

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с  
ограниченной ответственностью «Компания коммунальной  
сферы» за период с 01.01.2017 по 31.12.2017**

Участникам Общества с ограниченной  
ответственностью «Компания коммунальной  
сферы»

**Сведения об аудируемом лице:**

ОГРН	1	0	9	7	1	5	4	0	1	3	6	8	1	ИНН	7	1	0	7	5	1	6	8	3	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы»  
(ООО «ККС»)  
300028, Тульская обл., г. Тула, ул. Болдина, д. 106, офис 41

**Сведения об аудиторе:**

ОГРН	1	0	2	7	1	0	0	9	7	3	7	7	8	ИНН	7	1	0	7	0	2	2	8	4	2
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью Тульская аудиторская компания  
«ТУЛААУДИТ» (ООО «Тулааудит»)  
300045, Тульская обл., г. Тула, Новомосковское ш., д. 38, +7(903)038-52-00  
Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»  
(Ассоциация) (СРО РСА)  
В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА внесены сведения об  
аудиторской организации ООО "Тулааудит" за основным регистрационным  
номером записи (ОРНЗ): 11703014346 от «13» января 2017 года



общество с ограниченной ответственностью  
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

**ТУЛААУДИТ**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудиторское заключение участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Компания коммунальной сферы»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» путем присоединения в феврале 2017 года к нему следующих юридических лиц: Общество с ограниченной ответственностью «Веневская тепловая компания», Общество с ограниченной ответственностью «Дубенская коммунальная компания», Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс Плавск»,



Общество с ограниченной ответственностью  
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

**ТУЛА АУДИТ**

000002

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Общество с ограниченной ответственностью «Региональные тепловые сети», Общество с ограниченной ответственностью «ККС Восток». Как следствие, увеличение внеоборотных и оборотных активов, кредиторской задолженности, оценочных обязательств на 31.12.2017. Соответствующие расшифровки приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;



общество с ограниченной ответственностью  
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

**ТУЛААУДИТ**

000003

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение:



Август И.Ю.

квалификационный аттестат аудитора № 05-000200  
выдан решением НП «РКА» №40 от 17.10.2012,  
ОРНЗ – 21703011930

№ 25 02 08

28 февраля 2018

Аудиторское заключение пронумеровано и сброшюровано на

40

листах



общество с ограниченной ответственностью  
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ТУЛААУДИТ

000004

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Компания коммунальной сферы"</b>	по ОКПО	61841044		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7107516834		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</b>	по ОКВЭД	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<b>300028, Тульская обл, Тула г, Болдина ул, дом № 106, офис 41</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5	Нематериальные активы	1110	3 815	4 442	5 069
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6	Основные средства	1150	669 650	306 679	275 686
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7	Финансовые вложения	1170	74 900	28 700	28 700
8	Отложенные налоговые активы	1180	43 608	26 059	3 011
9	Прочие внеоборотные активы	1190	8 269	96 215	40 052
	Итого по разделу I	1100	800 242	462 095	352 518
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
10	Запасы	1210	15 468	8 197	9 183
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	274	-	248
11	Дебиторская задолженность	1230	319 638	150 966	172 685
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 284	32 873	25 881
13	Прочие оборотные активы	1260	61	-	-
	Итого по разделу II	1200	337 725	192 036	207 997
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 137 967	654 131	560 515

000005

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	303 099	303 099	303 099
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 242	4 242	4 242
	Резервный капитал	1360	8 236	7 523	2 806
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 317	71 248	19 768
	Итого по разделу III	1300	411 894	386 112	329 915
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
15	Заемные средства	1410	351 552	20 000	80 000
8	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 856	182	16
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	369 408	20 182	80 016
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
15	Заемные средства	1510	67 450	65 000	75
16	Кредиторская задолженность	1520	280 087	177 343	145 447
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
17	Оценочные обязательства	1540	8 854	5 494	5 062
18	Прочие обязательства	1550	274	-	-
	Итого по разделу V	1500	356 665	247 837	150 584
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 137 967	654 131	560 515

По данной бухгалтерской  
отчетности выдано  
Аудиторское заключение



Руководитель

(подпись)

Щукин Юрий Васильевич

(расшифровка подписи)

19 января 2018 г.



000006

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Компания коммунальной сферы"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
61841044		
7107516834		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
19	Выручка	2110	1 848 067	1 326 552
	в т.ч. доходы в качестве разницы при применении повышающего коэффициента к плате за коммунальные услуги по отношению к базовым начислениям, в домах, не оборудованных приборами учета		13 997	119 856
20	Себестоимость продаж	2120	(1 644 439)	(1 096 837)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	203 628	229 715
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	203 628	229 715
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 071	5 953
	Проценты к уплате	2330	(36 649)	(10 932)
21	Прочие доходы	2340	273 612	225 167
22	Прочие расходы	2350	(313 948)	(357 959)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	128 714	91 944
	Текущий налог на прибыль	2410	(17 740)	(48 628)
8	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 901)	(7 358)
8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(13 635)	(167)
8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 268)	23 048
	Прочее	2460	(8)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	95 063	66 197

000007

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	95 063	66 197
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

По данной бухгалтерской  
отчетности выдано  
Аудиторское заключение

№ 250208  
28.02.2018



Руководитель



**Щукин Юрий Васильевич**

(расшифровка подписи)

19 января 2018 г.



000008



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
61841044		
7107516834		
35.30		
12300	16	
384		

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД  
по ОКПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Компания коммунальной сферы"

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	303 099	-	4 242	2 806	19 768	329 915
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	66 197	66 197
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	66 197	66 197
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 000)	(10 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(10 000)	(10 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	4 717	(4 717)	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	303 099	-	4 242	7 523	71 248	386 112
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	713	95 063	95 776
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	95 063	95 063
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	713	-	713
3317	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(69 994)	(69 994)
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	-	-
3325	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	(59 994)	(59 994)
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	(10 000)	(10 000)
дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	303 099	-	4 242	8 236	96 317	411 894

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый				
убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

000011

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	411 894	386 112	329 915

00 00 12

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Щукин Юрий Васильевич  
 (расшифровка подписи)



19 января 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Компания коммунальной сферы"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
61841044		
7107516834		
35.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 690 464	1 262 653
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 652 545	1 258 189
в т.ч. средства поступившие в оплату доходов в качестве разницы при применении повышающего коэффициента к плате за коммунальные услуги по отношению к базовым начислениям, в домах, не оборудованных приборами учета		11 404	110 034
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	37 919	4 464
Платежи - всего	4120	(1 686 521)	(1 113 449)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 333 954)	(859 533)
в связи с оплатой труда работников	4122	(232 365)	(145 211)
процентов по долговым обязательствам	4123	(39 833)	(10 932)
налога на прибыль организаций	4124	(20 676)	(51 884)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(59 693)	(45 889)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 943	149 204
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 919	5 953
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	201	-
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	1 718	5 953
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(230 372)	(143 221)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(153 435)	(143 221)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(73 105)	-
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	(3 832)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(228 453)	(137 268)

000013

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	873 164	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	873 164	10 000
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	(679 243)	(14 944)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(9 571)	(9 944)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(669 672)	(5 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	193 921	(4 944)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(30 589)	6 992
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	32 873	25 881
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 284	32 873
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

**Щукин Юрий Васильевич**

(расшифровка подписи)

19 января 2018 г.



000014

## **1. Общая часть**

Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (переименованное ООО «НТК» с 10.01.2017) образовано в 2009 году. ООО «ККС» (Общество) зарегистрировано МРИ ФНС № 10 по Тульской области 02.06.2009 г. ГРН 1097154013681

На основании решений Общего собрания участников ООО «НТК» об изменении местонахождения ООО «НТК», об утверждении Устава ООО «НТК» (Протокол № 6/16 от 15.08.2016, Протокол № 9/16 от 04.10.2016., Протокол № 10/16 от 05.10.2016.) с 10 января 2017 года в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрированы следующие изменения (лист записи ЕГРЮЛ № 2177154034650 от 10.01.2017 г.):

- наименование Общества с ограниченной ответственностью «Новомосковская тепловая компания» изменено на Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (сокращенно – ООО «ККС»);
- юридический адрес ООО «ККС»: 300028, Российская Федерация, г. Тула, ул. Болдина, д.106, оф.41.

Юридический и фактический адрес Общества совпадают.

В феврале 2017 года ООО «ККС» было реорганизовано путем присоединения к нему следующих юридических лиц:

- Общество с ограниченной ответственностью «Венёвская тепловая компания»
- Общество с ограниченной ответственностью «Дубенская коммунальная компания»
- Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс Плавск»
- Общество с ограниченной ответственностью «Региональные тепловые сети»
- Общество с ограниченной ответственностью «ККС Восток»

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет филиалы:

- Восточный филиал по адресу: 301650, Российская Федерация, Тульская область, Новомосковский район, г. Новомосковск, ул. Маяковского, д. 25-А;
- Западный филиал по адресу: 301470, Российская Федерация, Тульская область, Плавский район, г. Плавск, ул. Октябрьская, д. 36-А;
- Южный филиал по адресу: 301842, Российская Федерация, Тульская область, Ефремовский район, г. Ефремов, ул. Тульское шоссе, д. 30.

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2017 года генеральным директором Общества являлся Щукин Юрий Васильевич. На 31 декабря 2016 и 2015 годов директором ООО «НТК» был Сторожев Виктор Иванович. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов состав членов Совета директоров был представлен следующим образом:

### **На 31 декабря 2017 года**

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Должность</b>
Бродский Илья Викторович	Вице-президент Представительства Компании "Спешиалайзд Рисеч Лимитед" в г. Москве
Клапцов Алексей Витальевич	Вице-президент Представительства Компании "Спешиалайзд Рисеч Лимитед" в г. Москве
Марина Ирина Александровна	Вице-президент Представительства Компании "Спешиалайзд Рисеч Лимитед" в г. Москве
Кожуховский Игорь Степанович	Заместитель генерального директора Федерального государственного бюджетного учреждения «Российское энергетическое агентство» (ФГБУ «РЭА») Минэнерго России
Кочетков Геннадий Александрович	Генеральный директор АО «ИНВЭК», ПАО «ККС-Групп»
Щукин Юрий Васильевич	Генеральный директор ООО «ККС»
Краснова Ирина Александровна	Заместитель генерального директора по экономике АО «ИНВЭК»

000015

На 31 декабря 2016 года

Фамилия, инициалы	Должность
Кочетков Геннадий Александрович	Генеральный директор АО «ИНВЭК»
Щукин Юрий Васильевич	Генеральный директор ПАО «ККС-Групп»
Краснова Ирина Александровна	Заместитель генерального директора по экономике АО «ИНВЭК»
Сторожев Виктор Иванович	Директор ООО «НТК»

На 31 декабря 2015 года

Фамилия, инициалы	Должность
Кочетков Геннадий Александрович	Генеральный директор АО «ИНВЭК» Генеральный директор ПАО «ККС-Групп»
Щукин Юрий Васильевич	Заместитель генерального директора по экономике АО «ИНВЭК»
Краснова Ирина Александровна	Заместитель генерального директора по экономике АО «ИНВЭК»
Сторожев Виктор Иванович	Директор ООО «НТК»

Органом, контролирующим финансово-хозяйственную деятельность Общества является Ревизионная комиссия. Решением общего собрания участников ООО «ККС» от 02 мая 2017 г. избрана ревизионная комиссия на 2017 г. в следующем составе:

Фамилия, инициалы	Должность
Гаршина Наталья Владимировна	Бухгалтер 2 категории ПАО «ККС- Групп»
Картинина Светлана Олеговна	Начальник департамента финансов и контроля ПАО «ККС- Групп»
Селюто Татьяна Вячеславовна	Начальник департамента экономического планирования и анализа АО «ИНВЭК»

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 653, 405 и 406 человек на 31 декабря 2017, 2016, 2015 гг. соответственно.

## 2. Организация бухгалтерского учета

### 2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2017 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 7/1 от 10 января 2017 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы «1С-Предприятие».

### 2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.3. План счетов бухгалтерского учета**

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

### **2.4. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Инвентаризация основных средств проводилась в присоединенных к Обществу юридических лицах 31 января 2017 г.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2017 года (приказ № 97 от 18.12.2017 г.), за исключением инвентаризации имущества, которая была проведена по состоянию на 31 октября 2017 года (приказ № 79 от 27.10.2017 г.). По состоянию на 31.10.2017г., проводилась инвентаризация капитальных вложений, нематериальных активов, материальных запасов, а также имущества и ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, в том числе находящегося на ответственном хранении, в арендном пользовании, полученного безвозмездно.

## **3. Основные принципы учетной политики**

Общество имеет Филиалы, выделенные на отдельный баланс и имеющие свой расчетный счет, применяет децентрализованный способ ведения бухгалтерского учета.

Общество представляет бухгалтерскую отчетность, в которую включены показатели внутренней отчетности Филиалов, только по месту нахождения Общества. Филиалы формируют внутреннюю бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Филиалы отражают операции по финансово-хозяйственной деятельности, ведению бухгалтерского и налогового учета, по движению денежных средств и иного имущества Обособленного подразделения, не имеющего отдельного баланса и расчетного счета, находящегося на территории разных с Филиалом муниципальных образований, но на территории одного субъекта РФ в соответствии с утвержденным списком «прикрепленных к Филиалу Обособленных подразделений» на основании Приказа генерального директора Общества.

Показатели внутренней бухгалтерской и налоговой отчетности Филиала содержат показатели финансово-хозяйственной деятельности Обособленных подразделений.

Филиал ведет сквозную нумерацию первичных документов с составным номером, выделенным Филиалу и нумерацию первичных документов Обособленного подразделения, не имеющего баланса и расчетного счета, без разделения на Филиал и вышеуказанное Обособленное подразделение.

Учет операций по ведению финансово-хозяйственной деятельности Обособленного подразделения, не имеющего баланса и расчетного счета, ведется Филиалом автоматизировано в совокупности с ведением своей деятельности.

Филиал и Обособленное подразделение, входящее в состав Филиала, ведут кассовые операции и формируют один раздел общей кассовой книги Общества.

Учет расчетов между Обществом и Филиалом:

- Для учета расчетов между Обществом и выделенным на отдельный баланс Филиалом используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты» с добавлением дополнительных субсчетов.
- Состояние расчетов с Филиалом по переданным ему внеоборотным и оборотным активам учитывается на субсчете 79-1 «Расчеты по выделенному имуществу».
- Состояние расчетов с Филиалами, выделенными на отдельные балансы, по текущим операциям учитывается на субсчете 79-2 «Расчеты по текущим операциям».
- Филиал, имеющий свой расчетный счет, самостоятельно оплачивает свои расходы.
- Расчеты между Филиалами учитываются на субсчете 79-2 «Расчеты по текущим операциям».
- Право собственности на имущество (основные средства, нематериальные активы), приобретенное через Филиал (созданное Филиалом), принадлежит Обществу.
- Формирование выручки от реализации и себестоимости работ, услуг, в том числе и в части готовой продукции осуществляется в Обществе и в каждом Филиале отдельно.
- Общество и Филиалы каждый в отдельности самостоятельно ведут расчеты по заработной плате сотрудников, по кредитным и иным обязательствам, согласованным с Обществом.
- Начисление возможных сумм штрафных санкций за нарушение налогового законодательства в бухгалтерском учете осуществляется на счете 99.09 «Прочие прибыли и убытки». Начисления не передаются в Общество, и при формировании отчета о финансовом результате отражаются по счету 99 в строке 2460 «Прочее».

Единица измерения бухгалтерской отчетности - в тысячах рублях без десятичных знаков

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

### **3.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **3.2. Учет основных средств**

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

000018

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Порядок принятия к учету вновь вводимых тепловых котельных утверждается приказом генерального директора Общества.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится, за исключением случаев, установленных законодательством РФ.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Земельные участки принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств независимо от стоимости их приобретения.

Затраты на ремонт основных средств признаются в расходах того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Учет арендованных основных средств ведется по инвентарному номеру, присвоенному Обществом или Филиалом.

### **3.3. Учет нематериальных активов**

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

### **3.4. Учет сырья и материалов**

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится в Обществе по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию. Стоимость специальной одежды, со сроком эксплуатации более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в правилах, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 N 290н (ред. от 12.01.2015) «Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты»

000019

### **3.5. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, счета в банках.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств суммы по следующим поступлениям и платежам представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

### **3.6. Учет незавершенного производства, готовой продукции**

Процессы производства и потребления осуществляются одновременно, нет остатков готовой продукции и незавершенного производства.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

### **3.7. Учет доходов и расходов**

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- производство тепловой энергии;
- производство горячей воды;
- передача тепловой энергии;
- передача горячей воды;
- прочие услуги (автотранспортные услуги, агентское вознаграждение, сдача имущества в аренду (субаренду), строительно-монтажные работы, техническое обслуживание котельных, услуги ДДС, услуги по договору единоличного исполнительного органа, услуги по управлению организацией, установка приборов учета).

Остальные доходы считаются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы по следующим видам деятельности:

- производство тепловой энергии;
- производство горячей воды;
- передача тепловой энергии;
- передача горячей воды;
- прочие услуги (автотранспортные услуги, агентское вознаграждение, сдача имущества в аренду (субаренду), строительно-монтажные работы, техническое обслуживание котельных, услуги ДДС, услуги по договору единоличного исполнительного органа, услуги по управлению организацией, установка приборов учета).

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе производственных подразделений в каждом Филиале Общества. Затраты производственных подразделений учитываются по видам производимой продукции (номенклатурным группам) в разрезе статей затрат. В случае невозможности отнесения прямых затрат к одному из регулируемых видов деятельности распределение затрат осуществляется пропорционально доле объема тепловой энергии (услуг горячего водоснабжения) в физических измерителях в суммарном объеме отпускаемой тепловой энергии.

000020

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, списываются на счет 20 «Основное производство» с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда и прочих.

К прямым расходам относятся:

- стоимость материалов, непосредственно участвующих в процессе производства;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства. Сумма накопленных на счете 26 расходов списывается в дебет счета 20 «Основное производство» и распределяется между видами продукции (номенклатурными группами). Распределение осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Управленческие расходы исполнительного аппарата Общества распределяются между Филиалами пропорционально доли выручки Филиала в общей выручке Общества и передаются в Филиалы отдельными авизо.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме заработной платы основных производственных рабочих.

### **3.8. Учет финансовых вложений**

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Определение расчетной (реальной) стоимости акций производится путем деления стоимости чистых активов, принадлежащих эмитенту, на общее число акций.

Расчетная стоимость вклада участника в уставный капитал определяется как стоимость доли в чистых активах. Действительная стоимость доли участника соответствует части стоимости чистых активов, пропорциональной размеру его доли.

### **3.9. Учет расходы по займам и кредитам**

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 3-х месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение или изготовление. Стоимость инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000,00 руб.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **3.10. Учет резервов по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе проведенной

инвентаризации дебиторской задолженности Общества с отнесением сумм резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Для проведения инвентаризации в Обществе, приказом генерального директора назначается инвентаризационная комиссия. Результаты инвентаризации оформляются протоколом инвентаризационной комиссии.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В состав созданного резерва по сомнительным долгам включаются:

- просроченная дебиторская задолженность физических лиц со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в размере 100 процентов суммы выявленной задолженности на основании результатов инвентаризации;
- по остальным контрагентам: на основании решения инвентаризационной комиссии. Решение комиссии основывается на анализе полноты и своевременности предпринятых мер для взыскания просроченной задолженности. Задолженность признается сомнительной, если контрагент не отвечает на выставленные претензии погасить задолженность в добровольном порядке, не признает наличие долга, не обращается с просьбой об отсрочке или рассрочке платежа, отказывается от подписи акта сверки, игнорирует телефонные переговоры.

### **3.11. Учет оценочных обязательств**

Общество создает оценочные обязательства (резерв) на оплату отпусков.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Расходы на не накапливаемые отпуска (например, учебные) единовременно списываются в состав расходов при их начислении, оценочные обязательства по ним не создаются.

### **3.12. Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов (РБП) - это отдельный вид активов в бухгалтерском учете, а именно затраты, которые списываются в состав расходов постепенно. Учет РБП ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов учитываются равномерно в течение периода, к которому они относятся, если определены сроки, на которые получены соответствующие права. В случае если такие сроки не определены, то списание в расходы производится равномерно в течение срока, установленного приказом.

000022

### 3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 3.14. Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость

Общество является налогоплательщиком НДС. Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость установлена «по отгрузке» в соответствии с п.1 ст. 167 НК РФ.

## 4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

### 4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

### 4.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году производились корректировки сравнительных показателей.

#### 4.2.1. Раздел I Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»

В связи с включением в строку 1150 «Основные средства» информации об остатках незавершенных капитальных вложений, в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 г. показатели на 31 декабря 2016 г. и на 31 декабря 2015 г. приведены с учетом корректировки.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Графа на 31 декабря 2016	
		В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017	В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016
Нематериальные активы	1110	4442	4442
Основные средства	1150	306 679	302 940
в т.ч.			
Основные средства		302 940	302 940
Незавершенные капитальные вложения		3 739	-
Финансовые вложения	1170	28 700	28 700
Отложенные налоговые активы	1180	26 059	26 059

000023

Прочие внеоборотные активы в т.ч.	1190	96 215	99 954
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера		95 010	95 010
Незавершенные капитальные вложения		-	3 739
Расходы на приобретение прав аренды		1 205	1 205
<b>Итого по разделу I</b>		<b>462 095</b>	<b>462 095</b>

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Графа на 31 декабря 2015	
		В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017	В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2015
Нематериальные активы	1110	5 069	5 069
Основные средства в т.ч.	1150	275 686	273 710
Основные средства		273 710	273 710
Незавершенные капитальные вложения		1 976	-
Финансовые вложения	1170	28 700	28 700
Отложенные налоговые активы	1180	3 011	3 011
Прочие внеоборотные активы в т.ч.	1190	40 052	42 028
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера		38 814	38 814
Незавершенные капитальные вложения		-	1 976
Расходы на приобретение прав аренды		1 238	1 238
<b>Итого по разделу I</b>		<b>352 518</b>	<b>352 518</b>

#### 4.2.2. Показатель «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Резервы по сомнительным долгам в Отчете о финансовых результатах в прочих доходах и расходах за Январь-Декабрь 2017г. представлены развернуто. Прочие доходы и расходы за Январь -Декабрь 2016г. приведены с учетом корректировки.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Графа за Январь - Декабрь 2016	
		В Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2017	В Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2016
Прочие доходы в т.ч.	2340	225 167	5 963
Резервы по сомнительным долгам		219 204	-
Прочие расходы в т.ч.	2350	(357 959)	(138 755)
Резервы по сомнительным долгам		(342 456)	(123 251)

000024



#### 4.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Изменения в учетную политику не вносились.

#### 4.4. Исправление ошибки прошлых лет

Исправления ошибок не производилось.

### 5. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости и амортизации по основным группам нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлено следующим образом:

тыс. руб.	Схема теплоснабжения г. Новомосковск	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>		
На 31 декабря 2016	6 271	6 271
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
Перевод в другую группу	-	-
На 31 декабря 2017	6 271	6 271
<b>Амортизация</b>		
На 31 декабря 2016	(1 829)	(1 829)
Начисление	(627)	(627)
Выбытие	-	-
Перевод в другую группу	-	-
На 31 декабря 2017	(2 456)	(2 456)
<b>Балансовая стоимость</b>		
На 31 декабря 2017	3 815	3 815
На 31 декабря 2016	4 442	4 442

  

тыс. руб.	Схема теплоснабжения г. Новомосковск	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>		
На 31 декабря 2015	6 271	6 271
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
Перевод в другую группу	-	-
На 31 декабря 2016	6 271	6 271
<b>Амортизация</b>		
На 31 декабря 2015	(1 202)	(1 202)
Начисление	(627)	(627)
Выбытие	-	-
Перевод в другую группу	-	-
На 31 декабря 2016	(1 829)	(1 829)
<b>Балансовая стоимость</b>		
На 31 декабря 2016	4 442	4 442
На 31 декабря 2015	5 069	5 069

000025

По результатам инвентаризации нематериальных активов определено, что способ начисления амортизации и срок полезного использования нематериального актива не изменился (протокол заседания инвентаризационной комиссии Восточного филиала ООО «ККС» №2 от 21.11.2017г.)

## 6. Основные средства

Движение первоначальной стоимости и амортизации по основным группам основных средств по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлено следующим образом:

тыс. руб.	Здания	Сооружения и устройства	Машины и оборудование	Прочие	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>					
На 31 декабря 2016	18 607	501 405	45 732	8 324	574 068
Поступление	220 219	174 527	71 201	1 756	467 703
в т.ч. поступление при реорганизации юридических лиц в форме присоединения	88 189	21 595	2 777	1 465	114 026
По присоединенным Обществам					
ООО «РТС»	55 168	-	1 049	636	56 853
ООО «Ресурс Плавск»	31 041	-	1 213	589	32 843
ООО «ДКК»	1 980	20 172	264	240	22 656
ООО «ВТК»	-	1 423	251	-	1 674
Выбытие	-	-	-	(398)	(398)
Перевод	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2017	238 826	675 932	116 933	9 682	1 041 373
<b>Амортизация</b>					
На 31 декабря 2016	(504)	(259 069)	(5 876)	(1 940)	(267 389)
Начисление	(20 722)	(73 801)	(8 511)	(1698)	(104 732)
в т.ч. накопленная амортизация при реорганизации юридических лиц в форме присоединения	(8 869)	(722)	(1 724)	(1 035)	(12 350)
По присоединенным Обществам					
ООО «РТС»	(929)	-	(644)	(636)	(2 209)
ООО «Ресурс Плавск»	(7 842)	-	(932)	(399)	(9 173)
ООО «ДКК»	(98)	(707)	(110)	-	(915)
ООО «ВТК»	-	(15)	(38)	-	(53)
Выбытие	-	-	-	398	398
Перевод	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2017	(21 226)	(332 870)	(14 387)	(3 240)	(371 723)
<b>Балансовая стоимость</b>					
На 31 декабря 2017	217 600	343 062	102 546	6 442	669 650
На 31 декабря 2016	18 103	242 336	39 856	6 384	306 679
тыс. руб.	Здания	Сооружения и устройства	Машины и оборудование	Прочие	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>					
На 31 декабря 2015	7 562	449 521	21 825	6 561	485 469
Поступление	11 045	51 884	23 934	1 763	88 626
Выбытие	-	-	(27)	-	(27)
Перевод	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2016	18 607	501 405	45 732	8 324	574 068
<b>Амортизация</b>					

000026

На 31 декабря 2015	(126)	(205 022)	(3 360)	(1 275)	(209 783)
Начисление	(378)	(54 047)	(2 543)	(665)	(57633)
Выбытие	-	-	27	-	27
Перевод	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2016</b>	<b>(504)</b>	<b>(259 069)</b>	<b>(5 876)</b>	<b>(1 940)</b>	<b>(267 389)</b>
<b>Балансовая стоимость</b>					
<b>На 31 декабря 2016</b>	<b>18 103</b>	<b>242 336</b>	<b>39 856</b>	<b>6 384</b>	<b>306 679</b>
На 31 декабря 2015	7 436	244 499	18 465	5 286	275 686

В 2017 году проведена реконструкция тепловых сетей в Восточном филиале на сумму 64 520 тыс. руб.

Введены в эксплуатацию:

Блочно-модульная котельная в г. Новомосковске, ул. Малая Зеленая, первоначальной стоимостью 34 132 тыс. руб.;

Блочно-модульная котельная в г. Новомосковске, мкр. Сокольники, ул. Комсомольская, первоначальной стоимостью 18 890 тыс. руб.;

Котельная в г. Новомосковске, ул. Октябрьская, д. 22 б, первоначальной стоимостью 59 292 тыс. руб., в том числе: здание – 32 670 тыс. руб., котлы отопительные – 8 040 тыс. руб., оборудование вспомогательное – 18 582 тыс. руб.;

Котельная в г. Плавск, ул. Орлова, д. 10, первоначальной стоимостью 19 232 тыс. руб., в том числе: здание – 8 274 тыс. руб., котлы отопительные – 4 128 тыс. руб., оборудование вспомогательное – 6 830 тыс. руб.;

Здание котельной с. Протасово, первоначальной стоимостью 1 895 тыс. руб.;

Здание котельной с. Опочня, первоначальной стоимостью 6 808 тыс. руб.;

Здание котельной п. Дубна, первоначальной стоимостью 4 543 тыс. руб.;

Тепловые сети в Западном филиале на сумму 11 450 тыс. руб.;

Котельная в п. Славный, ул. Школьная, первоначальной стоимостью 22 051 тыс. руб., в том числе: здание – 9 792 тыс. руб., котлы отопительные – 4 611 тыс. руб., оборудование вспомогательное – 7 648 тыс. руб.;

Земельные участки в г. Ефремов на сумму 67 тыс. руб.;

Тепловые сети в Южном филиале на сумму 55 248 тыс. руб.;

Котельная в г. Ефремов, ул. Комсомольская, первоначальной стоимостью 39 224 тыс. руб., в том числе: здание – 9 385 тыс. руб., котлы отопительные – 1 454 тыс. руб., сеть тепловая – 18 605 тыс. руб., оборудование вспомогательное – 9 780 тыс. руб.;

Котельная в г. Ефремов, ул. Шлихтера, первоначальной стоимостью 16 533 тыс. руб., в том числе: здание – 7 710 тыс. руб., котлы отопительные – 782 тыс. руб., сеть тепловая – 2 468 тыс. руб., оборудование вспомогательное – 5 573 тыс. руб.

Информация по арендованным основным средствам, числящимся за балансом на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.	<u>31 декабря 2017</u>	<u>31 декабря 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
<b>Арендованные основные средства</b>	299 689	176 475	170 480

Движение арендованных основных средств в 2017 г.

тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2016	Поступление	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2017
<b>Арендованные основные средства</b>	176 475	219 675	96 461	299 689
в т.ч. поступление при реорганизации юридических лиц в форме присоединения		165 724		
По присоединенным Обществам				
ООО «РТС»		136 967		
ООО «Ресурс Плавск»		20 808		
ООО «ДКК»		7 531		
ООО «ВТК»		418		

000027

## 7. Финансовые вложения

Движение финансовых вложений на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2016	Поступление	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2017
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	28 700			
Предоставленные займы	28 700	-	(28 700)	-
Акции ПАО «ККС- Групп»	-	3 128	-	3 128
в т.ч. поступление при реорганизации юридических лиц в форме присоединения		1 693	-	1 693
Вклад в Уставный капитал ООО «АТЭК»	-	71 772	-	71 772
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>28 700</b>	<b>74 900</b>	<b>(28 700)</b>	<b>74 900</b>
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>				
Предоставленные займы	-	-	-	-
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого финансовые вложения</b>	<b>28 700</b>	<b>74 900</b>	<b>(28 700)</b>	<b>74 900</b>

тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2015	Поступление	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2016
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	28 700	-	-	28 700
Предоставленные займы	28 700	-	-	28 700
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>28 700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 700</b>
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>				
Предоставленные займы	-	-	-	-
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого финансовые вложения</b>	<b>28 700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 700</b>

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводилась по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Определение расчетной (реальной) стоимости акций производилась путем деления стоимости чистых активов, принадлежащих эмитенту, на общее число акций.

Расчетная стоимость вклада участника в уставный капитал определялась как стоимость доли в чистых активах ООО «АТЭК».

Признаки снижения стоимости акций ПАО «ККС- Групп» и стоимости доли Общества в уставном капитале ООО «АТЭК» на 31.12.2017 г. отсутствуют;

Необходимость создания резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2017 г. отсутствует.

000028

## 8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)	2017	2016
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>128 714</b>	<b>91 944</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>25 743</b>	<b>18 389</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	2 434	1 890
по разницам в оценке и учете расходов в налоговом и бухгалтерском учете	5 465	5 465
по нормируемым расходам	2	3
<b>Итого</b>	<b>7 901</b>	<b>7 358</b>
<b>Постоянные налоговые активы:</b>		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
прочие	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>	<b>(2 268)</b>	<b>23 048</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>	<b>(13635)</b>	<b>(167)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>17 740</b>	<b>48 628</b>

Информация об изменениях отложенных налоговых активов за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2016	Признано	31 декабря 2017
Основные средства	3 573	3 722	7 295
Оценочные обязательства и резервы	22 325	10 349	32 674
Прочие	161	3 478	3 639
<b>Итого</b>	<b>26 059</b>	<b>17 549</b>	<b>43 608</b>

тыс. руб.	31 декабря 2015	Признано	31 декабря 2016
Основные средства	1 838	1 735	3 573
Оценочные обязательства и резервы	1 012	21 313	22 325
Налоговые убытки	-	-	-
Прочие	161	-	161
<b>Итого</b>	<b>3 011</b>	<b>23 048</b>	<b>26 059</b>

Информация об изменениях отложенных налоговых обязательств за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2016	Признано	31 декабря 2017
Основные средства	171	17 673	17 844
Материалы	11	1	12
<b>Итого</b>	<b>182</b>	<b>17 674</b>	<b>17 856</b>

тыс. руб.	31 декабря 2015	Признано	31 декабря 2016
Основные средства	-	171	171
Материалы	16	(5)	11
<b>Итого</b>	<b>16</b>	<b>166</b>	<b>182</b>

000029

## 9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Прочие внеоборотные активы</b>			
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	501	95 010	38 814
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	567	303	75
Схемы теплоснабжения	4 481		
Инвестиционные программы	549		
Расходы на приобретение прав аренды	2171	902	1 163
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>8 269</b>	<b>96 215</b>	<b>40 052</b>

## 10. Запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Запасы</b>			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	15 468	8 197	9 183
<b>Итого</b>	<b>15 468</b>	<b>8 197</b>	<b>9 183</b>

В соответствии с Федеральным законом от 21.07.1997 года № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», в целях обеспечения готовности к действиям по локализации и ликвидации последствий аварий на опасных производственных объектах Плановый аварийный запас - 2 300 тыс. руб. Фактический аварийный запас на 31.12.2017 г. – 1 958 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей: на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

## 11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Покупатели и заказчики	625 479	337 817	249 231
Резервы по сомнительным долгам – покупатели и заказчики	(343 513)	(217 540)	(115 628)
Расчеты по налогам и сборам	22 080	13 475	10 267
Расчеты по авансам выданным	4 033	988	2 409
Резервы по сомнительным долгам – расчеты по авансам выданным	(399)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	9 326	13 272	13 272
Резервы по сомнительным долгам – расчеты с прочими покупателями и заказчиками	(17)	(13 272)	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	18 470	3 313
Резервы по сомнительным долгам – прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	(3 349)	-
Прочие	3 417	5 772	9 821
Резервы по сомнительным долгам – прочие	(768)	(4 667)	-
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>319 638</b>	<b>150 966</b>	<b>172 685</b>

Движение резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2016	Поступление	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2017
<b>Резервы по сомнительным долгам</b>	238 828	369 847	(263 978)	344 697
в т.ч. поступление при реорганизации юридических лиц в форме присоединения		83 970		
По присоединенным Обществам				
ООО «РТС»		53 273		
ООО «Ресурс Плавск»		17 436		
ООО «ДКК»		5 689		
ООО «ВТК»		7 572		

тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2015	Поступление	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2016
<b>Резервы по сомнительным долгам</b>	115 628	342 456	219 256	238 828

## 12. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
Текущие счета в банках	2 284	10 873	281
Депозитные счета в банках	-	22 000	25 600
<b>Итого</b>	<b>2 284</b>	<b>32 873</b>	<b>25 881</b>

На 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же как и в предыдущих отчетных периодах.

## 13. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Прочие оборотные активы</b>			
Краткосрочные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации менее 12 месяцев	61	-	-
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 14. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов полностью оплачен и составляет 303 099 тыс. руб.

Структура участников Общества на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

000031

Проценты, %.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Уставный капитал</b>			
Публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы» (ПАО «ККС-Групп»)	95,711	95,711	95,711
Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Центра»	4,289	4,289	4,289
<b>Итого</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 15. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Долгосрочные заемные средства</b>			
Обеспеченные банковские кредиты	175 697	-	-
Необеспеченные займы от связанных сторон	175 855	20 000	80 000
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>351 552</b>	<b>20 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Краткосрочные заемные средства</b>			
Обеспеченные банковские кредиты	-	10 000	75
Необеспеченные займы от связанных сторон	66 000	55 000	-
Проценты по долгосрочным кредитам	1 450		
<b>Итого краткосрочные заемные средства</b>	<b>67 450</b>	<b>65 000</b>	<b>75</b>
<b>Итого заемные средства</b>	<b>419 002</b>	<b>85 000</b>	<b>80 075</b>

В 2017 году Общество заключило Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с ПАО «Сбербанк России» с лимитом 356 673 тыс. руб. со сроком погашения в сентябре 2019 года. На 31.12.2017г. был получен кредит в размере 175 697 тыс. руб.

С учетом некоторых исключений и ограничений, обязательства по кредитной линии содержат положения, ограничивающие способность Общества привлекать заемные средства, заключать кредитные сделки с зависимыми предприятиями.

В случае неисполнения Обществом вышеуказанных обязательств по истечении определенного периода, отводимого на предоставление уведомления о нарушении обязательств и устранение нарушения обязательств, кредиторы вправе потребовать немедленного погашения задолженности по кредитам.

В течение 2017 и 2016 годов по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 36 649 и 10 932 тыс. руб. соответственно, в том числе: учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 36 649 и 10 932 тыс. руб.

## 16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
<b>Кредиторская задолженность</b>			
Поставщики и подрядчики	254 198	154 826	123 984
Задолженность перед персоналом организации	9 416	5 618	7 994
Задолженность по налогам и сборам	9 184	5 723	10 906

000032



Расчеты по выплате доходов	429	-	-
Авансы полученные	6 186	11 096	2 407
Прочая	674	80	156
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b><u>280 087</u></b>	<b><u>177 343</u></b>	<b><u>145 447</u></b>

## 17. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2016	Поступление	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2017
<b>Резервы на оплату отпусков</b>	5 494	19 782	(16 422)	8 854
в т.ч. поступление при реорганизации юридических лиц в форме присоединения		3 381		
По присоединенным Обществам				
ООО «РТС»		1 054		
ООО «Ресурс Плавск»		1 221		
ООО «ДКК»		208		
ООО «ВТК»		898		

тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2015	Поступление	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2016
<b>Резервы на оплату отпусков</b>	5 062	10 039	9 607	5 494

## 18. Прочие обязательства

Прочие обязательства по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов:

тыс. руб.	<u>31 декабря 2017</u>	<u>31 декабря 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
<b>Прочие обязательства</b>			
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	274	-	-
<b>Итого</b>	<b><u>274</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

## 19. Выручка

Выручка по видам деятельности за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Выручка</b>		
Автотранспортные услуги	240	-
Агентское вознаграждение	45	-
Доходы в качестве разницы при применении повышающего коэффициента к плате за коммунальные услуги по отношению к базовым начислениям, в домах, не оборудованных приборами учета	13 997	119 856
Передача горячей воды	13 001	-
Передача тепловой энергии	243 197	-

000033

Производство горячей воды	86 155	121 335
Производство тепловой энергии	1 468 662	1 073 254
Сдача имущества в аренду (субаренду)	260	-
Строительно-монтажные работы	2 351	4 175
Техническое обслуживание котельных	1 296	-
Услуги ДДС	39	-
Услуги по договору единоличного исполнительного органа и управлению организацией	3 565	4 490
Установка приборов учета	15 259	3 442
<b>Итого</b>	<b>1 848 067</b>	<b>1 326 552</b>

## 20. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.	2017	2016
<b>Себестоимость продаж</b>		
Автотранспортные услуги	24	-
Передача горячей воды	138 027	-
Передача тепловой энергии	685 761	-
Производство горячей воды	109 413	241 611
Производство тепловой энергии	704 430	852 075
Сдача имущества в аренду (субаренду)	18	-
Строительно-монтажные работы	448	-
Техническое обслуживание котельных	834	-
Услуги ДДС	4	-
Услуги по договору единоличного исполнительного органа и управлению организацией	155	-
Установка приборов учета	5 325	3 151
<b>Итого</b>	<b>1 644 439</b>	<b>1 096 837</b>

Себестоимость продаж по статьям затрат за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.	2017	2016
<b>Себестоимость продаж по статьям затрат</b>		
Материальные затраты (в т.ч. газ, теплоэнергия, электроэнергия)	1 110 923	804 156
Затраты на оплату труда	167 212	108 035
Амортизация основных средств и нематериальных активов	92 934	58 237
Вода на технологические нужды	69 797	37 553
Отчисления на социальные нужды	48 490	34 287
Аренда имущества, включая аренду спецтехники	48 450	15 034
Ремонт и содержание имущества	29 137	6 378
Консультационные услуги	1 493	7 876
Имущественные налоги	8 329	4 782
Услуги водоотведения	3 401	3 546
Расходы на обучение и переподготовку персонала	1 112	789
Расходы на связь и коммуникацию	1 283	462
Расходы на страхование имущества	718	174
Командировочные расходы	16	86
Прочие затраты	61 144	15 442
<b>Итого</b>	<b>1 644 439</b>	<b>1 096 837</b>

## 21. Прочие доходы

Прочие доходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

000034

тыс. руб.	2017	2016
<b>Прочие доходы</b>		
Пени, штрафы, неустойки	7 821	369
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	1 715	3 279
Резервы по сомнительным долгам	261 053	219 204
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	577
Прочие	3 023	1 738
<b>Итого</b>	<b>273 612</b>	<b>225 167</b>

## 22. Прочие расходы

Прочие расходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.	2017	2016
<b>Прочие расходы</b>		
Резервы по сомнительным долгам	285 877	342 456
Безвозмездная передача имущества	75	75
Пени, штрафы, неустойки	14 928	7 106
Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	1 084	3 182
Расходы по оплате банковских услуг	2 142	1 544
Прочие	9 842	3 596
<b>Итого</b>	<b>313 948</b>	<b>357 959</b>

## 23. Связанные стороны

### Информация о связанных сторонах ООО «ККС» на 31.12.2017 г.

#### Связанные стороны ООО "ККС":

##### -члены Совета директоров ООО «ККС»:

- 1) Бродский Илья Викторович,
- 2) Клапцов Алексей Витальевич
- 3) Кожуховский Игорь Степанович,
- 4) Кочетков Геннадий Александрович,
- 5) Краснова Ирина Александровна,
- 6) Марина Ирина Александровна,
- 7) Щукин Юрий Васильевич

##### - контролирующее лицо ООО «ККС»:

8) Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы" (ПАО "ККС-Групп") - доля участия в уставном капитале ООО "ККС" - 95,7%,

Договор купли-продажи имущества №20/17-КП от 01.03.2017. Купля-продажа бывшего в употреблении имущества (ТМЦ), стоимость имущества 258714,05 руб. в т.ч. НДС 18% -39464,85 руб. Договор вступает в силу с момента подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств.

Договор купли-продажи имущества №19/17-КП от 01.03.2017. Купля-продажа бывшего в употреблении имущества (ТМЦ), стоимость имущества 24919,00 руб. в т.ч. НДС 18% - 3801,20 руб. Договор вступает в силу с момента подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств.

Договор №46/17-А от 23.10.2017г. аренды транспортного средства без экипажа Renault kartur, ежемесячная арендная плата-34338,00 руб., в т.ч. НДС.

Договор №17/17-А от 01.02.2017г. аренды имущества котельных, ежемесячная арендная плата-731 046,00 руб. , в т.ч. НДС.

Договор №16/17-А от 01.02.2017г. аренды оборудования, ежемесячная арендная плата-

000035

64 992,80 руб. , в т.ч. НДС.

Договор аренды №15/17-А от 01.02.2017г. транспортных средств без экипажа, ежемесячная арендная плата-226 275,00 руб. , в т.ч. НДС.

Договор купли продажи имущества №47/17-КП от 08.11.2017г. Сумма по договору – 15 553 760,00 руб., с НДС.

Договор №14/17-А от 01.02.2017г. аренды имущества, ежемесячная арендная плата-133 342,00 руб. , в т.ч. НДС.

Договор №33/17-А от 06.07.2017г. аренды недвижимого имущества, ежемесячная арендная плата-119 575,00 руб. , в т.ч. НДС.

Договор №13/17-А от 01.02.2017г. аренды оборудования, ежемесячная арендная плата-26 668,00 руб. , в т.ч. НДС.

Договор аренды №12/17-А от 01.02.2017г. транспортных средств без экипажа, ежемесячная арендная плата- 56 348,00 руб. , в т.ч. НДС.

Договор №21/17-КП от 06.07.2017г. купли-продажи сетей ГВС, теплосети. Сумма по договору – 11 549 645,30 руб., в т.ч. НДС.

Договор №22/17-КП от 06.07.2017г. купли-продажи теплосети. Сумма по договору – 221 842,83 руб., в т.ч. НДС.

Договор целевого займа №71/15 от 28.12.2015г. Общая сумма займа 19 000 000,00 руб. На сумму займа начисляются проценты в размере 14 % годовых.

Договор целевого займа №17/16 от 14.06.2016г. Общая сумма займа 17 000 000,00 руб. На сумму займа начисляются проценты в размере 16,89 % годовых

Договор целевого займа №17/15 от 28.05.2015г. Общая сумма займа 11 000 000,00 руб. На сумму займа начисляются проценты в размере 14 % годовых

Договор целевого займа №52 от 25.07.2014г. Общая сумма займа 39 000 000,00 руб. На сумму займа начисляются проценты, складываемые из 3 месячной ставки MOSPRIME (индикативной ставки предоставления рублевых депозитов на московском межбанковском рынке) и надбавки к ней в 5,2 процентных пункта, определяемой на дату каждого предоставления по займу.

Агентский договор №45/17 от 19.10.2017г. о постановки на учет транспортного средства. Сумма по договору 1 180,00 руб., в т.ч. НДС.

Договор №89/13 от 31.12.2013г. купли-продажи имущества (схема теплоснабжения г. Ефремов Тульской области). Сумма договора 3 602 500,00 руб. в т.ч.НДС.

Договор №46/15 от 29.09.2015г. целевого займа для финансирования хозяйственной деятельности. Сумма договора 20 000 000,00 руб. под 14 % годовых. Дата окончания договора - 29.03.2017г.

Договор №39/16 от 29.08.2016г. целевого займа для финансирования строительства 3-х модульных котельных. Сумма договора 110 000 000,00 руб. под 16,89 % годовых.

Договор № 10/17-а от 01.02.2017г. аренды транспортных средств без экипажа. Ежемесячный размер арендной платы - 177 532,60 руб., в т.ч. НДС

Договор № 11/17-А от 01.02.2017г. аренды недвижимого имущества. Ежемесячный размер арендной платы - 351 210,00 руб., в т.ч. НДС.

Договор №42/17 -КП от 31.08.2017г. купли-продажи недвижимого имущества (3-и земельных участка, 3-и сооружения). Сумма договора 65 115 433,60 руб., в т.ч. НДС

Договор №25/15 от 29.06.2017г. целевого займа на финансирование хоз.деятельности. Общая сумма по договору 80 000 000 рублей. Процент по займу -14 %

Договор №119 - А от 27.12.2011г. аренды транспортных средств. Арендная плата в месяц – 230 926,00 руб., в т.ч. НДС. Срок окончания договора -31.01.2017г.

Договор №120 - А от 27.12.2011г. аренды оборудования. Арендная плата в месяц – 9 322,00 руб., в т.ч. НДС. Срок окончания договора -31.01.2017г.

Договор №32/16- А от 03.08.2016г. аренды автомобиля УАЗ 3900945. Арендная плата в месяц – 15 163,00 руб., в т.ч. НДС. Срок окончания договора -31.01.2017г.

Договор №19/15- А от 09.06.2015г. аренды автомобиля УАЗ 29891. Арендная плата в месяц – 10 061,00 руб., в т.ч. НДС. Срок окончания договора -31.01.2017г.

Договор №81/14- А от 31.10.2014г. аренды 2 единиц транспортных средств. Арендная плата в месяц – 106 443,00 руб., в т.ч. НДС. Срок окончания договора -31.01.2017г.

Договор №9/17-А от 01.02.2017г. аренды оборудования. Арендная плата в месяц – 9 322,00 руб., в т.ч. НДС.

Договор №8/17 от 01.02.2017г. аренды транспортных средств. Арендная плата в месяц – 381 753,00 руб., в т.ч. НДС. Срок окончания договора -30.06.2017г.

Соглашение к договору №8/17-А от 30.06.2017г. аренды транспортных средств (исключена 1 единица транспорта). Арендная плата в месяц – 365 115,00 руб., в т.ч. НДС.

Договор №31/17 -А от 20.07.2017г. аренды транспортного средства УАЗ 390945. Арендная плата в месяц – 18 467 руб., в т.ч. НДС.

Договор №72/15 от 30.12.2015г. целевого займа на финансирование хоз.деятельности. Общая

сумма по договору 10 000 000 рублей. Процент по займу -14,5 %

Договор №7/17-А от 01.02.2017г. аренды автомобиля УАЗ -390995. Арендная плата в месяц – 10 270,00 руб., в т.ч. НДС.

**- единоличный исполнительный орган ООО "ККС":**

Щукин Юрий Васильевич

**- дочерние общества ООО "ККС":**

9) Общество с ограниченной ответственностью «Алексинская тепло-энерго компания» (ООО «Алексинская тепло-энерго компания»),

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №4/17 от 29.09.2017. Полномочия единого исполнительного органа Общества. Договор вступает в силу с момента подписания и действует до 30.09.2020г. Вознаграждение Управляющей организации составляет 538000,00 руб. в месяц, в т.ч. НДС 18% - 96840,00 руб.

**- лица, входящие в одну группу лиц с ООО "ККС", в том числе:**

**дочерние общества ПАО «ККС-Групп»:**

10) Акционерное общество «Инвестиции в энергетический комплекс» (АО «ИНВЭК»),

Договор № 7 от 26.05.2011г. Услуги по бизнес-планированию, тарифному регулированию, стоимость услуг по договору 17 700 000,00 в год, в т.ч. НДС 18%- 2 700 000 руб. в год, ежеквартальная стоимость 4 425 000 руб., в т.ч. НДС 18%. Срок действия договора: вступает в силу с момента подписания и действует в течение одного года, если за месяц до окончания срока действия договора ни одна из сторон не уведомит другую о нежелании продлевать его действие, то он пролонгируется на тот же срок.

Договор купли-продажи имущества №6/17-КП от 31.03.2017. Купля-продажа бывшего в употреблении имущества (ТМЦ), стоимость имущества 107020,85 руб. в т.ч. НДС 18% -16325,20 руб. Договор вступает в силу с момента подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств.

11) Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Энергетическая Компания Центра" (ООО "ТЭК Центра"),

12) Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая энергетическая компания Киселевска» (ООО «ТЭК Киселевска»),

13) Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»),

14) Общество с ограниченной ответственностью "Киселевская объединенная тепловая компания" (ООО "КОТК"),

Договор №3/17 оказания услуг по организации деятельности органов управления Общества от 01.04.2017. Исполнитель принимает на себя обязанность оказывать профессиональную помощь в сфере корпоративного управления в обществе. Договор вступает в силу с 01.04.2017 и действует до 31.03.2018. Если за месяц до окончания срока действия договора ни одна из сторон не заявит о своем намерении расторгнуть договор, то он пролонгируется на следующий календарный год.

Решение №А-6463 от января 2017г. по делу №А 68-6463/2013. Сумма ежемесячного платежа 6505,52 руб.

Договор купли-продажи векселей. Сумма ежемесячного платежа 368672,00руб.

15) Общество с ограниченной ответственностью «Чернская тепловая компания» (ООО «Чернская тепловая компания»),

Договор купли продажи имущества №4 от 31.05.2017г. Сумма по договору – 17744,84 руб., в т.ч. НДС

Договор купли продажи имущества №5 от 21.07.2017г. Сумма по договору – 4 782,27 руб., в т.ч. НДС

Договор купли продажи имущества №6 от 30.08.2017г. Сумма по договору – 1 571,96 руб., в т.ч. НДС

Договор купли продажи имущества №7 от 27.09.2017г. Сумма по договору – 8 752,21 руб., в т.ч. НДС

Договор купли продажи имущества №8 от 27.10.2017г. Сумма по договору – 91 613,89 руб., в т.ч. НДС

Договор купли продажи имущества №9 от 27.12.2017г. Сумма по договору – 20 603,03 руб., в т.ч. НДС

Договор б/н от 01.02.2017г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, ежемесячная плата- 70 000,00 руб. ,в т.ч. НДС.

16) Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская теплосетевая компания" (ООО "Клинцовская теплосетевая компания"),

000037

**иные лица, входящие в группу лиц с ПАО «ККС-Групп»:**

17) Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ГПУ» (ООО «Клинцовская ГПУ»);

18) Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская ТЭЦ" (ООО "Клинцовская ТЭЦ"),

19) Общество с ограниченной ответственностью "Вектор" (ООО «Вектор»);

Договор №2 от 01.03.2017. Аренда недвижимого имущества расположенного по адресу: г.Тула, ул. Болдина, д.106 – нежилое помещение №37, 40,41,43,54,21. Срок аренды до 29.12.17, если за 30 дней ни одна из сторон не заявит о своем намерении расторгнуть договор, то он пролонгируется на 364 дня. Стоимость аренды 131249,25 руб. в месяц, в т.ч. НДС 18% 20021,06 руб. и компенсация расходов арендодателя за электрическую энергию согласно приборам учета.

20) Общество с ограниченной ответственностью "Инженерно-производственный центр" (ООО «ИПЦ»);

21) Общество с ограниченной ответственностью «Наш дом» (ООО «Наш дом»),

Договор купли-продажи акций №1 от 27.12.2017 (Купля-продажа ценных бумаг – бездокументарных именных обыкновенных акций ПАО «ККС-Групп». Стоимость пакета акций 1435207,89 руб. Договор вступает в силу с момента подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств.

Договор оказания услуг по организации деятельности органов управления общества №1/17 от 01.04.2017. Профессиональная помощь в сфере корпоративного управления в Обществе. Ежеквартальная абонентская плата 177000,00 руб. в т.ч. НДС 18% - 27000,00 руб. (59000,00руб. в т.ч. НДС 18% - 9000,00 руб. в месяц), оплата ежемесячно. Договор вступает в силу с 01.04.2017 и действует до 31.03.2018. Расторгнут с 01.01.2018г.

22) Общество с ограниченной ответственностью «Квадро» (ООО «Квадро»),

23) Общество с ограниченной ответственностью «Красивомечье» (ООО «Красивомечье»),

24) Общество с ограниченной ответственностью «Окская долина» (ООО «Окская долина»),

25) Общество с ограниченной ответственностью «Сенино» (ООО «Сенино»),

26) Мефед Александр Григорьевич,

27) Савельева Наталия Николаевна,

28) Охрименко Сергей Михайлович.

29) Николаев Дмитрий Валентинович,

30) Кузина Ольга Викторовна,

31) Демидова Галина Геннадьевна,

32) Рощин Евгений Александрович,

33) Дякина Наталия Дмитриевна,

34) Мельник Владислав Евгеньевич,

35) Краснов Борис Юрьевич,

36) Романова Ольга Валентиновна,

37) Веденеев Сергей Николаевич,

38) Кутыгин Дмитрий Павлович.

## 24. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2017 года, представлены следующим образом:

Должник по договору	Кредитор по договору	Дата возникновения обязательств	Дата прекращения обязательств	Сумма гарантий и поручительств, тыс. руб.
ООО «ККС»	ПАО «Сбербанк»	10.10.2017	24.09.2019	184 895
ПАО «ККС-Групп»	IFC	20.12.2012	До исполнения	258 463
ПАО «ККС-Групп»	EBRD	19.09.2013	До исполнения	285 339
<b>Итого выдано гарантий и поручительств</b>				<b>728 697</b>

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

000038

## 25. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

## 26. События после отчетной даты

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год, отсутствуют.

## 27. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 28. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2017 году не было.

## 29. Государственная помощь

В отчетный период Общество государственной помощи не получало.

Генеральный директор ООО «ККС»



Щукин Юрий Васильевич

19 января 2018 года



000039

**ООО «Тулааудит»**

Сброшюровано и пронумеровано Аудиторское заключение  
№ 25 02 08 от 28 февраля 2018 по бухгалтерской  
(финансовой) отчетности ООО «ККС» за период с 01.01.2017  
по 31.12.2017.

Кол-во листов 40 (Сорок) листов.

Выдано в количестве 1 (одного) экземпляра.

Генеральный директор



И.Ю. Август