	-	(165)	(33)	-
Программное обеспечение, лицензии	2	15	3	(25)	(5)	-

Сальдо отложенного налогового обязательства на 31.12.2016 г составляет 15 765 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц за 2015 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2014 ОНО	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2015 ОНО
		Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	22 884	11 520	2 304	(33 000)	(6 600)	18 588
Основные средства	22 179	10 550	2 110	(31 770)	(6 354)	17935
Товары отпущенные	616	-	-	-	-	616
Проценты по инвестиционным займам	23	750	150	(855)	(171)	2
Спецодежда	64	185	37	(340)	(68)	33
Программное обеспечение, лицензии	2	35	7	(35)	(7)	2

По данным налогового учета за 2016 год образовался убыток в сумме 131 415 тыс. руб., в связи, с чем налог на прибыль не рассчитывался и не уплачивался.

3.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Связанными сторонами ООО «Волгодонские тепловые сети» являются организации группы ЛУКОЙЛ, перечень данных организаций приведен на официальном сайте «ЛУКОЙЛ» www.lukoil.com.

ООО «Волгодонские тепловые сети» контролируется ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», которое является единственным участником (учредителем) Общества. В течение отчетного года ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» представляло обществу долгосрочные и краткосрочные денежные займы. Информация приведена в разделе 3.10 «Кредиты и займы»

Информация об операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование или ФИО лица, являющегося связанной стороной	Виды операций со связанной стороной	Объем операций		Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2016		Строка баланса №
			По Дт счетов расчетов (62,76)	По Кт счетов расчетов (60,76)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
1	ЛИКАРД ООО	Оплата товаров, сервисных услуг	151	151	3		12 323
2	ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго ООО	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	480		12 324

3	ЛУКОЙЛ-ТТК ООО	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	30		12 324
4	ЛУКОЙЛ ИНФОРМ ООО	Услуги службы заказчика	361	216			1 521
5	ЛУКОЙЛ ИНФОРМ ООО	ТО и ППР оборудования	182	100			1 521
6	ЛУКОЙЛ ИНФОРМ ООО	Услуги ИТО	1998	1273			1 521
7	ЛУКОЙЛ ИНФОРМ ООО	Техобслуживание ИВТ и линий связи	85	95		10	1521
8	ЛУКОЙЛ ИНФОРМ ООО	Сопровождение системы КИС	31	31		0	1521
9	ЛУКОЙЛ ИНФОРМ ООО	Право на использование(лицензии) программ	1227	1398		172	1521
10	ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго ООО	Тепловая энергия	1144 097	937 642		382 860	1 521
11	ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго ООО	Осущ.полномочий един.испол.органа	2199	5865		0	1521
12	ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго ООО	Аренда недвижимости	2577	2209	368		12323, 12324
13	ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго ООО	Реализация МПЗ	15	15			
14	ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС ООО	Оказание юридических услуг	3731	3756		313	1 521
15	ЛУКОЙЛ - Энергоинжиниринг ООО	кап.вложения	62 790	62 790			1 525
16	ЛУКОЙЛ ИНФОРМ ООО	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	361	333		0	1 525
17	ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго ООО	Осущ.полномочий един.испол.органа	3795	5692		1897	1521

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не созданы.

При проведении операций со связанными сторонами применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ.

3.16. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2016 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу - руководителю Общества, его заместителям. Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала

Наименование показателя	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения	3520	4123
в т.ч. оплата труда в течении отчетного периода	2452	3232
налоги и обязательные платежи в бюджет, и внебюджетные фонды в течении отчетного периода	387	749
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	381	142
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-

Наименование показателя	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Общество не производило выплаты долгосрочных вознаграждений и не имело других операций с основным управленческим персоналом.

3.17. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Чистые активы	(8 820)	99 961	118 384
Уставный капитал	214 883	214 883	214 883
откл.	-223 703	-114 922	-96 499
Снижение стоимости чистых активов в 2016 г.	-108 781		
пояснение причин: рост просроченной дебиторской задолженности, сдерживание роста тарифов и ежегодное наращивание дефицита тарифной выручки, при отсутствии компенсации тарифного недофинансирования за прошлые периоды приводит к необходимости привлечения кредитных ресурсов			
Снижение стоимости чистых активов в 2015 г.		-18 423	
пояснение причин: рост просроченной дебиторской задолженности, сдерживание роста тарифов и ежегодное наращивание дефицита тарифной выручки, при отсутствии компенсации тарифного недофинансирования за прошлые периоды приводит к необходимости привлечения кредитных ресурсов			
Снижение стоимости чистых активов в 2014г.			-32 213
пояснение причин: сдерживание роста тарифов, оплата населением ежемесячно в размере 1/12 (с августа 2014 в размере 1/6) от потребленной тепловой энергии приводит к необходимости привлечения кредитных ресурсов для осуществления операционной деятельности и реализации инвест. проектов			

В 2016 году планируется:

- работа с регулирующими органами по установлению экономически-обоснованного уровня тарифа на передачу и сбыт тепловой энергии и теплоносителя.
- работа по снижению дебиторской задолженности за поставленную тепловую энергию и теплоноситель, увеличение уровня сбора денежных средств.
- работа по сокращению издержек.

3.18. Резервный капитал

Общество в 2016 году резервный капитал не формировало.

3.19. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой и ПБУ 8/2010 Общество формирует оценочные обязательства.

В связи с наличием на конец года неиспользованных работниками дней отпуска начислен резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 356 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	2 089	1 786	(3018)	-	-	x	857
в том числе: на оплату отпусков	340	1122	(1106)	-	-	x	356
на годовые премиальные выплаты	1 749	664	(1912)	-	-	x	501

Информация об условных обязательствах и активах

Неоконченные на отчетную дату судебные разбирательства ООО «Волгодонские тепловые сети»

Судебные разбирательства, в которых ООО "Волгодонские тепловые сети" является Истцом по взысканию дебиторской задолженности за т/эи и ХОВ

№ п/п	№ дела	Суд	Ответчик	№ договора	ПОДАНО		
					Цена иска	Основной долг	Пеня
1	A53-32410/2016	АС Ростовской области	МЕЖМУНИЦИПАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "ВОЛГОДОНСКОЕ" (РЕАЛИЗУЮЩЕГО ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ ОРГАНОВ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ НА ТЕРРИТОРИИ ГОРОДА ВОЛГОДОНСКА, ВОЛГОДОНСКОГО, ДУБОВСКОГО И ЦИМЛЯНСКОГО РАЙОНОВ)	258	325 328	318 947	6 381
2	A53-29764/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "ВИКТОРИЯ"	1262	259 590	249 112	10 479
3	A53-29763/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "МАЙСКОЕ"	952	300 449	284 322	16 127
4	A53-29762/2016	АС Ростовской области	ООО "УЮТ"	2311	1 367 594	1 367 594	0
5	A53-27992/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "БРИГАНТИНА"	458	1 584 282	1 553 714	30 567
6	A53-27991/2016	АС Ростовской области	ООО "РЕМОНТ И СЕРВИСНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ЖИЛЬЯ-4"	2340	1 057 269	1 057 269	0
7	A53-27990/2016	АС Ростовской области	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕМОНТ И СЕРВИСНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ЖИЛЬЯ-1"	2337	941 982	941 982	0

8	A53-27989/2016	АС Ростовской области	ООО "ЖИЛРЕМСЕРВИС"	2345	2 888 180	2 888 180	0
9	A53-27988/2016	АС Ростовской области	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕМОНТ И СЕРВИСНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ЖИЛЬЯ-2"	2338	938 694	938 694	0
10	A53-26557/2016	АС Ростовской области	ООО "РЕМОНТ И СЕРВИСНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ЖИЛЬЯ-3"	2339	772 370	772 370	0
11	A53-26556/2016	АС Ростовской области	ООО "ПЕРВАЯ ОКОННАЯ ЖЭК"	2323	1 577 635	1 577 635	0
12	A53-26555/2016	АС Ростовской области	Болдырев Николай Антонович	218	42 791	38 494	4 297
13	A53-23960/2016	АС Ростовской области	ООО "ДОНЖИЛСЕРВИС"	208	195 937	190 025	5 911
14	A53-23958/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "КОМАНДА-С"	013	689 703	664 549	25 154
15	A53-22186/2016	АС Ростовской области	Фонд НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГOKВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/7	195 473	190 973	4 500
16	A53-21655/2016	АС Ростовской области	Религиозная организация МЕСТНАЯ ПРАВОСЛАВНЫЙ ПРИХОД КАФЕДРАЛЬНОГО СОБОРА РОЖДЕСТВА ХРИСТОВА Г.ВОЛГОДОНСКА РЕЛИГИОЗНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "ВОЛГОДОНСКАЯ ЕПАРХИЯ РУССКОЙ ПРАВОСЛАВНОЙ ЦЕРКВИ (МОСКОВСКИЙ ПАТРИАРХАТ)"	1103	200 077	182 759	17 317
17	A53-21653/2016	АС Ростовской области	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "1 ОТРЯД ФЕДЕРАЛЬНОЙ ПРОТИВОПОЖАРНОЙ СЛУЖБЫ ПО РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ"	1067	396 985	388 096	8 888
18	A53-21652/2016	АС Ростовской области	ФЕДЕРАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ВОЛГОДОНСКИЙ УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР ФЕДЕРАЛЬНОЙ ПРОТИВОПОЖАРНОЙ СЛУЖБЫ"	115	886 741	859 159	27 582
19	A53-21037/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГOKВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/	155 596	148 330	7 267
20	A53-21036/2016	16 арбитражный апелляционный суд	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГOKВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/5	75 028	70 150	4 879
21	A53-21035/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГOKВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/9	227 083	225 528	1 555
22	A53-21034/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГOKВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/	518 284	507 849	10 435
23	A53-21033/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГOKВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/1	204 475	195 298	9 177

24	A53-21032/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/	677 964	665 625	12 339
25	A53-20619/2016	АС Ростовской области	ООО "АКРОН"	1654	222 906	207 898	15 008
26	A53-20618/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/10	393 955	374 939	19 017
27	A53-20617/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/12	233 749	222 465	11 283
28	A53-20616/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/6	139 389	132 661	6 728
29	A53-20615/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/4	862 365	817 715	44 650
30	A53-20614/2016	АС Ростовской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ СОБСТВЕННИКОВ МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "ЦВЕТУЩИЙ ЯСЕНЬ"	2343/2	286 137	272 325	13 812
31	A53-19124/2016	АС Ростовской области	МЕЖМУНИЦИПАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "ВОЛГОДОНСКОЕ" (РЕАЛИЗУЮЩЕГО ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ ОРГАНОВ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ НА ТЕРРИТОРИИ ГОРОДА ВОЛГОДОНСКА, ВОЛГОДОНСКОГО, ДУБОВСКОГО И ЦИМЛЯНСКОГО РАЙОНОВ)	258	736 445	726 986	9 459
32	A53-19082/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "ЭЛЕКТРОН"	451	689 193	665 760	23 433
33	A53-19080/2016	АС Ростовской области	ОАО "ЮГЭЛЕКТРО"	1054	237 281	232 796	4 484
34	A53-19068/2016	АС Ростовской области	Гриненко Виктор Иванович	721	18 114	16 803	1 311
35	A53-19064/2016	АС Ростовской области	ООО "ОТРАЖЕНИЕ"	816	62 173	57 775	4 398
36	A53-19056/2016	АС Ростовской области	АО "ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА"	1781	378 024	351 290	26 734
37	A53-19052/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "ЕДИНСТВО"	1118	1 043 222	1 022 764	20 459
38	A53-16236/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "БРИГАНТИНА"	458	2 201 780	2 192 979	8 801
39	A53-12529/2016	15 арбитражный апелляционный суд	ООО "Луч"	1074	359 678	359 678	0
40	A53-9951/2016	АС Ростовской области	ООО "МИЛАНА"	2318	491 037	491 037	0
41	A53-9852/2016	АС Ростовской области	ООО "РЕМОНТНО-ЭКСПЛУАТАЦИОННЫЙ КОМПЛЕКС"	2317	555 700	555 700	0
42	A53-	АС Ростовской	ТСЖ "ЕДИНСТВО"	956	610 641	605 095	5 546

	7881/2016	области					
43	A53-7732/2016	15 арбитражный апелляционный суд	ООО "Первая оконная ЖСК"	2323	965 047	965 047	0
44	A53-6806/2016	АС Ростовской области	ООО "УЮТ-1"	2312	1 406 896	1 406 896	0
45	A53-6803/2016	АС Ростовской области	ООО "УЮТ"	2311	4 539 294	4 539 294	0
46	A53-6205/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "КВАРТАЛ В-9"	1261	818 205	807 159	11 046
47	A53-6202/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "БРИГАНТИНА"	458	1 751 991	1 740 931	11 059
48	A53-5815/2016	АС Ростовской области	ТСЖ "МАЙСКОЕ"	952	106 756	103 612	3 144
49	A53-2162/2016	АС Ростовской области	ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР ХОЗЯЙСТВЕННОГО И СЕРВИСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ГЛАВНОГО УПРАВЛЕНИЯ МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ"	113	2 425 064	2 324 884	100 180

Неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «Волгодонские тепловые сети» является Ответчиком на отчетную дату отсутствуют.

3.20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

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

У Общества отсутствуют намерения (планы) прекращения деятельности. У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2016 года величина чистых активов Общества составила отрицательную величину (8 820) тыс. руб., вследствие убытка за 2016 год и предшествующие годы. Пояснения в отношении полученных убытков представлены в **разделе 3.17 «Чистые активы»**.

Несоблюдение требований, предъявляемых статьей 30 «Фонды и чистые активы общества» Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1992 г. № 14-ФЗ к соотношению чистых активов и уставного капитала в Обществе, связано с полученным в текущем периоде и в прошлые периоды убытком, вызванным сдерживанием роста тарифов, при отсутствии компенсации тарифного недофинансирования что приводит к необходимости привлечения кредитных ресурсов

В настоящее время руководство Общества анализирует возможные пути увеличения размера чистых активов Общества. В случае необходимости, для обеспечения непрерывности деятельности в кратко- и долгосрочной перспективе, участники имеют намерения оказывать финансовую поддержку Обществу.

В 2016 году планируется:

65

- работа с регулирующими органами по установлению экономически-обоснованного уровня тарифа на передачу и сбыт тепловой энергии и теплоносителя.
- работа по снижению дебиторской задолженности за поставленную тепловую энергию и теплоноситель, увеличение уровня сбора денежных средств.
- работа по сокращению издержек.

3.21. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

В 2016 году отсутствовала деятельность, признаваемая прекращаемой.

3.23. Совместная деятельность

В 2016 году отсутствовала совместная деятельность.

3.24. Обеспечения обязательств выданных и полученных.

На 31.12.2016 года у Общества отсутствуют какие-либо обеспечения обязательств выданные или полученные.

3.25 Информация о рисках.

Информация о рисках хозяйственной деятельности в целом по Группе «ЛУКОЙЛ» приведена в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», подготовленном в соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», который содержит информацию о рисках группы «ЛУКОЙЛ» и расположен по адресу <http://www.lukoil.ru>.

Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ».

Руководитель
Представитель Управляющего ООО
«Волгодонские тепловые сети» по
доверенности от 01.04.2016 № 46



Главный бухгалтер



Д.В. Горбунов

Г.В.Балашова

31.01.2017

ООО «МКПЦ»

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

Шестьдесят шесть

(*66*) листов

Генеральный директор

Винокуров Д.М.

