

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества
с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» за
период с 01.01.2018 по 31.12.2018**

Единственному участнику Общества с
ограниченной ответственностью
«Клинцовская ТЭЦ»

Сведения об аудируемом лице:

ОГРН	1	1	3	3	2	5	6	0	1	2	5	1	5	ИНН	3	2	4	1	5	0	4	7	2	2
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» (ООО
«Клинцовская ТЭЦ»)

243146, Брянская обл., г. Клинцы, ул. Мира, д. 1

Сведения об аудиторе:

ОГРН	1	1	8	7	1	5	4	0	0	7	9	2	0	ИНН	7	1	0	4	0	7	8	3	6	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания»
(ООО «Тула-Аудит»)

300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Д. Ульянова, д. 4, офис 9, +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 «Тула-Аудит» за основным регистрационным
номером записи (ОРНЗ): 11803026835 от «28» апреля 2018 года



общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ТулаАудит

000001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудиторское заключение единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ», по состоянию на 31 декабря 2018 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 с оговоркой

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» не раскрыта информация об обязанности Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ», обусловленной договором об открытии возобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк с суммой лимита 100 000 тыс. руб. о передаче в залог недвижимого имущества (балансовая стоимость 8 511 тыс. руб., залоговая стоимость 259 055 тыс. руб.) в течение 90 дней с даты заключения договора 26.12.2018 и движимого имущества (балансовая стоимость 1 099 тыс. руб., залоговая стоимость 636 тыс. руб.). На дату выпуска настоящего аудиторского заключения залог движимого имущества оформлен (дата 25.02.2019).

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



общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

Т у л А А у д и т

000002

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию о величине чистых активов в разделе 3 отчета об изменениях капитала: величина чистых активов на 31.12.2018 года меньше величины уставного капитала и составляет отрицательную величину. Данное обстоятельство наблюдается на протяжении трех последовательных лет.

Вместе с тем, участниками Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» принято решение об увеличении уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» на 350 000 тыс. руб., а по заявлению руководства планируется финансовое оздоровление Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ». Это условие, наряду с утверждением руководства Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» о непрерывности деятельности организации и мероприятиями, направленными на оптимизацию финансовых показателей организации, изложенными в разделе 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, свидетельствует о том, что будущее организации зависит от способности ее руководства осуществлять мероприятия по стабилизации финансового положения Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ».

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.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

Т у л А А у д и т

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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;

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



общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

Т у л А А у д и т

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (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 лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его 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

№ 26 02 08

05 марта 2019

Аудиторское заключение пронумеровано и сброшюровано на

50

листах.


общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
ТулаАудит

000005

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

243146, Брянская обл, Клинцы г, Мира ул, дом № 1

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
10466171		
3241504722		
35.11.1		
1 23 00	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
120	Основные средства	1150	455 948	344 048	15 795
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
130	Финансовые вложения	1170	-	-	-
148	Отложенные налоговые активы	1180	39 696	31 892	27 752
150	Прочие внеоборотные активы	1190	3 406	56 975	71 210
190	Итого по разделу I	1100	499 050	432 915	114 757
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
210	Запасы	1210	27 783	25 709	4 369
220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
240	Дебиторская задолженность	1230	92 507	42 883	79 485
250	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
260	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	235	314	4 152
270	Прочие оборотные активы	1260	496	434	197
	Итого по разделу II	1200	121 021	69 339	88 203
	БАЛАНС	1600	620 072	502 255	202 960

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
410	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32 044	32 044	443
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
420	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	763	763	12
	Резервный капитал	1360	-	-	-
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(113 498)	(100 602)	(114 857)
490	Итого по разделу III	1300	(80 691)	(67 795)	(114 402)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
510	Заемные средства	1410	440 770	418 723	167 000
515	Отложенные налоговые обязательства	1420	10	8	13
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
590	Итого по разделу IV	1400	440 780	418 731	167 013
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
610	Заемные средства	1510	132 894	77 466	77 039
620	Кредиторская задолженность	1520	126 315	72 858	73 179
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
650	Оценочные обязательства	1540	774	995	131
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
690	Итого по разделу V	1500	259 983	151 318	150 348
700	БАЛАНС	1700	620 072	502 255	202 960

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

за Январь - Декабрь 2018 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская ТЭЦ"</u>	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	10466171		
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</u>	по ОКВЭД	3241504722		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	35.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	1 23 00	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
010	Выручка	2110	358 972	292 818
020	Себестоимость продаж	2120	(338 730)	(277 452)
029	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 242	15 366
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
050	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 242	15 366
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
060	Проценты к получению	2320	29	-
070	Проценты к уплате	2330	(39 692)	(15 561)
120	Прочие доходы	2340	1 158	29 609
130	Прочие расходы	2350	(2 412)	(19 263)
140	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(20 675)	10 151
145	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
200	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 667	6 175
144	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2)	5
143	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 805	4 140
146	Прочее	2460	(24)	(41)
190	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 896)	14 255

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 896)	14 255
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

000009

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
10466171		
3241504722		
35.11.1		
1 23 00	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Клиновская ТЭЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Производство электроэнергии тепловыми

электростанциями, в том числе деятельность по

обеспечению работоспособности электростанций

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество 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 2016 г.	3100	443	-	12	-	(114 857)	(114 402)
За 2017 г.	3210	31 601	-	751	-	14 255	46 607
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 255	14 255
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	751	X	-	751
дополнительный выпуск акций	3214	31 601	-	-	X	X	31 601
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	-	-	-	-	-	-
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	32 044	-	763	-	(100 602)	(67 795)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 897)	(12 897)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(12 897)	(12 897)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	32 044	-	763	-	(113 498)	(80 691)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(80 691)	(67 795)	(114 402)

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

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

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская ТЭЦ"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	10466171		
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД	3241504722		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	35.11.1		
/ Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	1 23 00	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	293 562	324 584
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	292 010	323 084
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 149	1 035
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	403	465
Платежи - всего	4120	(292 591)	(261 373)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(227 919)	(176 500)
в связи с оплатой труда работников	4122	(52 757)	(51 054)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 411)	(465)
налога на прибыль организаций	4124	-	(70)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 504)	(33 284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	971	63 211
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	(23 096)	(283 626)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 096)	(283 626)
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	(23 096)	(283 626)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	22 046	352 723
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 046	352 723
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	-	(150 500)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(150 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	22 046	202 223
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(79)	(18 192)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	314	4 152
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	235	314
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	14 354

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

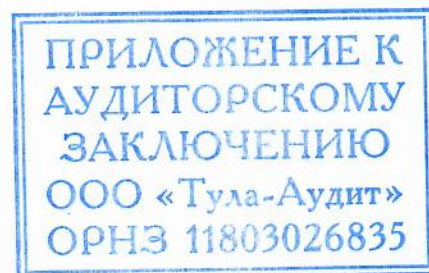
Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2018	12	31
10466171		
3241504722		
35.11.1		
1 23 00		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного			
транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская ТЭЦ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	455 948	344 048	15 795
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	39 696	31 892	27 752
Прочие внеоборотные активы	1190	3 406	56 975	71 210
Запасы	1210	27 783	25 709	4 369
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	92 507	42 883	79 485
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	235	314	4 152
Прочие оборотные активы	1260	496	434	197
ИТОГО активы	-	620 072	502 255	202 960
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	440 770	418 723	167 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	10	8	13
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	132 894	77 466	77 039
Кредиторская задолженность	1520	126 315	72 858	73 179
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	774	995	131
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	700 763	570 050	317 361
Стоимость чистых активов	-	(80 691)	(67 795)	(114 402)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель

1 февраля 2019 г.



(подпись)

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835

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

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

Форма 0710005 с.1

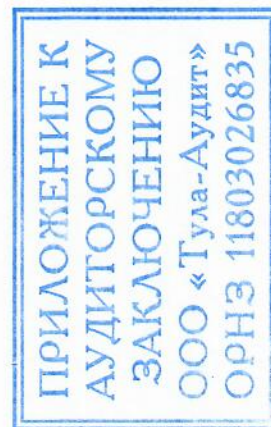
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало		Выбыло		Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



Руководитель

1 февраля 2019 г.

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

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

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



Руководитель

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

1 февраля 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2018 г.	60 853	(302)	-	-	417 030	-	-	(21 633)	-	-	477 883
	5210	за 2017 г.	2 604	(71)	-	-	58 249	-	-	(231)	-	-	60 853
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	51 647	(219)	-	-	348 264	-	-	(19 328)	-	-	399 911
	5211	за 2017 г.	309	(64)	-	-	51 337	-	-	(155)	-	-	51 647
Сооружения	5202	за 2018 г.	3 088	-	-	-	21 231	-	-	(1 112)	-	-	24 319
	5212	за 2017 г.	-	-	-	-	3 088	-	-	-	-	-	3 088
Здания	5203	за 2018 г.	6 118	(83)	-	-	47 535	-	-	(1 194)	-	-	53 653
	5213	за 2017 г.	2 294	(6)	-	-	3 823	-	-	(76)	-	-	6 118
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



Руководитель

1 февраля 2019 г.

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	оборот между объектами	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2018 г.	283 497	133 533	-	-	-
Строительство паровой котельной	5250	за 2017 г.	13 262	507 879	(179 394)	-	283 497
Строительство ГПУ Клиновская ТЭЦ	5241	за 2018 г.	1 239	36 002	-	1761	-
Строительство ГПУ Газоснабжение внутреннее	5251	за 2017 г.	-	1 239	-	-	1 239
Строительство насосной станции	5242	за 2018 г.	211 166	27 747	-	(238913)	-
Строительство водоснабжение и водоотведение	5252	за 2017 г.	916	210 251	-	-	211 166
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5243	за 2018 г.	568	-	-	(568)	-
Строительство ГПУ Здание (Конструкции металлические)	5253	за 2017 г.	-	568	-	-	568
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5244	за 2018 г.	385	34 496	-	1671	-
Строительство ГПУ Здание (Конструкции металлические)	5254	за 2017 г.	-	385	-	-	385
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5245	за 2018 г.	232	-	-	(232)	-
Строительство ГПУ Здание (Конструкции металлические)	5255	за 2017 г.	-	232	-	-	232
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5246	за 2018 г.	4 804	-	-	(4804)	-
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5256	за 2017 г.	-	4 804	-	-	4 804
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5247	за 2018 г.	13 804	-	-	(13804)	-
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5257	за 2017 г.	-	13 804	-	-	13 804
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5248	за 2018 г.	507	7 701	-	(8208)	-
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5258	за 2017 г.	-	507	-	-	507
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5249	за 2018 г.	16 764	-	-	(16764)	-
Строительство ГПУ Здание (Конструкции железобетонные)	5259	за 2017 г.	-	16 764	-	-	16 764
Строительство ГПУ Тепломеханическая часть		за 2018 г.	13 910	-	-	(13910)	-
Строительство ГПУ Тепломеханическая часть		за 2017 г.	-	13 910	-	-	13 910
Строительство ГПУ Отопление и вентиляция		за 2018 г.	3 680	-	-	(3680)	-
Строительство ГПУ Отопление и вентиляция		за 2017 г.	-	3 680	-	-	3 680
Строительство ГПУ Электросиловое оборудование		за 2018 г.	14 004	5 098	-	(19102)	-
Строительство ГПУ Электросиловое оборудование		за 2017 г.	-	14 004	-	-	14 004
Строительство ГПУ Охранно-пожарная сигнализация		за 2018 г.	336	-	-	(336)	-
Строительство ГПУ Охранно-пожарная сигнализация		за 2017 г.	-	336	-	-	336
Строительство ГПУ Автоматизация комплексная		за 2018 г.	2 099	-	-	(2099)	-
Строительство ГПУ Автоматизация комплексная		за 2017 г.	-	2 099	-	-	2 099
ТМЭС Энергоцентра		за 2018 г.	-	798	-	3	-
ТМЭС Энергоцентра		за 2017 г.	-	-	-	-	-
ГПА №1		за 2018 г.	-	-	-	86 536	-
ГПА №1		за 2017 г.	-	-	-	-	-
ГПА №2		за 2018 г.	-	-	-	86 536	-
ГПА №2		за 2017 г.	-	-	-	-	-
ГПА №3		за 2018 г.	-	-	-	86 536	-
ГПА №3		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Энергоцентра		за 2018 г.	-	-	-	47 535	-
Здание Энергоцентра		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Асфальтовое покрытие		за 2018 г.	-	-	-	2 592	-
Асфальтовое покрытие		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ввод № 1 Энергоцентра		за 2018 г.	-	5 410	-	380	-
Ввод № 1 Энергоцентра		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ввод № 2 Энергоцентра		за 2018 г.	-	5 410	-	380	-
Ввод № 2 Энергоцентра		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Наружные сети газопроводов		за 2018 г.	-	-	-	7 167	-
Наружные сети газопроводов		за 2017 г.	-	-	-	-	-

Наружные инженерные сети (водопровод, канализация, т/с)	за 2018 г.	10 154	1 320	11 474	-
АИИС КУЭ Энергоцентр	за 2017 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	718	3	721	-
	за 2017 г.	-	-	-	-
Котел ПТВМ-50 ст.1	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	233	-	12 579	-
Котел ПТВМ-50 ст.2	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	14 515	-	14 515	-
Реконструкция автоматики безопасности водогрейных котлов ПТВМ-50 (2 шт.)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	22 930	-	22 930	-
Конденсато-очистка (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	52	-	52	-
Компрессорная (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	170	-	170	-
Механическая мастерская (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	256	-	256	-
Здание караульного помещения	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	170	-	170	-
Здание РСУ	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	44	-	44	-
Бытовой корпус (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	182	-	182	-
Главный корпус (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	250	-	250	-
Служебно-техническое здание (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	249	-	249	-
Контора (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	425	-	425	-
Здание разгрузоустройства (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	245	-	245	-
Химводоочистка (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	539	-	539	-
Материальный склад (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	240	-	240	-
Дымовая труба	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	1 486	-	1 486	-
Мазутное хозяйство	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	146	-	146	-
Сооружение ХВО	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	79	-	79	-
Мазутный резервуар ст.№3	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	61	-	61	-
Подземная галерея	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	58	-	58	-
Дымовая труба (КлТЭЦ)	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	68	-	68	-
Здание устан. пост. тока	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	1 280	-	1 280	-
Плотина с водосбросом	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	422	-	422	-
Эстакада трубопровода	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	49	-	49	-
Водозаборное сооружение	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	42	-	42	-
Автодорога	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	69	-	69	-
Гараж	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	261	-	261	-

Автомобили на территории (асфальтовое покрытие общая площадь 4370,50 кв.м.)	за 2017 г.	69	-	-
Станция управления возбуждением турбоагрегата ст.3	за 2017 г.	104	-	-
Турбоагрегат станц. № 3	за 2017 г.	156	-	-
Паровой котел № 8	за 2017 г.	56	-	-
Паровой котел № 9	за 2017 г.	56	-	-
Котельный агрегат ст.3	за 2017 г.	86	-	-
Котельный агрегат ст.4	за 2017 г.	86	-	-
Котельный агрегат ст.5	за 2017 г.	111	-	-
Котельный агрегат ст.6	за 2017 г.	111	-	-
АСКУЭ	за 2017 г.	40	-	-
Система телемеханики и связи от ТЭЦ до Смоленского РДУ	за 2017 г.	406	-	-
Программно-технический комплекс "Центр сбора и обработки технологической информации"	за 2017 г.	101	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	14 515
в том числе:			
Котел ПТВМ-50 ст.2	5261	-	14 515
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

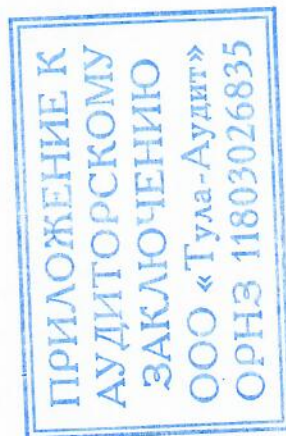


Руководитель _____ НИКОЛАЕВ ДМИТРИИ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

01 февраля 2018

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 280	-	-
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	47 324	-	6 050
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	-	-	-
Имущество принятое на ответственное хранение (федеральная собственность)	5287	415	415	415



(Handwritten signature)
(подпись)

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

000025

20

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



Руководитель
1 февраля 2019 г.

(подпись)

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



(подпись)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	25 709	-	887 418	(886 850)	-	-	X	27 783	-
	5420	за 2017 г.	4 369	-	740 345	(719 005)	-	-	X	25 709	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	25 709	-	235 337	(233 262)	-	-		27 783	-
Готовая продукция	5421	за 2017 г.	4 369	-	208 918	(187 578)	-	-	5 186	25 709	-
	5402	за 2018 г.	-	-	333 734	(333 734)	-	-	4 790	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	271 385	(271 385)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	2 036	(2 036)	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	3 500	(3 500)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	316 310	(316 310)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	256 543	(256 543)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



Руководитель

1 февраля 2018 г.

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

000028

4.2. Запасы в залоге

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



(подпись)

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	85 034	(42 151)	433 528	-	(384 639)	-	735	-	-	133 923	(41 416)
в том числе:	5530	за 2017 г.	126 241	(46 754)	475 667	-	5 883	-	4 603	-	-	85 034	(42 151)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	68 588	(40 934)	423 766	-	(361 279)	-	584	-	-	131 074	(40 350)
Авансы выданные	5531	за 2017 г.	125 474	(46 754)	345 755	-	(402 641)	-	5 820	-	-	68 588	(40 934)
Прочая	5532	за 2017 г.	374	(159)	4 240	-	(4 350)	-	159	-	-	264	-
	5512	за 2018 г.	643	-	14 847	-	(15 116)	-	(8)	-	-	374	(159)
	5513	за 2018 г.	16 072	(1 059)	5 523	-	(19 009)	-	(1 059)	-	-	2 585	(1 067)
	5533	за 2017 г.	124	-	115 065	5 883	(105 001)	-	-	-	-	16 072	(1 059)
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	85 034	(42 151)	433 528	-	(384 639)	-	735	X	X	133 923	(41 416)
	5520	за 2017 г.	126 241	(46 754)	475 667	-	5 883	-	4 603	X	X	85 034	(42 151)



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2017			31 декабря 2018		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	41 416	-	42 151	46 754	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	40 350	-	40 934	-	46 754	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	159	-	-	-
прочая	5543	1 067	-	1 059	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	418 723	22 046	-	-	-	-	-	-	-	440 770
в том числе:	5571	за 2017 г.	167 000	352 723	-	-	101 000	-	-	-	-	418 723
кредиты	5552	за 2018 г.	-	15 200	-	-	-	-	-	-	-	15 200
займы	5553	за 2018 г.	418 723	6 846	-	-	-	-	-	-	-	425 570
прочая	5554	за 2018 г.	167 000	352 723	-	-	(101 000)	-	-	-	-	418 723
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5556	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5557	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	150 323	595 465	63 878	56 558	(550 457)	-	-	-	-	259 209
в том числе:	5580	за 2017 г.	150 219	628 056	-	-	(684 509)	-	-	-	-	150 323
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	68 241	437 153	-	-	(384 345)	-	-	-	-	121 049
авансы полученные	5581	за 2017 г.	63 796	404 211	-	-	(399 766)	-	-	-	-	68 241
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2018 г.	48	76 512	-	-	(4 026)	-	-	-	-	-
кредиты	5583	за 2018 г.	440	97 786	22	18	(76 560)	-	-	-	-	2 291
займы	5584	за 2018 г.	3 486	94 061	-	-	(95 957)	-	-	-	-	440
прочая	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	(97 109)	-	-	-	-	18
	5586	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2018 г.	77 466	-	62 821	50 392	(7 411)	-	-	-	-	132 876
	5589	за 2018 г.	77 039	-	1 016	(49 965)	(58 717)	-	-	-	-	77 466
	5590	за 2018 г.	4 176	56 499	6 164	(61 110)	-	-	-	-	-	2 974
	5591	за 2018 г.	5 850	-	-	-	-	-	-	-	-	4 176
	5592	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5593	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5594	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5595	за 2018 г.	569 046	617 511	63 878	(550 457)	-	-	-	-	-	699 979
Итого	5570	за 2017 г.	317 219	980 779	56 558	(583 509)	-	-	-	-	-	569 046

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	64 743	21 111	17 476
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	64 743	21 111	17 476
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тулз-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



Руководитель

1 февраля 2019 г.

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

000032

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	235 735	194 505
Расходы на оплату труда	5620	37 059	38 535
Отчисления на социальные нужды	5630	11 497	12 216
Амортизация	5640	21 633	231
Прочие затраты	5650	32 806	31 965
Итого по элементам	5660	338 730	277 452
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	338 730	277 452



(подпись)

НИКОЛАЕВ ДМИТРИИ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

000033

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	995	3 855	(4 076)	-	774
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	995	3 855	(4 076)	-	774

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

000034

8. Обеспечения обязательств

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835




(подпись)

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 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
	5910	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-
за 2018 г.			
за 2017 г.			
в том числе:			
за 2018 г.	5911	-	-
за 2017 г.	5921	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835



(подпись)

НИКОЛАЕВ ДМИТРИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 февраля 2019 г.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ», сокращенное наименование – ООО «Клинцовская ТЭЦ» (далее – «Компания») было образовано в 2013 году (Свидетельство о государственной регистрации серия 32 N 001871524 от 05.09.2013 г.)

На 31 декабря 2018г. величина Уставного капитала составляет 32043792,06 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

01 февраля 2019г. учредителями - АО «ИНВЭК», ПАО «ККС-Групп» принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Клинцовская ТЭЦ» с 32043792,06 рублей до 382043792,06 рублей путем внесения денежных средств в размере 350000000,00 рублей не позднее 01.04.2019г.

После внесения дополнительного вклада стоимость долей уставного капитала ООО «Клинцовская ТЭЦ» составит:

- АО «ИНВЭК» 381723354,14 рублей, что соответствует 99,92%;
- ПАО «ККС-Групп» 320437,92 рублей, что соответствует 0,08%.

На момент подписания бухгалтерской отчетности документы о внесении данных изменений в регистрирующие органы не поданы.

Юридический и фактический адрес: 243146 Брянская область город Клинцы улица Мира дом 1.

1.1. Основными видами деятельности Компании являются:

- производство электроэнергии тепловыми электростанциями;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций, котельных, тепловых сетей;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями, котельными;
- передача, распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Обязательным условием ведения деятельности ООО «Клинцовская ТЭЦ» является наличие лицензии на эксплуатацию взрывопожароопасных объектов. ООО «Клинцовской ТЭЦ» предоставлена лицензия № ВХ-00-016150 от августа 2016г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2018, 2017 и 2016 годы составила 106, 110 и 110 человек соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

Бухгалтерский учет в Компании 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 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора №211 от 29 декабря 2017 года.

Критерий существенности: Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного продукта «1С»: Предприятие 8».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и 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, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии со ст.11 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2.4. 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.

2.5. Учет основных средств

В составе основных средств учитывать земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация по группе «грузовой автотранспорт» начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период.

Расходы на ремонт основных средств учитывать в составе расходов основной деятельности по факту их осуществления.

2.6. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет материальных ценностей производить по фактическим расходам на приобретение. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Состав прочих доходов Компании:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление резерва по сомнительным долгам – в случае избыточности сумм ранее признанных резервов;
- восстановление сумм по оценочным обязательствам – в случае избыточности сумм, ранее признанных или в случае прекращения условий признания, если такие обязательства не являются однородными;
- доходы от компенсации расходов, возмещения убытков;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления, если сумма незначительна.

2.9. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществлять с учетом отраслевых особенностей учета затрат на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) в соответствии с разработанными Компанией основными принципами учета и распределения затрат.

В составе прочих расходов Компании признавать:

- проценты, начисленные по полученным Компанией займам и кредитам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Компанией или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочного обязательства по судебным разбирательствам, штрафным санкциям;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- расходы социального характера: материальная помощь, доплата к пенсии, оздоровительные мероприятия и другие аналогичные расходы – по мере начисления;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления, если сумма незначительна.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Компания признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- По оплате неиспользованных отпусков.

2.12. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете учета расходов будущих периодов.

2.13. Учет отложенных налогов

Компания учитывает на счетах бухгалтерского учета отложенные активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. 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. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Для осуществления своей деятельности Компания арендовала имущество с 03.10.2014 г. по 05.12.2017 у ПАО «ККС-Групп» в Брянском регионе. С 06.12.2017 договора аренды движимого и недвижимого имущества расторгнуты.

Движение по основным группам арендованных основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)				
Наименование	На 31.12.2017г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2018г.
ОС на ответственности	415			415
Земельный участок	-	47324	-	47324
Итого:	415	47324	-	47739

(тыс. руб.)				
Наименование	На 31.12.2016г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2017г.
ОС на ответственности	415			415
Недвижимое имущество	4286		4286	-
Движимое имущество	1764		1764	-
Итого:	6465		(6050)	415

	(тыс. руб.)			
Наименование	На 31.12.2015г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2016г.
ОС на ответственности	415			415
Недвижимое имущество	4446		160	4286
Движимое имущество	1974		210	1764
Итого:	6835		(370)	6465

С января 2015 Компания заключила договора с ПАО «Вымпел-Коммуникации», ПАО «МТС» ПАО «Мегафон» по оказанию услуг по размещению оборудования и договор субаренды недвижимого имущества с июля 2015г., с января 2018г. договор аренды с ООО «Клинцовская теплосетевая компания», с сентября 2018г. соглашение об аренде здания с ООО «БрянскЭлектро». (Статья движения денежных средств - Доходы от сдачи в аренду прочего имущества, услуг по размещению).

Вложения во внеоборотные активы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
Объекты незавершенного строительства	2018	2017	2016
Оборудование к установке	1253	194142	12346
Котел ПТВМ-50 ст.1	-	233	12346
Котел ПТВМ-50 ст.2	-	14515	
Комплектная когенерационная установка	-	179394	
Прочее	1253	-	-
Незавершенное строительство	451916	305512	916
Строительство ГПУ	32845	280451	916
Здание Энергоцентра	47535		
ГПА №1	86536		
ГПА №2	86536		
ГПА №3	86536		
Ввод № 1 Энергоцентра	5790		
Ввод № 2 Энергоцентра	5790		
Строительство инженерных коммуникаций	7718	507	-
Наружные инженерные сети (водопровод, канализация, т/с)	11474		
Наружные сети газопроводов	7166		
Строительство насосной станции	36168	385	-
Строительство паровой котельной	37822	1239	-
Реконструкция автоматики безопасности водогрейных котлов ПТВМ-50 (2шт)	-	22930	-
Прочие	4113	8225	-

Строительство и монтаж оборудования ГПУ вело АО «ВАПОР», ЗАО «Спецмонтажналадка». Стоимость СМР за 2018г. – 86916 тыс. рублей, проектные работы - 11004 тыс. рублей, % по займам - 23147 тыс. рублей, прочие - 2480,3 тыс. рублей. Стоимость оборудования, переданного в монтаж за 2018г. – 1253,0 тыс. рублей.

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

	(тыс.руб.)		
Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Экспертиза промышленной безопасности	3406	3249	3383
Авансы, выданные строительным подрядчикам	-	52219	67644
Материальные запасы, предназначенные для использования в строительстве	-	1507	3383

Для поддержания положительной величины чистых активов необходимо, чтобы основная деятельность приносила прибыль.

В соответствии с Инвестиционной программой в сфере теплоснабжения, утвержденной 19.12.2016г. УГРК Брянской области № 37/56Т на период 2017-2028 годы выполнено строительство газопоршневой установки (ГПУ), реконструкция водогрейной котельной с

заменой водогрейных котлов, строительство насосной станции, паровой котельной, строительство инженерных коммуникаций, в т.ч.: тепловые сети, газопровод, сети электрические, сети водопровода и канализация. При выполнении мероприятий Инвестиционной программы повысится:

- эффективность функционирования предприятия;
 - энергетическая эффективность выработки тепловой энергии;
- снизится:
- удельный расход условного топлива на выработку единицы тепловой энергии, теплоносителя;
 - удельный расход электрической энергии на производство теплоносителя.

01 февраля 2019г. учредителями - АО «ИНВЭК», ПАО «ККС-Групп» принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Клинцовская ТЭЦ» с 32043792,06 рублей до 382043792,06 рублей путем внесения денежных средств в размере 350000000,00 рублей не позднее 01.04.2019г. Как следствие будет увеличение величины чистых активов.

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2018, 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018	2017	2016
Прибыль / (Убыток) до налогообложения	(20675)	10151	(17555)
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль	(4136)	2030	(3494)
Постоянные налоговые обязательства:			
Прочие	3667	6175	(93)
Итого	3667	6175	(93)
Увеличение отложенных налоговых активов:			
Оценочные обязательства			
Убыток текущего периода	7805	4140	3409
Итого	7805	4140	3409
Увеличение отложенных налоговых обязательств:			
по расходам будущих периодов			
Прочие	(2)	5	8
Итого	2	(5)	(8)
Итого текущий налог на прибыль	-	-	-

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
Запасы	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности в т.ч. прочие сырье и материалы	6959	4680	3615
запасные части	736	742	749
технологическое топливо	20088	20287	5
Итого	27783	25709	4369

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов Компания не имела материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 5 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2018г.:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» (243146 Брянская область г. Клинцы ул.Мира д.1)

Сумма задолженности составляет 75258156,20 руб.

2. МУП «Тепловые сети» (243140 Брянская область г.Клинцы ул.Первомайская д.49)

Сумма задолженности составляет 38402613,98 руб.

3. ООО "ТЭК-Энерго" (Филиал "Брянскэнергообл" ООО "ТЭК-Энерго") (241050, Российская Федерация, Брянская область, г.Брянск ул. Степная, д.10)

Сумма задолженности составляет 8964327,57 руб.

На сумму просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

	(тыс.руб.)		
	2018	2017	2016
Резерв сомнительных долгов	(735)	(4603)	1456

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Текущие счета в банках	235	314	52

24 ноября 2016 г. Компания открыла Текущий и транзитный счета в Евро в Отделении № 8604 Сбербанка России г.Тула.

01 ноября 2017г. Компания закрыла специальный счет в Рублях в отделении №8605 Сбербанка России г.Брянск

29 мая 2018г. Компания открыла расчетный счет в Рублях в филиале банка ГПБ (АО) «Среднерусский».

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
Прочие оборотные активы	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Расходы будущих периодов	496	434	197

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Уставный капитал	32044	32044	443

09 ноября 2016 г. единственным участником - ПАО «ККС-Групп» принято решение об увеличении уставного капитала с 443050,84 рублей до 2737545,59 рублей путем передачи имущества рыночной стоимостью 2294494,75 рублей (здание водогрейной котельной).

Изменения, внесенные в учредительные документы юридических лиц, приобретают силу для третьих лиц с момента государственной регистрации учредительных документов. Недвижимое имущество в качестве вклада в уставный капитал считается внесенным, и соответственно вклад считается оплаченным, только после государственной регистрации права собственности на него.

В мае 2017г. документация по зданию водогрейной котельной прошла государственную регистрацию. За Компанией на 31.12.2016г. числилась задолженность перед участником в сумме 2294494,75 рублей, которая отражена в бухгалтерском балансе по строке Кредиторская задолженность.

05 декабря 2017г. единственным участником - ПАО «ККС-Групп» принято решение об увеличении уставного капитала с 2737545,59 рублей до 32043792,06 рублей путем передачи имущества рыночной стоимостью 29306246,47 рублей. 27.12.2017г. изменения в уставный капитал прошли государственную регистрацию.

28 декабря 2017г. единственный участник ПАО «ККС-групп» продало долю в Уставном капитале ООО «Клинцовская ТЭЦ» в размере 99% номинальной стоимостью 31723354,14 рубля АО «ИНВЭК».

Сведения об участниках на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

% владения			
	2018	2017	2016
ПАО «Группа компаний коммунальной сферы» (ПАО «ККС-Групп») с 03.10.2014 г. по 28.12.2017	1	1	100
АО «ИНВЭК» с 28.12.2017г. по настоящее время	99	99	-
ВСЕГО:	100	100	100

На 31.12.2018 у Компании нет контролирующих бенефициарных владельцев.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2015 году Компания заключила договор целевого займа:

- с ПАО «ККС-Групп» в размере 36 млн. руб. со сроком погашения до 31.12.2023 года;
- с ПАО «ККС-Групп» в размере 35 млн. руб. со сроком погашения до 31.12.2023 года.

В 2016 году Компания заключила договор целевого займа:

- с ПАО «ККС-Групп» в размере 50 млн. руб. со сроком погашения до 28.06.2019 года;
- с АО «ИНВЭК» в размере 426 млн. руб. со сроком погашения до 28.11.2023 года.

В 2017 году Компания заключила договор целевого займа:

- с АО «ИНВЭК» в размере 150000 млн. руб. со сроком погашения до 08.08.2020 года.

В 2018 году Компания заключила договор об открытии возобновляемой кредитной линии:

- с ПАО «Сбербанк» с лимитом 100 тыс. рублей период действия лимита с 26.12.2018г. по 25.03.2021г. Поручителями по данному договору выступили:
- АО «ИНВЭК» в соответствии с договором поручительства № 03530018/86041100п1 от 26.12.2018г.
- ООО «Клинцовская теплосетевая компания» в соответствии с договором поручительства № 03530018/86041100п2 от 26.12.2018г.

Привлеченные средства по кредитной линии использовались для осуществления финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

По договору займа с АО «ИНВЭК» в 2018г. начислены проценты в сумме 52357 тыс. рублей, которые включены:

- в стоимость инвестиционного актива – 23147 тыс. рублей
- в состав прочих расходов – 29210 тыс. рублей.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

Заемные средства	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	(тыс. руб.) Итого
Займы	-	134751	438913	573664
Итого	-	134751	438913	573664

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

В течение 2016 по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 18199 тыс. рублей. Погашено процентов 332 тыс. рублей.

В течение 2017 по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 50392 тыс. рублей. Погашено 465 тыс. рублей.

В течение 2018 по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 62839 тыс. рублей. Погашено 7411 тыс. рублей.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 5 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2018г.:

- ООО "Газпром межрегионгаз Брянск" (241050 г. Брянск ул.Советская д.79)

Сумма задолженности составляет 52491456,09 руб.

- ПАО «ККС-Групп» (300028 г.Тула ул.Болдина д.106)

Сумма задолженности составляет 22511359,45 руб.

- ЗАО «Спецмонтажналадка» (301657 Тульская область г.Новомосковск, Узловский проезд, д.9)

Сумма задолженности составляет 38880300,00 руб.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018, 2017 и 2016 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользован- ных отпусков	(тыс. руб.) Итого
Баланс на 31 декабря 2016 года	131	131
Увеличение резервов	2327	2327
Использование резервов	(1463)	(1463)
Баланс на 31 декабря 2017 года	995	995
Увеличение резервов	3855	3855
Использование резервов	(4076)	(4076)
Баланс на 31 декабря 2018 года	774	774

14. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2018, 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

Выручка от продаж:	тыс. руб.)		
	2018	2017	2016
Теплоэнергии	267427	231438	215155
Электроэнергии	64220	33768	30081
Услуги по ремонту	23175	23174	24079
Теплоносителя	2929	2692	2377
Прочие услуги	1221	1746	1963
Итого	358972	292818	273655

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2018, 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности	(тыс. руб.)		
	2018	2017	2016
Материальные затраты	6603	7728	6412
Топливо	229132	187904	187904
Арендная плата	940	2794	4133
Затраты на оплату труда	37059	38535	34665
Отчисления на социальные нужды	11497	12216	11154
Услуги по текущему ремонту	185	353	127
Прочие затраты	31681	28817	28520
Амортизация	21633	231	71
Итого	338730	277452	272986

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2018, 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Прочие доходы	(тыс. руб.)		
	2018	2017	2016
Восстановление резерва сомнительных долгов	792	8170	7283
Пени, штрафы, неустойки	270	1466	100
Прочие доходы		591	391
Курсовые разницы		19054	1836
Оприходованы ТМЦ	96	328	243
Итого	1158	29609	9853

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2017, 2016 и 2015 годы представлены следующим образом:

Прочие расходы	(тыс. руб.)		
	2018	2017	2016
Резерв сомнительных долгов	75	3567	8740
Членские взносы некоммерческие организации	-	-	-
Услуги кредитных организаций	158	101	160

Расходы на проведение спортивных мероприятий	60	57	54
Расходы на проведение культурно-просветительных	60	57	55
Пени, штрафы, неустойки	793	3669	986
Прочие	1266	4470	451
Курсовые разницы		7342	-
Итого	(2412)	(19263)	(10446)

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Клинцовская ТЭЦ» является с 24.09.2014г. по настоящее время ПАО «ККС-Групп», с 31.12.2014г. по настоящее время АО «ИНВЭК», с 06.07.2015г. по настоящее время ООО «Клинцовская теплосетевая компания».

18.1. Операции со связанными сторонами

Процентный расход по займам полученным

	2018	2017	2016
АО «ИНВЭК»	52357	39121	-
ПАО «ККС-Групп»	10464	10806	17867
Итого	62821	49927	17867

(тыс. руб.)

18.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2018	2017	2016
ПАО «ККС-Групп»	1758	3338	4786
АО «ИНВЭК»	354	708	708
ООО «Клинцовская теплосетевая компания»	15		13
Итого	2127	4046	5507

(тыс. руб.)

18.3. Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

	2018	2017	2016
ПАО «ККС-Групп»	-	741	996
АО «ИНВЭК»	-	-	-
ООО «Клинцовская теплосетевая компания»	281391	242250	225423
Итого	281391	242991	69027

(тыс. руб.)

18.4. Денежные потоки со связанными сторонами

	2018	2017	2016
Движение денежных средств по текущей деятельности			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	222132	292080	193753
На оплату товаров, работ, услуг	(1239)	(1252)	(481)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение заемных средств	69667	352723	101000
Погашение заемных средств	7411	(150500)	-

(тыс. руб.)

18.5.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность от связанных сторон на 31.12.2018 года составила:

- ООО «Клинцовская теплосетевая компания» - продажа товаров, услуг – 75283 тыс. рублей.

18.6.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность от связанных сторон на 31.12.2018 года составила:

- ПАО «ККС-Групп» – приобретение услуг – 22511 тыс. рублей.
- ООО «Клинцовская теплосетевая компания» - субаренда транспортного средства – 15 тыс. рублей

19. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные активы:

Незаконченные судебные разбирательства:

По состоянию на 31.12.2018г. у ООО «Клинцовская ТЭЦ» имеется наличие условного актива в результате незавершенных на 31.12.2018г. судебных разбирательств, в которых ООО «Клинцовская ТЭЦ» выступает истцом:

Основание:

- Определение Арбитражного суда г.Брянска от 06.04.2017г. о направлении в суд первой инстанции о взыскании задолженности за отпущенную тепловую энергию и теплоноситель, а также проценты за пользование чужими денежными средствами по делу № А09-4080/2017, ответчик МУП «Тепловые сети», сумма иска 56369147,62 руб. в т.ч. основной долг – 39164987,87 рублей, проценты за пользование чужими денежными средствами 17204159,75 рублей.

По договору № 130200 от 01.04.2014г. МУП «Тепловые сети» г.Клинцы оказывали услугу ООО «Клинцовская ТЭЦ» по транспортировке тепловой энергии конечным потребителям по своим сетям. На основании данных договорных отношений в период с 01.04.2014г. по 31.12.2015г. ООО «Клинцовская ТЭЦ» выставляла счет МУП «Тепловые сети» за сверхнормативные потери, возникающие при транспортировке. От МУП «Тепловые сети» возвращались подписанные первичные документы с разногласиями. МУП «Тепловые сети» принимали потери на сумму, утвержденную комитетом по тарифам Брянской области, которые значительно ниже фактических потерь по теплотрассам МУП «Тепловые сети». Сумма разногласий 32477674,15 руб.

С момента подачи искового заявления по 31.12.2018г. основной долг частично погашен в сумме 959050,12 рублей. Остаток задолженности на 31.12.2018г. 38205937,75 рублей. Судебное разбирательство отложено до 06.02.2019г.

Условные обязательства:

Незаконченные судебные разбирательства:

По состоянию на 31.12.2018г. у ООО «Клинцовская ТЭЦ» имеется наличие условного обязательства в результате незавершенного на 31.12.2018г. судебного разбирательства, в котором ООО «Клинцовская ТЭЦ» выступает ответчиком:

- Определение Арбитражного суда г.Брянска от 18.08.2017г. о возбуждении производства по делу о взыскании задолженности по договору передачи тепловой энергии, а также проценты за пользование чужими денежными средствами, по делу № А09-11380/2017, истец МУП «Тепловые сети», сумма иска 3995181,80 руб.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. События после отчетной даты отсутствуют.

21. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

1. Прекращенные операции отсутствуют.

22. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ.

Высший орган управления Компании – Общее собрание Участников.

Исполнительный орган Компании – Директор Николаев Дмитрий Валентинович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет – Ревизионная комиссия.

Председатель комиссии – Начальник департамента финансов и контроля ПАО «ККС-Групп» - Картина Светлана Олеговна.

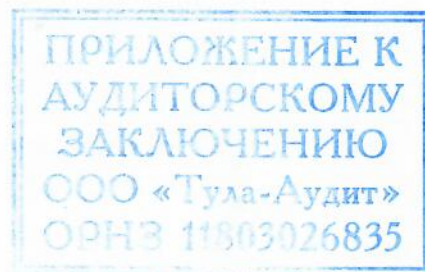
Члены комиссии:

- Начальник департамента инвестиций ПАО «ККС-Групп» - Подчуфаров Игорь Викторович
- Ведущий специалист департамента сбыта тепловой энергии ПАО «ККС-Групп» - Чекунова Жанна Вячеславовна.

Директор



Николаев Дмитрий Валентинович





ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТУЛА-АУДИТ»

Тула-Аудит

ООО «Тула-Аудит»

Сброшюровано и пронумеровано Аудиторское заключение
**№ 26 02 08 от 5 марта 2019 по бухгалтерской (финансовой)
отчетности ООО «Клинцовская ТЭЦ» за период с 01.01.2018
по 31.12.2018.**

Кол-во листов **50 (Пятьдесят) листов.**

Выдано в количестве **1 (одного) экземпляра.**

Генеральный директор

И.Ю. Август