

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Энергетическая Компания «Тепло-Водо-Электро-Сервис»

за 2016 год

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Энергетическая Компания
«Тепло-Водо-Электро-Сервис»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая Компания «Тепло-Водо-Электро-Сервис»
Сокращенное наименование	ООО ЭК «ТВЭС»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации серии 54 № 003822071 от 02 июня 2008 года, выданное Межрайонной инспекцией ФНС №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1088911000342
Место нахождения	629380, Автономный округ Ямало-Ненецкий, село Красноселькуп, ул. Энтузиастов, д.8
Почтовый адрес	629380, Автономный округ Ямало-Ненецкий, село Красноселькуп, ул. Энтузиастов, д. 8

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли»
Сокращенное наименование	ООО «Нексия Пачоли»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
Почтовый адрес	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером 11606052374

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЭК «ТВЭС», состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2016 год;
- отчета о движении денежных средств январь-декабрь за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО ЭК «ТВЭС» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

- о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:
 - чистые активы Общества являются отрицательными, и по состоянию на отчетную дату составили (100 380) тыс. руб. на 31 декабря 2015 г. – (170 032) тыс. руб. при величине уставного капитала 100 тыс. руб. на указанные отчетные даты.
- о планах руководства ООО ЭК «ТВЭС» в связи с несоблюдением требований законодательства в отношении величины чистых активов.

В отношении деятельности в будущем у организации отсутствуют планы по закрытию, тем не менее, данное обстоятельство свидетельствует о наличии неопределенности в соблюдении Организацией принципа непрерывности деятельности в будущем.

Генеральный директор
ООО «Нексия Пачоли»
(Квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000309, бессрочный;
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС за основным
регистрационным номером 21606080613)

С.И. Романова

«16» мая 2017 года

М.П.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая Компания		Форма по ОКУД	Коды		
Организация "Тепло-Водо-Электро-Сервис"		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2016
Вид экономической деятельности		ИНН	86068243		
Производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блоками станциями		по ОКВЭД	8912002592		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	40.10.14		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
629380, Ямало-Ненецкий АО, Красноселькупский р-н, Красноселькуп с, Энтузиастов ул, дом № 8					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.8.	Основные средства	1150	285 472	282 853	3 024
	в том числе:				
	Основные средства	1151	3 259	2 444	2 802
	Вложения во внеоборотные активы	1152	282 213	280 409	222
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.12.	Отложенные налоговые активы	1180	6 570	27 303	15 861
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	292 042	310 156	18 885
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8.	Запасы	1210	202 510	216 373	196 364
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	202 510	9 543	7 692
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 803	2 008	802
п.8.	Дебиторская задолженность	1230	129 201	160 736	127 991
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	3 896	3 652	1 966
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	83 664	57 016	57 804
	Расчеты по налогам и взносам	1233	26 502	84 675	47 964
	Прочая	1234	15 139	15 393	20 257
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.13.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 966	1 450	1 522
	Прочие оборотные активы	1260	327	82	365
	Итого по разделу II	1200	341 808	380 649	327 044
	БАЛАНС	1600	633 850	690 805	345 929

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(100 480)	(170 132)	(96 347)
	Итого по разделу III	1300	(100 380)	(170 032)	(96 247)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	165087	232488	-
	Итого по разделу IV	1400	165087	232488	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11.	Заемные средства	1510	12 179	2 540	2 540
п.8.	Кредиторская задолженность	1520	545 954	616 321	439 636
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	475 202	560 027	384 208
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	305	251	4 783
	Расчеты по налогам и сборам	1523	18 561	24 743	19 167
	Прочая	1524	51 886	31 300	31 478
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.10.	Оценочные обязательства	1540	11 010	9 487	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	569 143	628 349	442 176
	БАЛАНС	1700	633 850	690 805	345 929

Руководитель

Бощенко Антон
Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

(подпись)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Форма по ОКУД		86068243		
по ОКПО		8912002592		
ИНН		40.10.14		
по ОКВЭД		65 16		
по ОКОПФ / ОКФС		384		
по ОКЕИ				

Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая Компания
Организа "Тепло-Водо-Электро-Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид Производствo электрoэнергии прочими электростанциями и
экономической промышленными блок станциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерен в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
п.9.	Выручка	2110	310 115	269 391
п.9.	в т.ч. теплоснабжение		157 786	132 632
	электроснабжение		137 666	119 663
	водоснабжение		7 491	6 978
	прочие виды услуг		7 172	10 118
п.9	Себестоимость продаж	2120	(588 923)	(671 389)
п.9	в т.ч. теплоснабжение		(273107)	(348723)
	электроснабжение		(293257)	(302760)
	водоснабжение		(18805)	(17260)
	прочие виды услуг		(3754)	(2646)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(278 808)	(401 998)
	в т.ч. теплоснабжения		(115321)	(216091)
	электроснабжение		(155591)	(183097)
	водоснабжение		(11314)	(10282)
	прочие виды услуг		3418	7472
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(278 808)	(401 998)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(38 941)	(3 218)
п.9	Прочие доходы	2340	437 462	392 744
	в том числе:			
	Субсидии		427 860	366 907
	в т.ч. по теплоснабжению		226 384	196 245
	по электроснабжению		198 753	168 455
	по водоснабжению		2 723	2 207
	Списан резерв по сомнительным долгам		4 664	5 921
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		2 072	12 094
	Выданное в займ топливо		1 286	7 231
	Прочие внереализационные доходы		1 580	591
п.9.	Прочие расходы	2350	(28521)	(72 166)
	в том числе:			
	Исправление ошибок прошлых лет		(3572)	-
	Сформирован резерв по сомнительным долгам		(5 572)	(25 548)
	Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств		(842)	(17 065)

	Расходы на услуги банков		(1 596)	(1 710)
	Выданное в займ топливо		(1 301)	(7 303)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(1 648)	(9 939)
	Списание безнадежной дебиторской задолженности		(5 845)	-
	Прочие внереализационные расходы		(8 145)	(10 601)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	91 192	(84 638)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п.12.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 495)	(5 486)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
п.12.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(20 733)	11 442
	Прочее	2460	(807)	(589)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	69 652	(73 785)

Пояснен ия	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	69 652	(73 785)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бощенко Антон Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая Компания "Тепло-Водо-Электро-Сервис"	Форма по ОКУД		
	0710003		
	31	12	2016
	86068243		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	40.10.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	65		
Общества с ограниченной ответственностью	16		
Единица измерения:	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	100	-	-	-	(96 347)	(96 247)
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(73 785)	(73 785)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(73 785)	(73 785)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	100	-	-	-	(170 132)	(170 032)
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	69 652	69 652
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	69 652	69 652
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	100	-	-	-	-	(100 480)	(100 380)	X

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
До корректировок					
корректировка в связи с:	3402	-	-	-	-
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.
Чистые активы	3600	(100 380)	(170 032)	(96 247)

Руководитель Бощенко Антон Николаевич
(расшифровка подписи)



30 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2016
Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая		по ОКПО	86068243		
Организация Компания "Тепло-Водо-Электро-Сервис"		ИНН	8912002592		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	40.10.14		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок станциями		ОКВЭД			
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	744 991	664 080
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	253 202	216 647
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	10
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидии	4114	436 309	365 446
прочие поступления	4119	55 480	81 977
Платежи - всего	4120	(707040)	(664072)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(461819)	(418921)
в связи с оплатой труда работников	4122	(139 822)	(146 103)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38 699)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(66701)	(99049)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 951	8
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(43435)	(80)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43435)	(80)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(43435)	(80)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	26 987	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	26 987	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(16 987)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(16 987)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 516	(72)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 450	1 522
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 966	1 450
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Бощенко Антон Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.



**Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая Компания
«Тепло- Водо- Электро- Сервис»**

629380, Ямало-Ненецкий автономный округ, с. Красноселькуп, ул. Энтузиастов, д. 8

Тел. (34932) 2-22-88, www.twes89.okis.ru

ОКПО 86068243, ОГРН 1088911000342, ИНН 8912002592/КПП 891201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

1. Краткая характеристика деятельности Организации

Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая компания "Тепло-Водо-Электро-Сервис" создано в июне 2008 года. Юридический и фактический адрес: 629380, Ямало-Ненецкий АО, Красноселькупский район, селе Красноселькуп, ул. Энтузиастов, д.8.

Руководитель организации- Исполнительный директор Бощенко Антон Николаевич

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей. В марте 2015 года произошла смена собственника предприятия. Теперь АО «Ямалкоммунэнерго» - является управляющей организацией ООО ЭК «ТВЭС», участник и имеет 100 % доли.

За отчетный период среднесписочная численность на предприятии составила 169 человек, так же как и за 2015 год -169 человек.

Организационно ООО ЭК "ТВЭС" состоит из следующих производственных подразделений и служб: тепло-водо-хозяйство, электро-хозяйство, транспортный участок, административно-управленческий персонал.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности прочих электростанций и промышленных блокстанций;
- производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блокстанциями;
- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- сбор, очистка и распределение воды.

Бухгалтерская отчетность за 2016 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

2. Основные средства.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

По основным средствам, раскрытых в табличной части пояснений срок полезного использования определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1) - по минимальному сроку полезного использования, установленному для объекта, отнесенного к амортизационной группе плюс 1 месяц:

- Машины и оборудование: минимальный принятый срок полезного использования 13 месяцев, максимальный 181 месяцев;

- Сооружения: минимальный принятый срок полезного использования 60 месяцев, максимальный 121 месяц;

- Офисное оборудование: минимальный принятый срок полезного использования 25 месяцев, максимальный 37 месяцев;

- Транспортные средства: минимальный и максимальный принятый срок полезного использования совпадает 61 месяцев;

В организации отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Переоценка основных средств не производится.

3. Материально- производственные запасы.

Материально- производственные запасы учитываются по фактическим ценам. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально- производственных запасов ведется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материально-производственных ценностей". При наличии транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов они учитываются в стоимости материально-производственных запасов пропорционально стоимости единицы запасов, принятых к учету в текущем периоде.

Топливо предприятия хранится в емкостном парке ООО «КСНП» по договору хранения № 1 от 01.01.2016г.

4. Порядок признания управленческих расходов.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому либо виду деятельности, отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются по итогам отчетного периода пропорционально затратам по основным видам деятельности, т.е. в Дебет счета 20 «Основное производство».

5. Изменение учетной политики.

В учетной политике 2016 года изменений не происходило.

6. Ошибки прошлых лет.

1). В апреле 2016 года, после сверки с Департаментом тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса ЯНАО по субсидиям 2015 года была обнаружена ошибка, которая повлияла на финансовый результат 2015 года. Ошибка заключалась в том, что предприятие неправомерно включило в объемы коммунальных ресурсов для предоставления субсидий в 2015 году, объемы потребителей, не имеющих право на льготы на сумму 3 572 тыс.

руб. Данная ошибка, в соответствии с установленным в учетной политике предприятия уровнем существенности – 5% от значений строки бухгалтерской отчетности, признана несущественной бухгалтерской ошибкой, выявленной после подписания отчетности руководителем организации.

Расчет уровня существенности ошибки

Наименование строки отчетности	Значение строки до выявления ошибки, тыс.руб	Значение строки после исправления ошибки, тыс.руб	Искажение значения строки отчетности в процентах (%)
Отчет о финансовых результатах			
2340 "Прочие доходы"	392744	389172	0,92
в т.ч. Возмещение убытков к получению (Субсидии)	366907	363335	0,98
в т.ч. по теплоснабжению	196245	192716	1,83
по электроснабжению	168455	168413	0,02
по водоснабжению	2207	2206	0,05
2300 "Прибыль (убыток) до налогообложения	-84638	-88210	4,05
2400 "Чистая прибыль" (убыток)	-73785	-77357	4,62
Бухгалтерский баланс			
1370 "Нераспределенная прибыль (убыток)	-170132	-173704	2,06
1300 Итого по разделу III	-170032	-173604	2,06
1520 "Кредиторская задолженность"	848809	852381	0,42
(счет 76.09 Департамент)			
1500 "Итого по разделу V	860837	864409	0,41

Таким образом, в апреле 2016 года для исправления ошибки была сделана запись, обратная неправильной проводке, в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы» на сумму 39 698 тыс. руб., Затем была сделана правильная проводка также в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы» на сумму 36 126 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» сумма корректировки показана свернуто по строке «Прочие расходы» в размере 3 572 тыс. руб.

2). В 2016 году выявлена ошибка по краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015г. на сумму 232 488 тыс. руб. В связи с выявленной ошибкой в кредиторской задолженности в предыдущем периоде произошла корректировка статей бухгалтерского баланса на 31.12. 2015г. Перенесена из стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса сумма 232 488 тыс. руб. в стр. 1450 «Прочие обязательства» Раздела «Долгосрочные обязательства»

Корректировка в связи с исправлением ошибки на 31.12.2015 г. составила:

Бухгалтерский баланс

Пассив:

- по строке 1450 «Прочие обязательства» 0 тыс. руб.,
- по строке 1400 «Итого по разделу IV» 0 тыс. руб.,
- по строке 1520 «Кредиторская задолженность» 848 809 тыс. руб.,
- по строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 792 515 тыс. руб.,
- по строке 1500 «Итого по разделу V» 860 837 тыс. руб.,

С учетом корректировки:
Пассив:

- строке 1450 «Прочие обязательства» 232 488 тыс. руб.,
- по - по строке 1400 «Итого по разделу IV» 232 488 тыс. руб.,
- по строке 1520 «Кредиторская задолженность» 616 321 тыс. руб.,
- по строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 560 027 тыс. руб.,
- по строке 1500 «Итого по разделу V» 628 349 тыс. руб.,

3). В Отчете о движении денежных средств за 2015 год была допущена ошибка по стр. 4122 « в связи с оплатой труда работников» и по стр. 4125 «страховые взносы». Страховые взносы в сумме 37 171 тыс. руб. нужно было отразить по стр. 4122 « в связи с оплатой труда работников».

Корректировка в связи с исправлением ошибки за январь-декабрь 2015 г. составила:

Отчет о движении денежных средств

- по стр. 4122 «в связи с оплатой труда работников» (108 931) тыс. руб.
- по стр. 4125 «страховые взносы» (37 171) тыс. руб.

С учетом корректировки:

- по стр. 4122 «в связи с оплатой труда работников» (146 102) тыс. руб.
- по стр. 4125 «страховые взносы» равно 0.

4). В Отчете о движении денежных средств за 2015 год была допущена ошибка.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги были отражены с НДС.

В связи с выявленной ошибкой в предыдущем периоде произошла корректировка статей Отчета о движении денежных на 31.12.2015г.:

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги отражены без НДС. НДС, поступивший от покупателей и перечисленный поставщикам за 2015 год отражен свернуто по строке 4129 «прочие платежи».

Корректировка в связи с исправлением ошибки за январь-декабрь 2015 г. составила:

Отчет о движении денежных средств

- по стр. 4110 «Поступления - всего» 703 077 тыс. руб.
- по стр. 4111 «в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг» 255 644 тыс. руб.
- по стр. 4120 «Платежи – всего» (703 069) тыс. руб.
- по стр. 4121 « в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги» (494 327) тыс. руб.
- по стр. 4129 «прочие платежи» (62 640) тыс. руб.

С учетом корректировки:

- по стр. 4110 «Поступления - всего» 664 080 тыс. руб.
- по стр. 4111 «в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг» 216 647 тыс. руб.
- по стр. 4120 «Платежи – всего» (664 072) тыс. руб.
- по стр. 4121 « в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги» (418 921) тыс. руб.
- по стр. 4129 «прочие платежи» (99 049) тыс. руб.

7. Доходы и расходы по основным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете обычным порядком методом начисления. Основные виды деятельности – теплоснабжение, электроснабжение и водоснабжение - дотационные.

Доходы и расходы по основным видам деятельности и в сравнении за 2015-2016 годы:

Наименование показателя	Доходы		В т.ч. Субсидия		Расходы		Прибыль (убыток) от продаж		Отклонение прибыли(убытка) от продаж (+,-)
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	
Теплоснабжение	328877	384170	196245	226384	348724	273107	(19847)	111063	130910
Электроснабжение	288118	336419	168455	198753	302760	293257	(14642)	43162	57804
Водоснабжение	9186	10214	2207	2723	17260	18805	(8074)	(8591)	(517)
Прочие виды услуг	10118	7172			2646	3754	7472	3418	(4054)
Итого	636299	737975	366907	427860	671390	588923	(35091)	149052	184143

В 2016 году предприятие получило прибыль по основным видам деятельности – теплоснабжению и электроснабжению и в целом по предприятию. В 2015 году по тем же видам деятельности и в целом по предприятию был получен убыток. Это произошло в основном в связи с переходом на более дешёвое топливо, а именно газ для выработки тепловой энергии.

Расходы равные величине отчислений в связи с образованием резерва по сомнительным долгам составляют в 2016 году 5 572 тыс. руб., в 2015 году 25 548 тыс. руб. Расходы равные величине отчислений в связи с образованием оценочного обязательства на выплату отпускных в 2016 году – 28 064 тыс. руб., в 2015 году 9 487 тыс. руб..

8. Детализация статей баланса, составляющих свыше 5% валюты баланса:

Актив:

Строка 1150 бухгалтерского баланса Основные средства

Тыс. руб.

Наименование	Период		
	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.14
Основные средства в организации	3259	2444	2802
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.:	282213	280409	222
Объект незавершенного строительства:			
Блочная котельная на 26МВт.	281730	279661	0
Итого по строке	285472	282853	3024

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2016 г. значительно выросла по сравнению с 2014 годом за счет приобретения объекта незавершенного строительства – блочной котельной на 26 МВт в составе 11 объектов на сумму 281 730 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1. и 2.2. Приложения к настоящему Пояснению.

Строка 1210 бухгалтерского баланса Запасы

Тыс. руб.

Наименование	Период		
	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.14

Запасы, в т. ч. Материалы:			
Сырье и материалы	15 223	9 543	7 692
Топливо	170 364	192 489	175 747
Тара и тарные материалы	4	7	9
Запасные части	11 633	9 887	9 092
Прочие материалы	3	4	5
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5 105	3 717	3 425
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	133	289	245
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	45	437	149
Итого по строке	202 510	216 373	196 364

Из общей стоимости запасов, которая составляет 202 510 тыс. руб. наибольшую часть составляет топливо – 170 364 тыс. руб., так же как и в 2015 году – топливо составило 192 489 тыс. руб. в общей стоимости запасов 216 373 тыс. руб.

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1. Приложения к настоящему Пояснению.

Стр. 12030 бухгалтерского баланса Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период		
	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.14
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3896	3652	1966
Расчеты с покупателями и заказчиками	83664	57016	57804
Расчеты по налогам и взносам	26502	84675	47964
Прочая	15139	15393	20257
Итого	129201	160736	127991

Дебиторская задолженность на конец года всего составила (за минусом резерва по сомнительным долгам) 129 201 тыс. руб. Из нее покупатели и заказчики – 83 664 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам (преимущественно по налогу на добавленную стоимость) – 26 502 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в общем уменьшилась на 31 535 тыс. руб. по сравнению с предыдущим периодом, в основном из-за уменьшения задолженности бюджета по налогу на добавленную стоимость.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1. Приложения к настоящему Пояснению.

Прочие оборотные активы составляют расходы будущих периодов

Пассив:

Стр. 1450 бухгалтерского баланса Прочие обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период		
	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.14

Кредиторская задолженность с поставщиком	165 087	232 488	
--	---------	---------	--

По данной строке бухгалтерского баланса отражается долгосрочная кредиторская задолженность ООО «Реском – Норд» за приобретенную с отсрочкой платежа по договору купли – продажи в декабре 2015 года блочную котельную.

Стр. 1520 бухгалтерского баланса Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период		
	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.14
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	475 202	560 027	384208
Расчеты с покупателями и заказчиками	305	251	4783
Расчеты по налогам и взносам	18561	24743	19167
Прочая	51886	31300	31478
Итого	545 954	616 321	439636

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Приложения к настоящему Пояснению.

Кредиторская задолженность составила 545 954 тыс. руб., что меньше по сравнению с предыдущем периодом на 70 367 тыс. руб. Из неё наибольшая часть – это кредиторская задолженность перед поставщиками топлива, которая на 31.12.2016 г. составила 299 236 тыс. руб. А также значительную долю составляет задолженность за приобретенный в 2015 году объект незавершенного строительства – блочную котельную на 26 МВт – 114 868 тыс. рублей. Оплата будет производиться в рассрочку до 2020 года в соответствии с условиями договора.

9. Детализация статей «Отчета о финансовых результатах»

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах «Выручка»

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Выручка:		
Теплоснабжение	157786	132632
Электроснабжение	137666	119663
Водоснабжение	7491	6978
Прочие виды услуг	7172	10118
Итого по строке	310115	269391

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		

Теплоснабжение	273107	348723
Электроснабжение	293257	302760
Водоснабжение	18805	17260
Прочие виды услуг	3754	2646
Итого по строке	588923	671389

Затраты на производство представлены в таблице 6. Приложения к настоящему Пояснению.

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах « Прочие доходы»

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Возмещение убытков к получению (Субсидии), в т.ч.:	427860	366907
по теплоснабжению	226384	196245
по электроснабжению	198753	168455
по водоснабжению	2723	2207
Реализация прочего имущества (материалов)	2072	12094
Выданное в займ топливо	1286	7231
Списание резерва по сомнительным долгам	4664	5921
Прочие внереализационные доходы	1580	591
Итого по строке	437462	392744

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах « Прочие расходы»

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Исправление ошибок прошлых лет	3572	0
Расходы, связанные с реализацией имущества	1648	9939
Расходы на услуги банков	1596	1710
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	842	17065
Списание безнадежной дебиторской задолженности	5845	0
Сформирован резерв по сомнительным долгам	5572	25548
Выданное в займ топливо	1301	7303
Прочие внереализационные расходы	8145	10601
Итого по строке	28521	72166

10. Оценочные обязательства.

На 31.12.2016 года сформировано оценочное обязательство на выплату отпускных сотрудникам предприятия, которое составляет 11 010 тыс. руб. На 31.12.2015 года оценочное обязательство составляло 9 487 тыс. руб.

Сравнительная информация по оценочным обязательствам (Резерв на выплату отпускных сумм)

Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
2015 год	0	9487		9487
2016 год	9487	28064	(26541)	11010

Оценочные обязательства представлены в таблице 7. Приложения к настоящему Пояснению.

11. Информация по займам

На начало 2016 года числятся обязательства по товарному займу УМИ Администрации МО Красноселькупский район, величина которого составляет – 2 540 тыс. руб. В течение года произошло частичное погашение данного займа и его величина составила на 31.12.2016 года 2 179 тыс. руб.

В течение 2016 года предприятие получало займы денежными средствами. Данные займы получены для пополнения оборотных средств и не связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Поэтому, проценты, причитающиеся к оплате займодавцам по всем займам, полученным в 2016 году включены в прочие расходы. Сумма расходов по займам составила 231 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 года общая сумма займов составила 12 179 тыс. руб.

Информация по займам за 2015-2016 годы.

Период	Займодавец	Договор №, дата	Вид займа	Остаток на начало года	Сумма займа	Сумма процентов	Срок погашения	Остаток на конец года
2015 год	УМИ МО Красноселькупский район	№1 от 10.10.11г.	На пополнение оборотных средств	2540	2540	0	До 01.09.2016г	2540
2016 год	АО «Ямалкоммунэнерго»	№ИД/11-16 от 29.01.16г.	На пополнение оборотных средств	0	10487	86	До 29.02.2016г	0
2016 год	АО «Ямалкоммунэнерго»	№ИД/138-16 от 29.12.16г.	На пополнение оборотных средств	0	10000	5	До 26.02.2017г	10000
2016 год	АО «Распределительная сетевая компания Ямала»	б/н от 25.07.16г.	На пополнение оборотных средств	0	6500	140	До 25.07.2017г	0
2016 год	УМИ МО Красноселькупский район	№1 от 10.10.11г.	На пополнение оборотных средств	2540			До 01.09.2016г	2179

Другие дополнительные денежные средства в виде кредитов не привлекались.

12. Расчеты по налогу на прибыль

За 2016 год получена бухгалтерская прибыль в сумме 91 192 тыс. руб. Начислен условный расход с бухгалтерской прибыли – 18 238 тыс. руб. За 2015 год получен бухгалтерский убыток в сумме 84 638 тыс. руб. и начислен условный доход с бухгалтерского убытка – 16 928 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2016 год составили:

Превышение бухгалтерских доходов над налоговыми – 42 075 тыс. руб.,

Превышение бухгалтерских расходов над налоговыми – 54 549 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2015 год составили:

Превышение бухгалтерских доходов над налоговыми – 13 152 тыс. руб.,

Превышение бухгалтерских расходов над налоговыми – 40 581 тыс. руб.

На предприятии в 2016 получена налоговая прибыль в размере 103 666 тыс. руб. При расчете налога на прибыль за 2016 год налоговая база в сумме 103 666 тыс. руб. уменьшена на убытки

прошлых лет. Начисленный в предыдущих отчетных периодах отложенный налоговый актив (ОНА) с сумм налоговых убытков погашен на 20 733 тыс. руб. (103 666 тыс. руб. * 20%).

Сумма начисленного ОНА в 2015 году - 11 442 тыс. руб. и на 31.12.2015 г. отложенный налоговый актив составлял 27 303 тыс. руб. На 31.12.2016г. он составляет 6 570 тыс. руб. Данные показатели и их сравнение за 2015-2016 годы приведены в таблице:

Наименование показателя	Период		Тыс. руб.
	2016	2015	Отклонение (+,-)
Бухгалтерская прибыль (убыток)	91192	(84638)	175830
Начислен условный расход (доход)	18238	(16928)	35166
Постоянные разницы:			
Превышение бухгалтерских доходов над налоговыми	42075	13152	28923
Превышение бухгалтерских расходов над налоговыми	54549	40581	28923
Начислен ПНО	10910	8116	2794
Начислено ПНА	8415	2630	5785
Налоговая прибыль (убыток)	103666	(57209)	160875
Начислено(погашено) ОНА	(20733)	11442	-32175

13. Денежные средства.

Остаток денежных средств согласно Отчету о движении денежных средств на 31.12.2014 года составляет 1 522 тыс. руб., на 31.12.2015 года 1 450 тыс. рублей, на 31.12.2016г. 5 966 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

	Тыс. руб.		
	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 966	1 450	1 522

14. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

15. Связанные стороны

Связанными сторонами ООО ЭК «ТВЭС» являются:

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Тепло-Водо-Электро-Сервис» является Акционерное общество «Ямалкоммунэнерго», обладающее 100% (сто процентов) долей в уставном капитале Общества. (ОГРН: 1118901002153, ИНН: 8901025421, 629008, Ямало-Ненецкий АО, г. Салехард, ул. Республики, д.73, офис 338) - является управляющей организацией ООО ЭК «ТВЭС» с 01.04.2015г.

В соответствии с данными из Единого государственного реестра юридических лиц единственным акционером Акционерного общества «Ямалкоммунэнерго» является Общество с ограниченной ответственностью «Тюменский энергетический альянс», которому принадлежат 100% акций в уставном капитале АО «Ямалкоммунэнерго».

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Тюменский энергетический альянс» является «СКС Холдинг ГмбХ» (SKS Holding GmbH), которому принадлежит доля в уставном капитале ООО «ТЭА» в размере 100%.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «СКС Холдинг ГмбХ» (SKS Holding GmbH), которому принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 100%, является Демидович Ирина Алексеевна.

- Исполнительный директор Бощенко Антон Николаевич

В 2015 году предприятие приобрело у связанной стороны - Управляющей организации АО «Ямалкоммунэнерго» имущество (материалы и основные средства) на сумму 668 тыс. рублей, что составляет 0,07 % от общего объема приобретенных товаров, работ, услуг. Форма расчетов – денежная.

В 2016 году связанная сторона - Управляющая организация АО «Ямалкоммунэнерго» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа оказывала услуги по управлению Обществом на общую сумму 10 129 тыс. руб.

ФОТ исполнительного директора Бощенко А.Н. в 2015 году составлял – 3 868 тыс. рублей. Форма расчетов – денежная. В 2016 году - 2 559 тыс. руб., форма расчетов – денежная.

Перечень связанных сторон раскрыт на странице интернет <http://www.e-disclosure.ru>.

16. Информация о судебных разбирательствах.

Организация в течение 2016 года участвовала в судебных разбирательствах, где в основном выступала ответчиком за нарушение договорных обязательств. Истцами выступали следующие организации: ООО «АйСиБиКом» - исковые требования на сумму 2 019 тыс. руб., ООО «Электроспецтехника» - исковые требования на сумму 472 тыс. руб., ООО ТД «Урало-Сибирская электротехническая компания» - иск на сумму 565 тыс. руб., УМИ Администрация Красноселькупского района исковые требования на сумму 24 966 тыс. руб. По всем разбирательствам иски удовлетворены. Так же были судебные разбирательства начатые в 2016 году, решение по которым вынесено в 2017 году. АО «НК «Мангазея» - исковые требования на сумму 6 947 тыс. руб. и на сумму 6 517 тыс. руб., ООО «Метуниверсал» - исковые требования на сумму 6 719 тыс. руб.

В отчетном периоде ООО ЭК «ТВЭС» выступало истцом в судебных разбирательствах, где ответчиком являлись: Департамент тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа. Сумма исковых требований составила 13 585 тыс. руб., 22.03.2017г. по решению суда иск был удовлетворен полностью. Исковое заявление ООО ЭК «ТВЭС» к ООО УК «Красноселькуп» на сумму 1 042 тыс. руб. удовлетворено полностью. По иску к ГБУЗ «КЦРБ» решением суда отказано в удовлетворении требований ООО ЭК «ТВЭС». Исковые заявления в отношении ООО «Е-Строй» и МУП «СМУ» возвращены. Так же, ООО ЭК «ТВЭС» заявляла требования о включении в реестр требований кредиторов в делах о банкротстве МУП «СМУ» на сумму 3 885 тыс.руб., и ООО «Е-Строй» на сумму 8 560 тыс. руб., требования судом приняты. ООО ЭК «ТВЭС» так же выступало в судебном разбирательстве в качестве заявителя в деле о признании общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Красноселькуп» несостоятельным (банкротом), 22.02.2017г. производство по делу было прекращено судом.

На дату подписания отчетности за 2016 год, то есть в 1 квартале 2017 года, отражена и погашена кредиторская задолженность по расчетам с истцами, выставленных ООО ЭК «ТВЭС» по решениям суда.

17. Оценка непрерывности деятельности

Величина чистых активов – отрицательная. Но, произошло значительное увеличение чистых активов за 2016 год. – на 69 652 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015г. данная величина составляла (170 032) тыс. руб., на 31.12.2016 года уже (100 380). В отношении деятельности в будущем, у организации отсутствуют планы по закрытию. В 2015 году приобретена новая котельная, работающая на более дешевом топливе (газ), что уже позволило снизить себестоимость производства тепловой энергии. На 2017 разработан бюджет доходов и расходов. Ожидается положительная динамика и в 2017 году и соответственно положительный результат по итогам 2017 года.

18. Информация об активах, находящихся на забалансовых счетах

- счет 001 «Арендованные основные средства»

В ООО ЭК «ТВЭС» по состоянию на 31.12.2016 года числятся арендованные объекты основных средств, необходимые для производства и передачи энергоресурсов (котельные, электростанция, линии электропередач, тепловые и водопроводные сети) на общую сумму 422 504 тыс. рублей по договору с Управлением муниципальным имуществом Администрации Красноселькупский район.

По состоянию на 31.12.2015 года на забалансовом счете числятся арендованные средства на сумму 194 829 тыс. рублей. Увеличение стоимости связано с проведенной индексацией стоимости.

Полученные в аренду основные средства представлены в таблице 2. 4. Приложения к настоящему Пояснению

- счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

По состоянию на 31.12.2015 и на 31.12.2016 года числятся товарно-материальные ценности по договорам безвозмездного хранения от 18.02.2013 года и от 17.03.2014 года с Управлением муниципальным имуществом Администрации Красноселькупский район на сумму 22 194 тыс. руб., в том числе дизельная электростанция на сумму 12 903 тыс. руб.

- счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

На данном счете на 31.12.2015 года числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов для наблюдения за ней в течение 5 лет в сумме 20 219 тыс. руб., которая за 2016 год увеличилась на 7 845 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2016 года составила 28 064 тыс. руб.

- счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»:

- МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации»

- МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

На данном счете числятся списанные малоценные материальные ценности для контроля за их движением и сохранностью. На 31.12.2015 года на счете МЦ сумма ТМЦ составляла 3 045 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 года 3 131 тыс. руб.

Счет БУ	2015 год			2016 год			Тыс. руб.
	С-до на начало года	Поступление	Выбытие	С-до на начало года	Поступление	Выбытие	С-до на конец года
Арендованные основные средства	194 829			194 829	227 675		422 504
Товарно-	22 194			22 194			22 194

материальные ценности, принятые на ответственное хранение							
Списанная в убыток задолженность неплатежеспос обных дебиторов	19 482	737		20 219	7 845		28 064
Материальные ценности в эксплуатации	2 056	1 707	718	3 045	316	230	3 131

Исполнительный директор



А.Н. Бощенко

30 марта 2017г.

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	280 410	3 846	(627)	(1 415)	282 213
	5250	за 2015 г.	222	280 389	-	(212)	280 410
в том числе:							
	"ГПА-ТЭЦ" 10МВт						
Объект незавершенного строительства: Блочная котельная на 26МВт в составе 11 объектов	5241	за 2016 г.	80	-	-	-	80
	5251	за 2015 г.	-	80	-	-	80
	5242	за 2016 г.	279 661	2 069	-	-	281 730
	5252	за 2015 г.	-	279 661	-	-	279 661
	5243	за 2016 г.	153	-	-	153	-
	5253	за 2015 г.	-	153	-	-	153
	5244	за 2016 г.	153	-	-	-	153
	5254	за 2015 г.	-	153	-	-	153
	5245	за 2016 г.	112	-	-	112	-
	5255	за 2015 г.	-	112	-	-	112
Комплект портативный измерительный с расходомером АКРОН-01 с датчиком толщиномер	5246	за 2016 г.	112	-	-	-	112
	5256	за 2015 г.	-	112	-	-	112
Установка ППУ "Тена-98П10УМ4"-листолеп-распылитель ППУ ПРП 04	5247	за 2016 г.	139	-	-	-	139
	5257	за 2015 г.	139	-	-	-	139
Строительство площадки и монтаж КТП №25	5248	за 2016 г.	-	1 150	-	-	1 150
	5258	за 2015 г.	-	-	-	-	-
КТП-СЭЦ-К(ВВ)-250/6/0.4У1	5249	за 2016 г.	-	627	(627)	-	-
	5259	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Установка для удаления отложений GEL BOY C190		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	83	-	-	-	-
Узел учета тепловой энергии		за 2016 г.	-	-	-	83	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом металлический		за 2016 г.	-	48	-	48	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	80	-	80	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	422 504	194 829	194 829
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5321	-	-	-
- всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

4.2. запасы в зале		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Наименование показателя	Код			
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в зале по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2016 г.	185 839	(25 103)	673 843	-	(704 469)	-	(2 248)	-	-	-	-	152 965	(23 764)
	5530	за 2015 г.	135 567	(7 576)	717 113	-	(665 829)	-	(1 012)	-	-	-	-	185 839	(25 103)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	82 119	(25 103)	427 070	-	(399 513)	-	(2 248)	-	-	-	-	107 428	(23 764)
	5531	за 2015 г.	65 380	(7 576)	388 418	-	(370 667)	-	(1 012)	-	-	-	-	82 119	(25 103)
	5512	за 2016 г.	3 652	-	22 887	-	(22 643)	-	-	-	-	-	-	3 896	-
	5532	за 2015 г.	1 966	-	18 752	-	(17 068)	-	-	-	-	-	-	3 652	-
	5513	за 2016 г.	15 393	-	148 272	-	(148 526)	-	-	-	-	-	-	15 139	-
Прочая	5533	за 2015 г.	20 257	-	172 771	-	(177 635)	-	-	-	-	-	-	15 393	-
	5514	за 2016 г.	84 675	-	75 614	-	(133 787)	-	-	-	-	-	-	26 502	-
	5534	за 2015 г.	47 964	-	137 172	-	(100 461)	-	-	-	-	-	-	84 675	-
	5500	за 2016 г.	185 839	(25 103)	673 843	-	(704 469)	-	(2 248)	-	X	X	X	152 965	(23 764)
	5520	за 2015 г.	135 567	(7 576)	717 113	-	(665 829)	-	(1 012)	-	X	X	X	185 839	(25 103)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2016 г.	232 488	-	-	-	(67 401)	-	-	-	165 087
всего	5571	за 2015 г.	-	232 488	-	-	-	-	-	-	232 488
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	232 488	-	-	-	(67 401)	-	-	-	165 087
	5574	за 2015 г.	-	232 488	-	-	-	-	-	-	232 488
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2016 г.	616 321	691 949	-	-	(762 316)	-	-	-	545 954
всего	5580	за 2015 г.	439 636	875 505	-	-	(698 820)	-	-	-	616 321
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	560 027	502 490	-	-	(587 315)	-	-	-	475 202
	5581	за 2015 г.	384 208	693 645	-	-	(517 826)	-	-	-	560 027
авансы полученные	5562	за 2016 г.	251	2 012	-	-	(1 958)	-	-	-	305

	5582	за 2015 г.	4 763	8 842	-	(13 374)	-	-	-	-	-	251
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	24 743	85 905	-	(92 087)	-	-	-	-	-	18 561
	5583	за 2015 г.	19 167	75 035	-	(69 459)	-	-	-	-	-	24 743
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	31 300	101 542	-	(80 956)	-	-	-	-	-	51 886
	5586	за 2015 г.	31 478	97 983	-	(98 161)	-	-	-	X	X	31 300
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2016 г.	848 809	691 949	-	(829 717)	-	X	X	X	X	711 041
Итого	5570	за 2015 г.	439 636	1 107 993	-	(698 820)	-	X	X	X	X	848 809

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г	за 2015 г
Материальные затраты	5610	337 174	403 336
Расходы на оплату труда	5620	107 735	130 615
Отчисления на социальные нужды	5630	30 850	36 160
Амортизация	5640	600	570
Прочие затраты	5650	112 564	100 708
Итого по элементам	5660	588 923	671 389
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	588 923	671 389

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 487	28 064	(26 541)	-	11 010
в том числе:						
На оплату предстоящих отпусков работников	5701	9 487	28 064	(26 541)	-	11 010

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего		5800	-	-	-
в том числе:					
Выданные - всего		5801	-	-	-
в том числе:		5810	-	-	-
		5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	На конец года
за 2016 г.	5910	-	-
за 2015 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2016 г.	5911	-	-
за 2015 г.	5921	-	-