



**Аудиторская компания**  
**"БизнесАудит" (ООО)**

---

107078 Москва, Уланский пер., д.14, кор. А, пом.1, оф.1

тел.(495)632-01-83, [www.bisaudit.ru](http://www.bisaudit.ru), e-mail: [audit@7-consult.ru](mailto:audit@7-consult.ru), ИНН 7707523791,

свидетельство о членстве в СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество» №7963, ОРНЗ 11606055390

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о годовой бухгалтерской отчетности**

**Акционерного общества «Мытищинская теплосеть»**  
**ЗА 2018 ГОД**

**Аудиторское заключение независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Мытищинская теплосеть» за 2018 г.**

**Содержание**

	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3-4
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Мытищинская теплосеть» за 2018 г.:	
Бухгалтерский баланс	5-8
Отчет о финансовых результатах	9-11
Отчет об изменениях капитала	12-15
Отчет о движении денежных средств	16-17
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «Мытищинская теплосеть» за 2018 год	18-65



## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Совету директоров и Акционерам  
Акционерного общества «Мытищинская теплосеть».

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Мытищинская теплосеть» (АО «Мытищинская теплосеть», ОГРН 1025003513017, Российская Федерация, Московская область, город Мытищи, улица Колпакова, дом 20, офис 17) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 г., отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными,



если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с председателем совета директоров, который наделен полномочиями лица, отвечающего 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  
аудиторское заключение



Е.М. Степченко

«01» апреля 2019 года

**Сведения об аудируемом лице:**

Наименование - Акционерное общество «Мытищинская теплосеть»

Зарегистрировано Государственным учреждением Администрация Московской области 24 июня 1994 года № 1262 ОР. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС по г. Мытищи Московской области 24 июля 2002 года за № 1025003513017. Свидетельство серия 50 № 004956217

Местонахождения: 141002, Московская область, город Мытищи, улица Колпакова, дом 20, офис 17.

**Сведения об аудиторе:**

Наименование - ООО «БизнесАудит», зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Государственный регистрационный номер: 1047796566069 Свидетельство серии 77 № 006737131 от 03 августа 2004 г.

Место нахождения: 101000 г. Москва, Уланский переулок, д. 14, корп.А, помещение 1, комната 1.

ООО «БизнесАудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов: 11606055390.



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

Организация АО "Мытищинская теплосеть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности теплоснабжение

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

АО

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

141002, Московская обл, г.Мытищи, ул.Колпакова, дом 20, офис 17

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
03215072		
5029004624		
35.30		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	2724	3405	-
	в том числе:				
1	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	2724	3405	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	832385	572236	447798
	в том числе:				
2	Основные средства в организации	11501	405347	314588	417230
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
2	Строительство объектов основных средств	11505	427038	257648	30568
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	1000	-	-
	в том числе:				
3	Долговые ценные бумаги	11701	1000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	437	1247	229
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Программные обеспечения	11903	437	1247	229
	Итого по разделу I	1100	836546	576888	448027
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	101175	67811	66601
	в том числе:				
4	Материалы	12101	100568	67811	66539
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	150	-	-
	Готовая продукция	12105	388	-	-



	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	69	-	62
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39762	902	154
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	16719	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	23043	902	154
5	Дебиторская задолженность	1230	798688	758455	1035698
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	146586	195827	134155
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	530862	377119	598222
	Расчеты по налогам и сборам	12303	77397	35144	52411
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	59
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	43843	150365	250851
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	177827	198759	80570
	в том числе:				
	Касса организации	12501	7	18	3
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	177820	198741	80567
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1117452	1025927	1183023
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1953998	1602815	1631050



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	411	411	411
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22647	22647	22647
	Резервный капитал	1360	62	62	62
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	62	62	62
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	814111	560701	397551
	Итого по разделу III	1300	837231	583820	420671
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	479536	164480	588480
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	479536	164480	588480
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	479536	164480	588480
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	450000	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	450000	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	602824	382635	596572
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	291623	198188	429500
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	90207	79105	16723
	Расчеты по налогам и сборам	15203	23274	11291	47354
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	11670	3055	8197
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	26770	23164	20726
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	159280	67831	74072
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-



	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	34407	21880	25329
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	637231	854515	621900
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1953998	1602815	1631050

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Денисова Ирина  
Станиславовна  
(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.

Организация АО "Мытищинская теплосеть" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата ( число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности теплоснабжение по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2018
03215072		
5029004624		
35.30		
12267	16	
384		

АО

Единица измерения: тыс руб

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	3400453	3215176
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	3400453	3215176
	в том числе:			
	Теплоэнергия		3317240	3133554
	подрядные работы		28230	25349
	Аренда, субаренда		12632	12598
	Техническое обслуживание		41888	43571
	Товары		463	104
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(2644668)	(2556440)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(2644668)	(2556440)
	в том числе:			
	Теплоэнергия		(2635344)	(2543890)
	Подрядные работы		(7511)	(12384)
	Аренда, субаренда		-	(1)
	Техническое обслуживание		(1359)	(61)
	Товары		(454)	(104)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	755785	658736
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	755785	658736
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(392530)	(328767)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(392530)	(328767)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	363255	329969
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	363255	329969
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	8666	6722
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	8666	6722
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(52665)	(62290)



	в том числе: Проценты к уплате	23301	(52665)	(62290)
	Прочие доходы	2340	361502	356960
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	4523	68932
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	86472	153651
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	256416	117478
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	12078	12374
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	2
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	310	4
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	1703	4519
	Прочие расходы	2350	(382637)	(412409)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(5662)	(63189)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(86288)	(153597)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(12527)	-
	Расходы на услуги банков	23510	(12322)	(2444)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(270)	(297)
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(1)	(3)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(3742)	(6897)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(261825)	(185982)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	298121	218952
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001	298121	218952
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(44711)	(55802)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14913)	(12012)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе: Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	253410	163150



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) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	253410	163150
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Денисова Ирина  
Станиславовна

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





**Отчет об изменениях капитала  
за 2018 г.**

Организация АО"Мытищинская теплосеть"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности теплоснабжение  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
 АО \_\_\_\_\_  
 Единица измерения \_\_\_\_\_ тыс руб \_\_\_\_\_

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

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2018
03215072		
5029004624		
12267		16
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3100	411	-	22647	62	397551	420671
<b>За 2017 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	163150	163150
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	163150	163150
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	411	-	22647	62	560701	583821
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	253410	253410
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	253410	253410
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3300	411	-	22647	62	814111	837231



## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-



## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	837231	582573	420442

Руководител

Казанов Юрий Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Мытищинская теплосеть"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>теплоснабжение</u> Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД _____ по ОКОПФ /ОКФС _____ по ОКЕИ _____
---	--

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2018
03215072		
5029004624		
47	16	
384		

АО \_\_\_\_\_  
 Единица измерения тыс руб

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2017 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3411867	3534224
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3328871	3329076
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10583	11859
прочие поступления	4119	72413	193289
Платежи - всего	4120	(3148229)	(3260771)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2477411)	(2620259)
в связи с оплатой труда работников	4122	(464371)	(430282)
процентов по долговым обязательствам	4123	(53667)	(62290)
налога на прибыль организаций	4124	(87067)	(40305)
прочие налоги	4125	(1845)	(1964)
прочие платежи	4129	(63868)	(105671)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	263638	273453
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	5865	63164
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	5865	63164
Платежи - всего	4220	(239037)	(228937)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(238037)	(228937)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(233172)	(165773)



Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2017 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	563082	280000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	479536	280000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	83546	-
Платежи - всего	4320	(614480)	(269491)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(614480)	(269491)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(51398)	10509
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(20932)	118189
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	198759	80570
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	177827	198759
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Казанов Юрий  
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мытищинская Теплосеть» г. Мытищи за 2018 год.

#### **Общие сведения**

I. Акционерное общество «Мытищинская теплосеть» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 24 июня 1994г. на основании распоряжения № 1262-ОР Администрации Мытищинского района.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись: 1025003513017

Орган, осуществивший регистрацию: Инспекция МНС России по г. Мытищи Московской области.

Общество осуществляло деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, на основании устава, утвержденного решением общего собрания акционеров (протокол ГОСА №1 от 28.06.2016г.).

Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мытищи Московской области 26 сентября 2016 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2165029423910 зарегистрирован Устав АО «Мытищинская теплосеть» в новой редакции, исключающей указание на публичность.

Изменения и дополнения №1 к уставу утверждены общим собранием акционеров (протокол ВОСА №2 от 29.08.2017г.), зарегистрированы 08.09.2017г. инспекцией ФНС России по г. Мытищи Московской области в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц за ГРН 2175029369183 (внесены сведения об уточнении адреса АО «Мытищинская теплосеть»).

Решением общего собрания акционеров АО «Мытищинская теплосеть» (протокол общего собрания акционеров №1 от 28.06.2018г.) утвержден Устав в новой редакции (в т.ч. исключен коллегиальный исполнительный орган – Правление, изменен количественный состав Совета директоров - 7 человек).

Устав зарегистрирован Инспекцией ФНС России по г. Мытищи Московской области 10.07.2018г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2185029336457.

Реестр акционеров ведется специализированной организацией, профессиональным участником рынка ценных бумаг. Распоряжением от 30.03.2006г. ФСФР России выдала Акционерному обществу «Новый регистратор» лицензию № 045-13951-000001 на осуществление деятельности по ведению реестра без ограничения срока действия.

Профессиональная деятельность АО «Новый регистратор» застрахована в Открытом страховом акционерном обществе «Ингосстрах». Размер страхового покрытия составляет 100 млн. руб. Место нахождения: г. Москва.

Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5402>

Размер уставного капитала Общества составляет 410 700 руб. Он составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Общее количество акций 370 000 (триста семьдесят тысяч) штук номинальной стоимостью 1руб.11коп. (Один рубль 11 коп.) каждая. Все акции общества являются обыкновенными именными бездокументарными.

**Список лиц, зарегистрированных в реестре акционеров, процент по количеству акций которых, составляет свыше 5,00% от уставного капитала на 31.12.2018г.:**

№ п/п	Наименование/ФИО	Страна	Кол-во акций, шт.	Доля в % от УК
1	ООО «ПроектСтройМонтаж» (ВЛ)	РФ	148 315	8,02
Итого акций:			148 315	8,02



Бенефициарным владельцем Акционерного общества является гражданин РФ Казанов А.Ю. Доля его прямого и косвенного участия в уставном капитале Общества в совокупности составляет 58,51%.

#### **Структура органов управления и контроля Общества:**

- **Общее собрание акционеров**, является высшим органом управления Общества, принимает решения по вопросам, отнесенным к его компетенции Уставом и действующим законодательством. Решения принимаются при наличии кворума;
- **Совет директоров** осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров;
- **Правление** (коллегиальный исполнительный орган) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;
- **Генеральный директор** (единоличный исполнительный орган) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;
- **Исполнительные органы** управления подотчетны совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

#### **Совет директоров Общества в составе, действующем до проведения годового общего собрания акционеров:**

1. Бирюкова Наталья Николаевна
2. Быкова Анна Сергеевна
3. Давыдов Константин Юрьевич
4. Ефремова Юлия Дмитриевна
5. Казанов Юрий Николаевич
6. Кириллова Елена Владимировна
7. Колесник Евгений Викторович
8. Михайловский Иван Николаевич
9. Проняев Иван Васильевич
10. Рябков Кирилл Олегович
11. Седойкин Павел Сергеевич
12. Сурначев Евгений Григорьевич
13. Тесовская Надежда Павловна

#### **Совет директоров Общества в составе, действующем с момента избрания на годовом общем собрании акционеров (протокол № 1 от 28.06.2018г.):**

1. Бирюкова Наталья Николаевна
2. Быкова Анна Сергеевна
3. Ефремова Юлия Дмитриевна
4. Зозуля Сергей Сергеевич
5. Казанов Юрий Николаевич
6. Кириллова Елена Владимировна
7. Красиков Александр Андреевич
8. Кошкин Александр Владимирович
9. Михайловский Иван Николаевич
10. Проняев Иван Васильевич
11. Рябков Кирилл Олегович
12. Сурначев Евгений Григорьевич
13. Тесовская Надежда Павловна

#### **В состав Правления Общества входят:**

1. Бирюкова Наталья Николаевна
2. Казанов Юрий Николаевич
3. Михайловский Иван Николаевич



В связи с утверждением общим собранием акционеров Устава в новой редакции (протокол №1 от 28.06.2018г.), исключаящей коллегиальный орган – Правление, Советом директоров Общества (протокол № 15 от 29.06.2018 г.) прекращены полномочия членов Правления.

**Функции единоличного исполнительного органа исполняли:**

- Казанов Юрий Николаевич, Генеральный директор с 01.01.2017 г. по настоящее время (избран советом директоров сроком на 5 лет (протокол №1 от 23.01.2017г.)).

**Органом контроля общества** является ревизионная комиссия общества. Избирается ежегодно в количестве 3 (трёх) человек.

Совет директоров, ревизионная комиссия, счетная комиссия общества избираются общим собранием акционеров. Генеральный директор избирается советом директоров.

**Счетная комиссия**, избираемая в Обществе в количестве 5 человек, проверяет полномочия и регистрирует лиц, участвующих в общем собрании акционеров, определяет кворум общего собрания, разъясняет порядок голосования по вопросам, выносимым на голосование, обеспечивает установленный порядок голосования и права акционеров на участие в голосовании, подсчитывает голоса и подводит итоги голосования, составляет протокол об итогах голосования, передает в архив бюллетени для голосования.

Среднесписочная численность сотрудников составила на 31.12.18г. – 676 чел., на 31.12.17г. – 664 чел., на 31.12.16г. – 639 чел.

Средняя заработная плата учтенная в тарифе за 2018 г. - 38 018,6 руб., за 2017 г. 36 929,6 руб.

I.2. Годовая отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, который осуществляется Обществом с ограниченной ответственностью «Бизнес Аудит». Информация об аудиторе: ОГРН 1047796566069, ИНН 7707523791, КПП 770801001. Зарегистрировано 03.08.2004г. Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве. Место нахождения: г. Москва, Уланский пер. д.14, корп. А, помещение 1, комната 1. Генеральный директор Степченко Е.М. ООО «БизнесАудит» является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество».

I.3. Целями создания Общества является удовлетворение общественных потребностей и получение прибыли.

Виды деятельности, разрешенные Обществу:

- обеспечение потребителей тепловой энергией;
- поддержание в исправном состоянии теплоэнергетического оборудования;
- выработка, транспортировка и реализация энергии;
- торгово-закупочная деятельность с последующей реализацией теплотехнического оборудования и материалов;
- эксплуатация инженерных систем и сетей (внутренних и наружных) зданий объектов теплоснабжения;
- проектирование, монтаж, техническое обслуживание, ремонт и наладка теплоэнергетического оборудования, сетей и сооружений;
- прочие виды деятельности.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

В связи с введением в действие ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) «Общероссийский классификатор видов экономической деятельности» (утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст) (ред. от 12.05.2016) изменилось наименование и код основного и дополнительного видов деятельности Общества.



На основании Закона Московской области от 23.09.2015г. N 147/2015-ОЗ «Об организации местного самоуправления на территории Мытищинского муниципального района», территории городского поселения Мытищи, городского поселения Пироговский, сельского поселения Федоскинское, объединены без изменения границ территории Мытищинского муниципального района. В результате объединения поселений прекращены полномочия органов местного самоуправления и должностных лиц местного самоуправления каждого из объединяемых поселений. Поселения утратили статус муниципальных образований со дня вступления в силу данного Закона.

Городское поселение, образованное в результате объединения муниципальных образований Мытищинского муниципального района, наделено статусом городского округа - городской округ Мытищи.

Изменения в ЕГРЮЛ в части кодов и наименования видов деятельности Общества и адреса места нахождения внесены регистрирующим органом (ФНС) самостоятельно.

В связи с расширением деятельности АО «Мытищинская теплосеть», Инспекцией ФНС России по г. Мытищи Московской области в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц 24.12.2018г. внесена запись о регистрации следующих дополнительных видов экономической деятельности:

- метрология, поверка приборов учета (ОКВЭД 33.13; 71.12.6; 71.20);
- обучение профессиональное и дополнительное (ОКВЭД 85.30; 85.42);
- производство готовой продукции (ОКВЭД 26.51; 46.43.3; 62.01; 62.02);
- эксплуатация внутридомовых систем (ОКВЭД 33.11; 33.12; 42.21; 43.22).

Право осуществления видов деятельности АО «Мытищинская теплосеть» в отчетном периоде подтверждено:

№ п/п	Наименование вида деятельности (документ)	Регистрационный номер, дата	Срок действия
1	2	3	4
1.	Свидетельство «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»	A02-50457 от 02.02.2016 г.	Без ограничен.
2.	Аттестат Аккредитации испытательной лаборатории	RA.RU.22ЭЛ52 от 05.10.16г.	Бессрочно.
3.	Сертификат соответствия (система менеджмента безопасности труда и охраны здоровья АО «МТС» применительно к производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии).	РОСС RU.3609.04ЧЖ00/ЕС.С.О.02.0 3.000390-17 от 26.05.2017г.	До 26.05.2018г.
4.	Сертификат соответствия (система менеджмента безопасности труда и охраны здоровья АО «МТС» применительно к производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии).	РОСС RU.3609.04ЧЖ00/ЕС.С.О.05.0 3.000442-18 от 06.07.2018г.	До 06.07.2021г.
5.	Лицензия на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.	50-Б/01418 от 25 мая 2017г.	Бессрочно.
6.	Лицензия на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний с микроорганизмами IV группы	50.99.08.001.Л.000063.05.10 от 20.05.2010г.	Бессрочно.



	патогенности.		
--	---------------	--	--

С 01.07.2017г. АО «Мытищинская теплосеть» является членом СРО и включено в единый электронный реестр СРО по проектированию и строительству зданий и сооружений.

В соответствии с Постановлением Администрации городского округа Мытищи Московской области №4192 от 09.10.2018г. «О целесообразности заключения Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ Мытищи Московской области», было заключено Концессионное соглашение №376 от 29 октября 2018г. между Муниципальным образованием «Городской округ Мытищи Московской области» (в качестве концедента) и Акционерным обществом «Мытищинская теплосеть» (в качестве концессионера), а также субъектом Российской Федерации «Московская область» (в качестве самостоятельной стороны).

Заключенное концессионного соглашения было утверждено Законом Московской области от 03.12.2018г. №211/2018-03 «Об утверждении заключения Концессионного соглашения от 29.10.2018г. №376 в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ Мытищи Московской области».

Договоры аренды муниципального имущества №ДМ-56 от 26.02.2008г.; №323-Д от 29.12.2014г.; №325-Д от 30.12.2014г.; №014-ИМ/2014 от 30.12.2014г.; №680-Д от 27.12.20015г., заключенные между Администрацией городского округа Мытищи и АО «Мытищинская теплосеть», расторгнуты.

Концессионное соглашение №376 от 29 октября 2018г. заключено сроком на 25 лет, и предусматривает создание и реконструкцию имущества, входящего в объект соглашения на общую сумму 3 099 999,74 руб., в соответствии с инвестиционной программой АО «Мытищинская теплосеть» в рамках исполнения концессионного соглашения «Модернизация системы теплоснабжения го Мытищи на 2018-2024гг.», утвержденной распоряжением Министерства энергетики Московской области от 26.12.2018г. №86-р.

В рамках исполнения данной инвестиционной программы, АО «Мытищинская теплосеть» ведется работа по привлечению заемных средств в ПАО Сбербанк.

Между АО «Мытищинская теплосеть» и ПАО Сбербанк, заключено Генеральное соглашение №011480018/00722200 об открытии невозобновляемой рамочной кредитной линии от 25 декабря 2018г., на сумму 2 760 000 000 руб. сроком до 2029г.

#### 1.4. Признание выручки.

В 2010 году приказом ФСТ России №61-э от 26.02.10г. Общество включено в Реестр субъектов естественной монополии. Транспортировка тепловой энергии является регулируемым видом деятельности, в соответствии с ФЗ № 147 от 17.08.95г. Тариф на тепловую энергию с 2011года утвержден на выработку и транспортировку тепловой энергии.

Общество с 01.01.2009г. является поставщиком тепловой энергии управляющим организациям, ТСЖ, предоставляет коммунальные услуги отопления и горячего водоснабжения населению, так же прочим юридическим лицам в т. ч. бюджетным организациям.

Реализация тепловой энергии в 2018 году юридическим лицам (потребителям) и населению, расположенным на территории городского округа Мытищи, осуществлялась на основании договоров энергоснабжения и агентских договоров по государственно-регулируемым ценам, утвержденным Распоряжением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 19.12.2017г. № 303-Р:



	Тариф на тепловую энергию с 01.01.2018г	Тариф на тепловую энергию с 01.07.2018г
На территории городского округа Мытищи		
юридические лица (потребители)	1 834,40 руб. за 1 Гкал без учета НДС	1 884,22 руб. за 1 Гкал без учета НДС
население	2 164,59 руб. за 1 Гкал с учетом НДС	2 223,37 руб. за 1 Гкал с учетом НДС
На территории городского округа Мытищи Московской области по отдельной системе для: с. Троицкое, ул. Троицкая, д.9, 22, 27, 29, 37/2, 62, 133, 146А, 165, 166, 174, 196, 244, 265, вл. 12/2, ул. Ясногорская, д.13, ул.1я Ясногорская д.2, ул. Вольная, д.16, ул. Дружбы, д.9А, ул. Дмитровский тупик, д. 5, д. 5А, ул. Шереметьевская д.14, 19, ул. Солнечная д. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 26, 62, ул. Изумрудная д.1, 1А, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, ул. Янтарная д. 1, 1А, 2, 3, 4, 5, 6, ул. Лазурная д. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 12, 14, пос. Поведники, ул. Санаторная д.3, 5, 5А, 7, 7А, 9, 9А, д.23А, 29, 33, ул. Лесная д.10, 14, ул. Центральная д.14А, 14, 16, 18, 18А, 20, г. Мытищи, ул. Дубки, д. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, покупка тепловой энергии ООО «Авангард-Контракт»		
юридические лица (потребители)	1 360,40 руб. за 1 Гкал без учета НДС	1 428,42 руб. за 1 Гкал без учета НДС
население	1 605,27 руб. за 1 Гкал с учетом НДС	1 685,54 руб. за 1 Гкал с учетом НДС

Реализация горячей воды в 2018 году юридическим лицам (потребителям) и населению расположенным на территории городского округа Мытищи, осуществлялась на основании договоров энергоснабжения и агентских договоров по государственно-регулируемым ценам, утвержденным Распоряжением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 19.12.2017г. № 314-Р:

Городской округ Мытищи - поставщик холодной воды ОАО «Водоканал-Мытищи»				
	Тариф на горячую воду с 01.01.2018г.		Тариф на горячую воду с 01.07.2018г.	
	Компонент на тепловую энергию	Компонент на холодную воду	Компонент на тепловую энергию	Компонент на холодную воду
юридические лица (потребители)	1 834,40 руб. за 1 Гкал без учета НДС	32,77 руб. за 1 м3 без учета НДС	1 884,22 руб. за 1 Гкал без учета НДС	33,92 руб. за 1 м3 без учета НДС
население	2 164,59 руб. за 1 Гкал с учетом НДС	38,67 руб. за 1 м3 с учетом НДС	2 223,37 руб. за 1 Гкал с учетом НДС	40,03 руб. за 1 м3 с учетом НДС
Городской округ Мытищи – поставщик холодной воды УК "Нехлюдово"				
	Тариф на горячую воду с 01.01.2018г.		Тариф на горячую воду с 01.07.2018г.	
	Компонент на тепловую энергию	Компонент на холодную воду	Компонент на тепловую энергию	Компонент на холодную воду
юридические лица (потребители)	1 834,40 руб. за 1 Гкал без учета НДС	33,14 руб. за 1 м3 без учета НДС	1 884,22 руб. за 1 Гкал без учета НДС	34,23 руб. за 1 м3 без учета НДС
население	2 164,59	39,11 руб. за	2 223,37 руб.	40,39 руб. за 1



	руб. за 1 Гкал с учетом НДС	1 м3 с учетом НДС	за 1 Гкал с учетом НДС	м3 с учетом НДС
--	--------------------------------------	----------------------	---------------------------	--------------------

1 Доходы от реализации услуг теплоснабжения управляющим организациям, ТСЖ и ЖСК отражаются в учете исходя из объема реализации по условиям договоров на теплоснабжение и на горячую воду в соответствии с нормативными актами:

- «Правила, обязательные при заключении управляющей организацией или товариществом собственников жилья договоров с ресурсоснабжающими организациями», утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 14 февраля 2012 г. N 124 ;
- Федеральный закон от 07.12.2011 N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

1.1. По многоквартирным и жилым домам без ИТП и общедомовых приборов учета тепловой энергии выручку начисляем следующим образом:

- за коммунальный ресурс «тепловая энергия» на отопление – по общей площади всех жилых помещений (квартир) и нежилых помещений в многоквартирном доме (м2) и утвержденному нормативу на 1 м2 (Гкал/м2 в мес). Начисления производятся в зависимости от утвержденного по поселениям норматива: только в отопительный период (1/7) или в течение всего года равными долями (1/12);

- за коммунальный ресурс «горячая вода» (на 2018 год утвержден двухкомпонентный тариф) – компонент «холодная вода» как объем потребленной горячей воды всеми собственниками жилых и нежилых помещений многоквартирного дома, определенный по собственникам без индивидуальных приборов учета по количеству проживающих с учетом временно отсутствующих и норматива потребления горячей воды в месяц на 1 человека (м3/чел в месяц), по собственникам имеющим индивидуальные приборы учета по показаниям этих приборов учета. Данные об объемах потребленной горячей воды в многоквартирном доме предоставляют управляющие организации - за коммунальный ресурс «горячая вода» (на 2018 год утвержден двухкомпонентный тариф) – компонент «тепловая энергия» исходя из объема воды (порядок определения описан выше) и утвержденного норматива на подогрев 1м3 (утверждается по каждому поселению Советом депутатов).

1.2. По многоквартирным и жилым домам с ИТП и общедомовым прибором учета тепловой энергии выручку начисляем следующим образом:

- за коммунальный ресурс «тепловая энергия» – по показаниям общедомового прибора учета тепловой энергии, установленному на 1м контуре ИТП;
- за коммунальный ресурс «теплоноситель» (подпиточная вода) - по показаниям водомера подпитки, установленному в 1м контуре ИТП.

2. Доходы от реализации услуг теплоснабжения собственникам нежилых помещений в многоквартирных домах отражаются в учете исходя из объема реализации по условиям договоров на теплоснабжение и на горячую воду в соответствии с нормативными актами:

- «Правила предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных жилых домах и жилом доме» (в дальнейшем Правила №354), утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации №354 от 06.05.2011г.
- Федеральный закон от 07.12.2011 N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

3. Доходы от реализации услуг теплоснабжения прочим абонентам по нежилым зданиям отражаются в учете исходя из объема реализации по условиям договоров на теплоснабжение и на горячую воду в соответствии с нормативным документом - «Правила организации теплоснабжения в Российской Федерации», утвержденные Постановлением Правительства РФ №808 от 08.08.2012г. :



4. В связи с изменениями условий расчетов по договорам теплоснабжения, при переходе на прямые расчеты с собственниками помещений многоквартирных жилых домов, заключены договора с управляющими компаниями, по которым расчеты производятся за потребленный в многоквартирном доме ресурс «теплоноситель» (подпиточная вода), затраченный на восполнение потерь во внутридомовой системе отопления многоквартирного дома, оборудованного ИТП.

Доходы от реализации услуг по этим договорам отражаются в учете исходя из объема реализации определенной следующим образом:

- за коммунальный ресурс «теплоноситель» (подпиточная вода) - по показаниям водомера подпитки, установленному в 1м контуре ИТП.

## 5. Переход на прямые расчеты с собственниками помещений по многоквартирным домам.

АО «Мытищинская теплосеть» с 2013г. перешло на прямые отношения с населением на основании Агентских договоров на осуществление начислений и сбора платежей за тепловую энергию. В соответствии с условиями Агентского договора АО «Мытищинская теплосеть» формирует поручения для Агентов с указанием показаний ОДПУ и количеством потребленной горячей воды нежилыми помещениями для дальнейшего расчета и начислений по лицевым счетам собственникам и нанимателям жилых и нежилых помещений. Соответственно, база с лицевыми счетами и информацией по собственникам и нанимателям жилых помещений находится у Агента, копия базы с информацией о начислениях за тепловую энергию по собственникам и нанимателям жилых помещений находится у АО «Мытищинская теплосеть»:

**5.1. По договору № 0204ЕП-18/01 от 22.03.2018г. заключенному с МУП «Расчетный центр»** осуществляются начисления по 859 домам, задолженность по договору с учетом полученной из Администрации субсидии, в целях возмещения недополученных доходов на частичное погашение задолженности нанимателей муниципального жилищного фонда за оказанные услуги по отоплению и горячему водоснабжению (в части тепловой энергии) в размере 55 521 657,91 руб. с НДС из бюджета г.о. Мытищи. При этом между АО «Мытищинская теплосеть» и Администрацией г.о. Мытищи заключен Договор №12181805-С уступки прав требования (Цессии), по которому Администрация г.о. Мытищи принимает права требования по оплате задолженности за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению (в части тепловой энергии) нанимателей жилых помещений муниципального жилищного фонда городского округа Мытищи, указанных в Приложении № 1 к договору уступки.

Денежные средства на расчетный счет АО «Мытищинская теплосеть» поступают ежедневно от МУП «Расчетный центр».

МУП «Расчетный центр» ежемесячно предоставляет в АО «Мытищинская теплосеть» отчет об исполнении агентского договора по начислениям и оплате населения.

В соответствии с агентским договором МУП «Расчетный центр» формирует платежные документы от своего имени и со своими реквизитами, а также обеспечивает их вручение потребителям.

Месяц	Всего отпущено т.э. и ГВС		Начислено РКЦ всего		Объем т.э. для предъявления начале отопительного сезона 2018-2019гг.	
	Руб.(сНДС)	Гкал	Руб.(с НДС)	Гкал	Руб.(с НДС)	Гкал
Январь 2018г.	239 405 570,15	109 861,81	239 405 570,15	109 861,81	0	0
Февраль 2018г.	265 856 167,24	122 074,47	265 856 167,24	122 074,47	0	0
Март 2018г.	244 619 137,63	112 331,87	244 619 137,63	112 331,87	0	0
Апрель 2018г.	149 912 358,52	68 672,49	149 912 358,52	68 672,49	0	0
Май 2018г.	45 185 988,36	20 284,43	39 319 677,66	17 504,31	5 866 310,70	2 780,12
Июнь 2018г.	52 580 291,65	23 571,26	36 242 247,73	16 023,39	16 338 043,92	7 547,87
Июль 2018г.	30 748 094,07	13 222,26	33 446 032,30	14 435,70	-2 697 938,23	-1 213,44
август 2018г.	43 791 053,99	19 122,71	33 665 047,75	14 568,38	10 126 006,24	4 554,33
сентябрь 2018г.	98 908 060,7	45 704,9	83 389 646,48	38 725,25	15 518 414,22	6 979,65



октябрь 2018г	141 438 498,74	62 638,93	186 589 335,59	83 287,46	-45 150 836,85	-20 648,53
ноябрь 2018г.	210 672 976,05	94 356,96	210 672 976,05	94 356,96	0	0
декабрь 2018г	250 273 361,89	111 670,40	250 273 361,89	111 670,40	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 773 391 558,99</b>	<b>803 512,49</b>	<b>1 773 391 558,99</b>	<b>803 512,49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Задолженность на 01.01.2018г. составляет – 253 937 386,20 руб. (с НДС)
- Задолженность на 31.12.2018г. составляет - 212 288 296,43. (с НДС) в том числе:
  - 51 448 765,20. (с НДС) - задолженность за декабрь 2018г.,
  - 160 839 531,23 руб. (с НДС)- задолженность прошлых периодов.

**5.2. По договору № КД-18/004 от 14.03.2018 заключенному с МУП «Расчетный центр»** осуществляются начисления по 201 дому, по отчетам МУП «Расчетный центр» задолженность по договору с учетом выделенной субсидии, в целях возмещения недополученных доходов на частичное погашение задолженности нанимателей муниципального жилищного фонда за оказанные услуги по отоплению и горячему водоснабжению (в части тепловой энергии) в размере 4 478 342,09 руб. с НДС из бюджета г.о. Мытищи. При этом между АО «Мытищинская теплосеть» и Администрацией г.о. Мытищи заключен Договор №12181805-С уступки прав требования (Цессии), по которому Администрация г.о. Мытищи принимает права требования по оплате задолженности за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению (в части тепловой энергии) нанимателей жилых помещений муниципального жилищного фонда городского округа Мытищи, указанных в Приложении № 1 к договору уступки.

МУП «Расчетный центр» ежемесячно предоставляет в АО «Мытищинская теплосеть» отчет об исполнении агентского договора по начислениям и оплате населения.

Месяц	Всего отпущено т.э. и ГВС		Начислено Агентом всего		Объем т.э. для предъявлен. в начале отопительного сезона 2018-2019г.	
	Руб.(сНДС)	Гкал	Руб.(сНДС)	Гкал	Руб.(сНДС)	Гкал
Январь 2018г.	63 162 169,06	29 264,83	63 162 169,06	29 264,83	0	0
Февраль 2018	71 852 054,82	33 284 ,68	71 852 054,82	33 284 ,68	0	0
Март 2018г.	64 631 774,66	29 946,43	64 631 774,66	29 946,43	0	0
Апрель 2018г.	47 759 758,33	22 102,47	47 759 758,33	22 102,47	0	0
Май 2018г.	13 027 057,34	6 042,38	11 272 440,69	5 231,78	1 754 616,65	810,6
Июнь 2018г.	13 538 271,85	6 247,87	11 056 699,29	5101,43	2 481 572,56	1 146,44
Июль 2018г.	10 361 898,21	4 677,30	10 896 309,83	4 917,66	-534 411,62	-240,36
Август 2018г.	15 165 309,23	6 849,79	11 497 955,09	5 200,34	3 667 354,14	1 649,45
сентябрь 2018	15 674 931,47	7 102,09	12 197 453,98	5 538,04	3 477 477,49	1 564,05
октябрь 2018г	49 058 914,51	22 210,74	59 905 523,74	27 140,92	-10 846 609,22	-4 930,18
ноябрь 2018г.	66 074 602,12	29 784,30	66 074 602,12	29 784,30	0	0
декабрь 2018г	84 672 704,99	38 166,65	84 672 704,99	38 166,65	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>514 979 446,60</b>	<b>235 679,53</b>	<b>514 979 446,60</b>	<b>235 679,53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- задолженность на 01.01.2018г. составляет – 123 731 572,83 руб. (с НДС)
- задолженность на 31.12.2018г. составляет – 134 702 579,43 руб. в том числе:
  - 24 907 195,76 руб.(с НДС) - задолженность за декабрь 2018г.,
  - 109 795 383,67 руб.(с НДС) - задолженность прошлых периодов.

Денежные средства на расчетный счет АО «Мытищинская теплосеть» поступают от МУП «Расчетный центр» по мере поступления оплаты населения.

**5.3. По договору № 1 от 05.07.17г. заключенному с ТСЖ «НАШ ДОМ»** осуществлялись начисления по 3 домам по жилым и нежилым помещениям.

01.09.2018г. АО «Мытищинская теплосеть» расторгла с ТСЖ «Наш дом» агентский договор № 1 от 05 июля 2017 г. на осуществление начислений за тепловую энергию на отопление и горячее водоснабжение. Плату за тепловую энергию, потребленную собственниками и пользователями жилых и нежилых помещений в августе 2018г. ТСЖ «Наш дом» выставило в платежном документе за сентябрь 2018г. Оплату на расчетный счет АО «Мытищинская теплосеть» по платежному документу за сентябрь потребители производили до 30.09.2018г.

**Задолженность по договору на 30.09.2018. составляет - 712 011,23руб. в том числе:**



- задолженность собственников и пользователей жилых помещений в размере 571 316,21 руб. (с разбивкой по лицевым счетам) передана в МУП «Расчетный центр» на агентский договор № КД-18/004 от 14.03.2018г.

- задолженность по нежилым помещениям в размере 140 695,02 руб. переведена на договор теплоснабжения №2838 от 01.02.2018г.

В соответствии с агентским договором ТСЖ «НАШ ДОМ» формировало платежные документы от имени и с реквизитами АО «Мытищинская теплосеть». Денежные средства на расчетный счет АО «Мытищинская теплосеть» поступают ежедневно от собственников и нанимателей жилых помещений. На основании банковских выписок ежедневно формировался отчет поступивших денежных средств от населения по лицевым счетам ТСЖ «НАШ ДОМ». Отчет ежедневно направлялся в ТСЖ «НАШ ДОМ», для дальнейшего занесения оплаты на лицевые счета собственников и нанимателей жилых помещений. В конце месяца ТСЖ «НАШ ДОМ» предоставляет в АО «Мытищинская теплосеть» отчет об исполнении агентского договора по начислениям и оплате населения.

Месяц	Всего отпущено т.э. и ГВС		Начислено Агентом всего		Объем т.э. для предъявлен.в начал отопительного сезона 2018-2019г.	
	Руб.(сНДС)	Гкал	Руб.(сНДС)	Гкал	Руб.(сНДС)	Гкал
Январь 2018	792 239,94	366	792239,94	366	0	0
Февраль 2018г.	885 868,85	409,25	885 868,85	409,25	0	0
Март 2018г.	927 312,74	428,4	927 312,74	428,4	0	0
Апрель 2018	735 780,07	339,92	735780,07	339,92	0	0
Май 2018г.	147 828,81	68,30	135 559,91	62,63	12 268,90	5,67
Июнь 2018г.	128 165,37	59,17	108 868,05	50,25	19 297,32	8,92
Июль 2018г.	118 978,41	53,52	79 966,54	35,97	39 011,87	17,55
Август 2018г.	216 655,20	68,74	167 741,28	46,74	48 913,92	22
ИТОГО:	3 952 829,38	1 793,29	3 833 337,38	1739,16	119 492,01	54,14

#### 5.4. Расчеты по договорам уступки прав (цессии)

1. На территории городского поселения Цюрупы Воскресенского муниципального района Московской области с 01.01.2017г., согласно Приказа №749 от 30.12.2016г., а также Протокола заседания Совета директоров №14 от 20.12.2016г. АО «Мытищинская теплосеть» не является теплоснабжающей организацией. В связи с этим, 01.01.2017г. АО «Мытищинская теплосеть» прекратило начисления и сбор платежей за предоставленные населению коммунальные услуги на территории городского п. им. Цюрупы Воскресенского района и передало дебиторскую задолженность населения за потребленную тепловую энергию в размере - **396 700,89 руб. с НДС** по договору №2 уступки права требования (Цессии) от 01.01.2017г. в АО «Теплоэнергетическое предприятие» (АО «ТЭП»).

Задолженность по договору №2 уступки права требования (Цессии) на 31.12.2018г. составляет - **54 996,10руб. с НДС**.

2. На территории г. Щелково ул. Чкаловская д. 1, д. 5, в связи с реорганизацией 01.02.2017г., на основании Приказа №87/1 от 01.02.2017г., а также Протокола заседания Совета директоров №14/1 от 16.01.2017г. АО «Мытищинская теплосеть» не является теплоснабжающей организацией. МУП «Расчетный центр» по агентскому договору с АО «Мытищинская теплосеть» прекратило начисления и сбор платежей за предоставленные населению коммунальные услуги на территории г. Щелково ул. Чкаловская д. 1, д. 5 и передало дебиторскую задолженность населения за потребленную тепловую энергию в размере - **2 543 346,26 руб. с НДС**, по договору №3 уступки права требования (Цессии) от 01.02.2017г. в АО «ТЭП».

Задолженность по договору №3 уступки права требования (Цессии) на 31.12.2018г. составляет – **613 080,12 руб. с НДС**

3. На территории городского поселения Запрудня Талдомского муниципального района с 01.01.2017г., согласно Приказа №749 от 30.12.2016г., а также Протокола заседания Совета директоров №14 от 20.12.2016г. АО «Мытищинская теплосеть» не является



теплоснабжающей организацией. В связи с этим, агентский договор между АО «Мытищинская теплосеть» и АО «ЖКС п. Запрудня» от 19.05.2014г. № 26-П с 01.01.2017г. расторгнут.

АО «Мытищинская теплосеть» передало дебиторскую задолженность населения за потребленную тепловую энергию в **размере 25 501 178,97 руб. с НДС** по договору №1 уступки права требования (Цессии) от 01.01.2017г. в АО «ТЭП».

Задолженность по договору №1 уступки права требования (Цессии) на 31.12.2018г. – **9 767 883,26 руб. с НДС**

4. В связи с невозможностью исполнения АО УК «ДомСервис» взятых на себя обязательств перед АО «Мытищинская теплосеть», в рамках договора уступки прав (цессии) от 01.08.2017г., в целях исполнения решения Арбитражного суда Московской области по делу № А41-78788/15, а также с целью ускорения получения дебиторской задолженности, АО «Мытищинская теплосеть» взаимным согласием приобрела у АО УК «ДомСервис» подтвержденную задолженность населения за жилищно-коммунальные услуги, в счет погашения задолженности АО УК «ДомСервис» перед АО «Мытищинская теплосеть».

01.08.2017г. АО «Мытищинская теплосеть» передает задолженность АО УК «ДомСервис», в ООО «МосОБлЕИРЦ» согласно агентскому договору №812182017 от 28.08.2017г. принимает дебиторскую задолженность населения перед АО «Мытищинская теплосеть» по оплате коммунальных услуг по состоянию на 01.06.2018г. в общем размере в **размере 33 460 778,24руб. с НДС** (с разбивкой по лицевым счетам плательщиков) для предъявления данной задолженности в платежных документах ООО «МосОБлЕИРЦ» с целью сбора и перечисления полученных денежных средств в пользу АО «Мытищинская теплосеть». На 31.12.2018г. погашено долгов ООО «МосОБлЕИРЦ» на сумму 13 757 744,03 руб. с НДС

А также в целях решения Арбитражного суда Московской области по делу № А41-78788/15 приставами арестованы счета АО УК «ДомСервис» и по исполнительному листу списаны денежные средства в пользу АО «Мытищинская теплосеть» в сумме 4637 237,12 руб.

По договору уступки прав (цессии) на 31.12.2018г. задолженность составляет **15 065 797,09руб. с НДС**

**Задолженность населения по агентским договорам и договорам уступки прав (цессии) на 31.12.2018г. составляет 372 492 632,40 руб. с НДС**

## II. Существенные аспекты Учетной политики

### 2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11. г. № 402-ФЗ, Положениям по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, Приказом Минфина России от 24.12.10г., а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Учетная политика Общества разработана на основе учётных принципов и утверждена приказом Общества от 31.12.12. № 1 «Об утверждении Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2013 год», дополнения к учетной политике утверждены приказами № 01/01 от 10.01.13г., №5 от 01.01.15г., № 6 от 10.01.15г., № 1 от 01.01.16г., № 532/1 от 26.09.16г.).

Годовая бухгалтерская отчетность организаций состоит из:

- бухгалтерского баланса (детализирован);
- отчета о финансовых результатах (детализирован);
- приложений к ним, предусмотренных нормативными актами;
- пояснения к балансу,



- аудиторского заключения, подтверждающего достоверность бухгалтерской отчетности организации, т.к. предприятие на основании федерального закона подлежит обязательному аудиту;

- прочая информация, раскрывающая особенности формирования доходов.

Формы бухгалтерской отчетности организаций утверждены Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Согласно п.п.2.4. Приказа N 66н в приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят:

- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения). При этом пояснения оформлены в табличной форме. Содержание указанных пояснений определяется с учетом Приложения №3 к Приказу N 66н.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

## 2.2. Основные средства

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

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хоз. инвентарь, земельные участки со сроком полезного использования более 12 месяцев. Определение срока полезного использования основных средств производится комиссией, назначенной генеральным директором, исходя из ожидаемого срока эксплуатации, физического износа, режима эксплуатации.

Приказ комиссии является основой на ввод объекта в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Объекты, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением на основании внутренних стандартов контроля.

В целях налогообложения прибыли стоимость имущества до 100 тыс. руб. списывается с учетом срока использования данного имущества.

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Переоценка объектов основных средств не производится.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

Затраты на проведение всех видов ремонта производится на основании программы утвержденной генеральным директором на год и включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001. На основании договоров аренды ремонт данных объектов производится на основании утвержденных программ с собственником за счет собственных средств. Реконструкция осуществляется по согласованию с собственником через участие в аукционах (закон РФ № 94-ФЗ от 21.07.2005г.) путем заключения договоров подряда с АО «Мытищинская теплосеть».



Налог на имущество рассчитывается с применяется ставка 1,6% по налогу на имущество по объектам теплоснабжения на основании Перечня имущества утв. Постановлением Правительства РФ от 30.09.04г. №504.

### **2.3. Незавершенное строительство.**

К незавершенным капитальным вложениям (счет 08) относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иные не оформленные документами затраты на строительно-монтажные работы. Остатки на счете ежеквартально инвентаризируются и подтверждаются факт не законченности строительства объекта и возможности ввода в эксплуатацию.

### **2.4. Нематериальные активы**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по остаточной стоимости.

В состав нематериальных активов включены следующие расходы:

- товарный знак.

В состав расходы на НИОКР:

- научно-исследовательская работа по тепловым сетям

### **2.5. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются суммы расходов на приобретение неисключительных прав на программные продукты. Эти расходы списываются равномерно на основании специальных расчетов в течении периодов, к которым они относятся

### **2.6. Запасы**

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;

Счета отклонений «15» и «16» не используются.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Топливо, запасные части, сырье и материалы, оборудование, спецодежда, инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года;
- Готовую продукцию, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла)
- Товары, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Инвентаризация производится – при сдаче годовой отчетности, по решению директора, при смене материально-ответственного лица.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается при условии отсутствия и подтверждения материально-



ответственными лицами наличия не пригодных для нужд производства и подлежащих уценке товарно-материальных ценностей.

## **2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Кредиторская задолженность по сч.62 в бухгалтерском балансе отражена за минусом суммы НДС по сч.76АВ

Формируется резерв по сомнительным долгам, сумма которого определена инвентаризаций дебиторской задолженности. Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководства Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

## **2.8. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций; вклады в уставные капиталы других организаций; предоставленные займы; приобретенные права.

## **2.9. Кредиты и займы**

Обязательства по полученным кредитам (займам) в зависимости от срока погашения отражаются в балансе как:

- краткосрочные (срок погашения не менее 12 месяцев после отчетной даты)
- долгосрочные (срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты)

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

## **2.10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Затраты по каждому виду работ, услуг собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах. Затраты общехозяйственного назначения собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода счет 26 распределяется пропорционально прямым затратам, т. е. на счет 20.

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе отражается стоимость строительства объектов для заказчиков, длительность договоров с которыми определена условиями договорами строительного подряда.

Коммерческие, управленческие расходы включаются в себестоимость полностью в



отчетном году и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

На основании ПБУ 4/99 в отчете о финансовых результатах коммерческие, управленческие расходы исключены из показателя себестоимости продаж по всем видам деятельности и включены в показатель управленческие расходы по всем видам деятельности.

#### **2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается дооценка имущества.

Резервный капитал Обществом формируется в соответствии с законодательством и Уставом Общества.

#### **2.12. Оценочные обязательства**

Общество создает оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков на конец отчетного года. Сумма резерва подтверждена расчетными данными отдела кадров и автоматизированным учетом начислений по заработной плате.

По итогам 2017г. данный показатель уменьшился на сумму 3 448 428 руб. 18коп.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности.

Оценочное обязательство по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам Обществом не создавалось.

#### **2.13. Денежные средства.**

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **Показатели баланса Общества**

##### **1. Внеоборотные активы – 836 109 тыс.руб.**

###### **1.1. Нематериальные активы**

- - НИОКР (научно-исследовательская работа по тепловым сетям) – 2 724 тыс. руб.

###### **1.2. Основные средства**

В состав внеоборотных активов Общества входят основные средства, приобретенные в целях производственной необходимости, остаточная стоимость которых на 31.12.18 г. составляет 405 347 тыс. руб.



в соответствии с группами:

- Здания, сооружения, передаточные устройства – 114 480 тыс. руб.
- Машины и оборудование – 267 115 тыс. руб.
- Земельные участки – 0 тыс. руб.
- Производственный и хоз. инвентарь, инструмент, прочие ОС – 1 124 тыс. руб.
- Транспортные средства – 22 628 тыс. руб.

Первоначальная стоимость всех находящихся на балансе Общества объектов основных средств на 31.12.18г. составляет – 754 354 тыс. руб.

Амортизация, начисленная за 2018 г., составляет – 77 468 тыс. руб.

В течение года остаточная стоимость выбывших основных средств в связи с физическим, моральным износом и реализацией составила – 5 717 тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Имущество (движимое/недвиж.), находящееся в собственности с начала деятельности (остаточ. ст-ть)	405 347	314 588
Имущество (движимое/недвиж., земельные участки), находящееся в аренде, субаренде	1 225 914	2 130 213

29 октября 2018 г. на учет приняты объекты теплоснабжения и горячего водоснабжения, переданные Обществу по Концессионному соглашению (КС) №376 от 29.10.2018г. Все объекты расположенные в границах муниципального образования «Городской округ Мытищи Московской области».

Для учета объектов КС используются забалансовые счета:

- 013 «Объекты КС»
- 014 «Амортизация объектов КС»

Первоначальная стоимость объектов концессионного соглашения определена на основании рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком ООО «Консалт Эксперт» на момент получения имущества.

По результатам оценки рыночная стоимость полученного имущества составила - 2 719 061 тыс. руб.

На объекты КС, стоимостью менее 40 тыс. руб., на общую сумму – 14 123 тыс. руб. не амортизируются.

По объектам КС стоимостью более 40 тыс. руб. начисляется амортизация исходя из сроков полезного имущества.

Остаточная стоимость по объектам КС на 31.12.18 г. составила – 2 642 112 тыс. руб., в т.ч.:

- Здания – 55 470 тыс. руб.
- Сооружения – 2 500 944 тыс. руб.
- передаточные устройства – 9 426 тыс. руб.
- Машины и оборудование – 76 272 тыс. руб.

#### **Налог на имущество по объектам КС:**

В силу статьи 378.1 Кодекса являющееся объектом налогообложения имущество, переданное концессионеру и (или) созданное им в соответствии с концессионным соглашением, подлежит налогообложению у концессионера. Специальный порядок обложения налогом на имущество объекта концессионного соглашения у концессионера НК РФ не предусмотрен. Поэтому применяется общий порядок налогообложения.

**1.3 Капитальные вложения (незаконченные строительством и не введенные в эксплуатацию объекты) на 31.12.18 г. всего – 427 038 тыс. руб., в т.ч.:**

- Незавершенное строительство собственных объектов - 302 859 тыс. руб.



- Незавершенное строительство концессионных объектов 124 179 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

Не начислялась амортизация по:

- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Данные по движению основных средств приведены в Приложении №2

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств.

Таблица 2.2 Незавершенные капитальные вложения.

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

Таблица 2.4. Иное использование основных средств.

#### 1.4. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены неисключительные права на программные продукты, используемые Обществом.

Наименование ПО	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
ПО Microsoft Office	114 409,08	52 668,17
ПО:элект.модель сист.теплоснабж.	0	1032591,78
Прочие ПО	352345,94	161899,08
Итого	466 755,02	1247159,03

## 2.Оборотные активы

Оборотные активы Общества на 31.12.2018 г. составили – 1 117 452 тыс. руб.

В состав оборотных активов входят:

#### 2.1 Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице № 4 (Приложение №4)

- Материалы – 100 568 тыс. руб.
- Товары – 150 тыс. руб.
- Готовая продукция – 388 тыс. руб.
- Незавершённое производство – 69 тыс.руб.

#### Учет товарно-материальных ценностей (МПЗ)

Показатели	2018 год	2017 год
1. Числилось по состоянию на 01.01. (начало года) МПЗ ВСЕГО:	67811	66539
1.1. В том числе: - на ОСНОВНОМ СКЛАДЕ:	23758	22597



1.2.В том числе: -на МАТЕРИАЛЬНО ОТВЕТСТВЕННЫХ ЛИЦАХ:	43858	43906
1.3.В том числе: - на СУБПОДРЯДЧИКАХ:	186	27
1.4.В том числе: - Материалы в переработке:	9	9
2. Реализовано на сторону МПЗ:	10036	4766
3. Числится на 31.12 ( конец года) МПЗ ВСЕГО:	100568	67811
на ОСНОВНОМ СКЛАДЕ:	42447	23758
на СУБПОДРЯДЧИКАХ:	1169	186
остаток мпз в переработке:	411	9
на МАТЕРИАЛЬНО ОТВЕТСТВЕННЫХ ЛИЦАХ:	56541	43858
4. Числится на 31.12 ( конец года) Товары ВСЕГО:	150	0
5. Числится на 31.12 ( конец года) Готовая продукция ВСЕГО:	388	0
3. Числится на 31.12 ( конец года) Незаверш. Произ-во ВСЕГО:	69	0

## 2.2. Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Приложении №5 Таблица 5.1. *Наличие и движение дебиторской задолженности.*

**Дебиторская задолженность АО «Мытищинская теплосеть» (общая) составляет на 31.12.2018 г. – 798 688 тыс. руб.**

в том числе:

Показатели	в тыс. руб.	
	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.
<b>Дебиторская задолженность покупателей и поставщиков всего</b>	<b>565 162</b>	<b>572 946</b>
<b>в том числе:</b>		
- потребителей теплоэнергии юр.лица (с учетом резерва)	192 064	33 934
- потребителей теплоэнергии физ.лица.(с учетом резерва)	264 238	287 943
- прочих покупателей (с учетом резерва )	72 917	42 083
- за аренду	1 643	368
- авансы, оплаченные поставщикам и подрядчикам Общества	146 586	195 827

Кроме того, числится прочая задолженность перед АО «МТС» - 156 128 тыс. руб., в т.ч.:

- АО «ТЭП» по дог. уступки прав требования – 126 927 тыс. руб.
- Залоги оплаченные – 9 539 тыс. руб.

Сформирован резерв по сомнительной задолженности. Сумма резерва определена на основе инвентаризаций дебиторской задолженности.

Информация о структуре, наличие и движение просроченной дебиторской задолженности приведена в Приложении №5 Таблица 5.2.



Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2018 г.		На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>972 565</b>	<b>175 949</b>	<b>930 336</b>	<b>111 956</b>	<b>881 588</b>	<b>124 842</b>
в том числе: покупатели и заказчики	860 280	175 949	818 051	111 956	881 588	124 842
поставщики и подрядчики	112 285	112 285	112 285	112 285	-	-

По налоговому учету, резерв по задолженности со сроком просрочки платежа свыше 60 календарных дней - 457 687 тыс.руб., свыше 90 календарных дней - 338 929 тыс. руб.

**Задолженность бюджета по налогам перед АО «МТС»** (авансы оплаченные по налогам) на 31.12.2018 г. – 77 397 тыс.руб.

### 2.3 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные средства всего –177 827 тыс.руб.

в том числе:

- на расчетном счете – 177 820 тыс.руб.

- в кассе –7 тыс. руб.

Информация о денежных потоках от текущей Общества в разрезе направлений представлена в таблице:

#### Движении денежных средств на расчетных счетах по статьям

(НДС в.ч.  
тыс. руб. )

Показатели	2017 год	2018 год
<b>Остаток ден. ср-в на р/с на начало периода</b>	<b>80 567</b>	<b>198 741</b>
<b>1) Поступило денежных средств на р/счет, Всего:</b>	<b>4 519 511</b>	<b>4 639 418</b>
-Согласование проекта	594	606
-Техническое обслуживание	50 142	50 694
-Аренда	13 990	11 756
-Авансы полученные	72 351	33 352
- За теплоэнергию (юр.лица, физ лица)	3 770 492	3 779 529
- Уступка прав требования цессия (Админист. городск. Округа)	0	60 000
-Купля продажа акций (МТС)	0	83 546



- Кредиты и займы	280 000	479 536
- Прочие поступления	331 942	140 399
<b>2) Оплачено с р/счета Всего:</b>	<b>4 401 337</b>	<b>4 660 339</b>
- За аренду имущества администрация, ТЭП услуги	281 783	421 486
- За услуги подрядах, субподрядах организаций	426 226	275 994
- По дог.купли-продажи	0	63 877
- За тепло-, энергоносители	2 439 651	2 207 295
- За услуги лизинга	36 879	0
- Налоги и сборы	248 975	265 382
- Зарплата, страховые взносы, НДФЛ	430 282	464 371
- Кредиты и займы (основной долг)	254 000	614 480
- Проценты по кредитам и займам	62 290	53 667
-За вексель (ПАО Сбербанк)	0	1 000
- Прочие расходы	221 251	292 787
<b>Остаток ден. ср-в на р/с на конец периода</b>	<b>198 741</b>	<b>177 820</b>

### **3. Капитал Общества**

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2018 г - 411 тыс. руб.

Общее количество акций 370 тыс.шт. номинальной стоимостью 1,11 руб. каждая

Добавочный капитал – 22 647 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (остаток) с учетом фактического использования на 31.12.2018 г составляет – 814 111 тыс. руб., в том числе: прибыль 2018 г. – 253 410 тыс. руб.

Резервный капитал (по условиям Устава Общества) – 62 тыс. руб.

### **4. Обязательства Общества**

4.1 Задолженность по долгосрочным обязательствам – 479 536 тыс. руб., в т.ч.

Долгосрочная задолженность по кредитам – 479 536 тыс. руб.

Кредитные организации	Период погашения	Задолженность по состоянию на:		
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
<b>ПАО "Сбербанк"</b>				
- д. 00910018/00721100/АСРМ от 14.08.2018	13.08.2021			479 536
д.инвестир.00300012/12012100 от 09.04.2012	29.03.2019	18480	14480	0
-д.00360013/12011100 от 20.12.2013	26.12.2016	0	0	0
-д.00080015/12011100 от 10.09.15	09.09.2018	200000	90000	0
-д.00080015/12011100 от 10.09.15	09.09.2018	168132	59602	0

тыс.руб



-д.00080015/12011100 от 10.09.15	09.09.2018	31470	0	0
-д.00080015/12011100 от 10.09.15	09.09.2018	20398	20398	0
- д.00380016/12011100 от 26.09.16	25.09.2019	150000	150000	0
д.00080015/12011100 от 10.09.15	09.09.2018	0	280000	0
<b>Итого:</b>		<b>588 480</b>	<b>614 480</b>	<b>479 536</b>

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2018 года, составила 479 536 тыс. руб. общая сумма кредитов, выплаченных в течение 2018 года (без учета процентов), составила 614 480 тыс. руб., сумма оплаченных процентов по кредитам составила 53 667 тыс. руб. Средняя процентная ставка по полученным кредитам составила 11,01 % в 2018 году.

#### 4.2. Краткосрочная задолженность по кредитам отсутствует.

#### 4.3 Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. составляет 602 824 тыс.руб.

в том числе:

- кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков – 291 623 тыс. руб.
- текущая задолженность по оплате труда – 26 770 тыс. руб.
- текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 11 670 тыс. руб.
- текущая задолженность по налогам и сборам – 23 274 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 106 444 тыс. руб.
- за минусом сч.76 АВ (НДС с авансов полученных 16 237 тыс. руб.) – 90 207 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 159 280 тыс. руб.

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении №5 Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

#### Показатели отчета о финансовых результатах Общества

#### 5. Выручка

Общество в 2018 году признало выручку от реализации работ, услуг - 3 400 453 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. по видам деятельности :

Показатели	2018г	2017г
Реализация тепловой энергии	3 317 240	3 133 554
Реализация услуг по внутридомовому обслуживанию, тех.обслуживанию	41 888	43 571
Реализация услуг подряда, СМР, согласование проектов, поверка приборов учета	28 230	25 349
Реализация услуг аренды	12 632	12 598
Реализация товаров	463	104
<b>Всего:</b>	<b>3 400 453</b>	<b>3 215 176</b>

#### 6. Себестоимость

Себестоимость услуг по видам деятельности формировалась на основании экономически обоснованных затрат заложенных в тариф на тепловую энергию, ПБУ 10/99 и составляет:

- в 2018г. 2 644 668 тыс. руб.
- в 2017г. 2 556 440 тыс. руб.



По видам деятельности:

Тыс.руб.

Показатели	2018г	2017г
Себестоимость теплоснабжения и подогрева воды	2 635 344	2 543 890
Себестоимость по внутридомовому обслуживанию, тех.обслуживанию	1 359	61
Себестоимость услуг подряда, СМР, согласование проектов, поверка приборов учета	7 511	12 384
Себестоимость услуг аренды	-	1
Себестоимость товаров	454	104
<b>Всего:</b>	<b>2 644 668</b>	<b>2 556 440</b>

Управленческие расходы за 2018год – 392 530 тыс. руб., за 2017год – 328 767 тыс. руб.

**7. Прочие доходы и расходы.**

**Прочие доходы:**

тыс.руб.

Показатели	2018г	2017г
Реализация МПЗ	9 468	2 315
Пени, неустойки	12 078	12 374
Списание кредиторской задолженности	310	4
Реализация ОС	4 523	68 932
Восстановленный резерв по сомнительным долгам	256 416	117 478
Прочие	1 703	4522
Реализация металлолома	120	2491
Уступка права требования	76 884	148 844
<b>Итого</b>	<b>361 502</b>	<b>356 960</b>

**Прочие расходы:**

тыс.руб.

Показатели	2018г	2017г
С/с реализованных МПЗ	9 405	4 752
С/С реализация ОС	5 662	63 189
Резерв по сомнительным долгам, принимаемые к н/у	95 678	73 195
Резерв по сомнительным долгам, не принимаемых к н/у	154 196	102 467
Услуги банка	12 322	2 444
Списание дебиторской задолженности	3 742	6 897
Прочие	24 748	10 621
Уступка права требования	76 884	148 844
<b>Итого</b>	<b>382 637</b>	<b>412 409</b>



## 8. Прибыль на акцию

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль за отчетный год тыс.руб.	253 410	163 150	72 043
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	370 000	370 000	370 000
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	<b>68,49</b>	<b>44,09</b>	<b>19,47</b>

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

## 9. Налог на прибыль.

Общество установило способ определения текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (п. 22 ПБУ 18/02). Информация о постоянных и временных разниц формируется на основании сравнительного анализа бухгалтерских и налоговых регистров без отражения на счетах бухгалтерского учета. Результат оформляется в виде расчета.

Сумма налога на прибыль, определенная на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный год, составила 44 711 тыс. руб. (2017 г. – 55 802 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку текущего налога на прибыль, составила - 74 565 тыс. руб. (2017 г. – 60 058 тыс. руб.) Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резерва по сомнительным долгам, определения амортизационных отчислений модернизированных основных средств, полученных дивидендов, резерва по неиспользованным отпускам и расходов не принимаемых в целях налогообложения налога на прибыль.

(тыс. руб.)

Показатели	За 2018 год	За 2017 год.	ПНО (ПНА)2018	ПНО (ПНА)2017
Амортизация собственные ОС	- 859	154	-172	31
Резерв по сомнительным долгам	- 171 713	- 51 432	- 34 343	-10 286
Резерв на оплату отпусков	-	-3 448	-	-690
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	174 956	114 784	34 991	22 956
Амортизация концессионного имущ-ва	- 76 949	-	- 15 390	-

Суммы вычитаемых временных разниц и суммы налогооблагаемых временных разниц Общество не имело.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2018 г. составила 223 556 тыс. руб. (2017 г. – 279 010 тыс. руб.).

Учет расходов и доходов в целях исчисления налога на прибыль ведется в соответствии со ст.271, 272 НК РФ (применяется метод начисления).

Общество в течение отчетного периода несло расходы за счет прибыли текущего года, обусловленные обычаями делового оборота Общества. Данные расходы учитывались на счете 91.3 и не включались в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.



Согласно ст.313, 314 НК РФ Обществом применяются регистры налогового учета, регулирующие факт расхождения данных бухгалтерского и налогового учета. За отчетный период расхождения в учете сформировались по ряду показателей.

Налог на прибыль доначислен по:

- расходам, не учитываемым при исчислении налога на прибыль – 34 991 тыс. руб.

Налог на прибыль уменьшен на:

- амортизацию ОС – 171 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам БУ – 34 343 тыс. руб.
- амортизацию концессионного имущества – 15 390 тыс. руб.

По данным отчета о финансовых результатах за 2018 год прибыль до налогообложения – 298 121 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 44 711 тыс. руб., который сформировался на основании бухгалтерского учета, первичных бухгалтерских документов с учетом постоянных и временных разниц, которые формировались в бухгалтерском учете и во внесистемных расчетах.

## 10. Связанные стороны

### Список лиц, являвшихся связанными сторонами с АО «Мытищинская теплосеть» в 2018г.

№ п/п	Полное наименование юридического лица (ФИО), ИНН	Место нахождения	Количество акций (% долей) принадлежащих лицу	Дата наступления основания (оснований)	основания
1	2	3	5	6	7
	Казанов Юрий Николаевич	Московская обл., г. Мытищи	Владеет 0,04% акций АО	23.01.2017г.	Лицо является единоличным исполнительным органом общества, входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
2	Общество с ограниченной ответственностью «ПроектСтройМонтаж» ИНН 5029116737 (Генеральный директор Астафуров А.В.)	Московская обл., г. Мытищи	ООО «ПСМ» прямо владеет 40,09% акций АО.	14.10.2014г.	Организации, если одна из них прямо или косвенно участвует в другой, и доля участия составляет более 20 % – связанные стороны.
3	Астафуров Алексей Викторович	Московская обл., г. Мытищи	0	12.10.2017г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
4	Акционерное общество «Теплоэнергетическое предприятие» ИНН 5029191766 (Генеральный директор Осин А.Е.)	Московская обл., г. Мытищи	0	01.09.2015г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
5	Осин Андрей Евгеньевич	Московская обл., г. Мытищи	0	18.02.2016г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
6	Акционерное общество «Тепловодомер» ИНН 5029005378 (Генеральный директор Корчагин	Московская обл., г. Мытищи	0	28.08.2015г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.



	Н.Е.)				
7	Корчагин Николай Евгеньевич	Московская обл., г. Мытищи	0	28.08.2015г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
8	Общество с ограниченной ответственностью «СтройСервис СПб» ИНН 7810844044 (Генеральный директор Борисоглебская Е.В.)	г. Санкт-Петербург	ООО «СтройСервис СПб» владеет 25,00% акций АО (ДУ).	01.09.2015г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
9	Борисоглебская Екатерина Валерьевна	г. Санкт-Петербург	0	27.12.2011г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
10	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсоснабжающая организация» ИНН 5029222284 (Директор Балякин С.В.)	Московская обл., г. Мытищи	0	23.06.2017	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
11	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсоснабжающая организация - 2» ИНН 5029222439 (Директор Балякин С.В.)	Московская обл., г. Мытищи	0	29.06.2017	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
12	Балякин Сергей Валерьевич	Московская обл., г. Мытищи	0	23.06.2017г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
13	Акционерное общество «Жилищно-коммунальные системы поселка Запрудня» ИНН 5078015146 (Генеральный директор Осин А.Е.)	Московская обл., Талдомский район, р.п. Запрудня	0	16.11.2018	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
14	Общество с ограниченной ответственностью «МособлтеплоэнергоСевер» ИНН 5029229882 (Генеральный директор Балякин С.В.) (Исполнительный директор Топоров Д.А.)	Московская обл., г. Мытищи	0	17.10.2018г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
15	Топоров Денис Андреевич	Московская обл., г. Мытищи	0	17.10.2018г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
16	Казанов Алексей Юрьевич	Московская обл., г. Мытищи	Владеет 19,85% акций АО.	23.09.2013г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.
17	Бирюкова Наталья Николаевна	Московская обл., г. Мытищи	Владеет 0,007% акций АО	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей



					бухгалтерскую отчетность.
18	Быкова Анна Сергеевна	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
19	Ефремова Юлия Дмитриевна	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
20	Зозуля Сергей Сергеевич	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
21	Кириллова Елена Владимировна	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
22	Красиков Александр Андреевич	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
23	Кошкин Александр Владимирович	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
24	Михайловский Иван Николаевич	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
25	Проняев Иван Васильевич	Московская обл., г. Королев	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
26	Рябков Кирилл Олегович	Московская обл., г. Пушкино	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
27	Сурначев Евгений Григорьевич	Московская обл., го Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
28	Тесовская Надежда Павловна	Московская обл., г. Мытищи	0	28.06.2018г.	Лицо входит в состав совета директоров АО, относится к группе основной управленческий персонал



					организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
--	--	--	--	--	---

**Аффилированные лица АО «Мытищинская теплосеть» по состоянию на 31.12.2018г**

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения / место жительства (указывается только с согласия)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций АО, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Бирюкова Наталья Николаевна	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	0,007	0,007
2	Быкова Анна Сергеевна	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
3	Ефремова Юлия Дмитриевна	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
4	Зозуля Сергей сергеевич	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
5	Казанов Юрий Николаевич	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО.	28.06.2018г. 23.01.2017г.	0,042	0,042
6	Кириллова Елена Владимировна	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
7	Красиков Александр Андреевич	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
8	Кошкин Александр Владимирович	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
9	Михайловский Иван Николаевич	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
10	Проняев Иван Васильевич	Московская область, г. Королев	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
11	Рябков Кирилл Олегович	Московская область, г. Пушкино	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
12	Сурначев Евгений Григорьевич	Московская область, ГО Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-
13	Тесовская Надежда Павловна	Московская область, г. Мытищи	Лицо является членом Совета директоров АО	28.06.2018г.	-	-

Хозяйственные операции со связанными сторонами отражены в отчетности в соответствии с заключенными договорами.



### Закупки у связанных сторон

№ п/п	Наименование связанных сторон	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость товаров, работ, услуг (без НДС) тыс. руб.	
			2018	2017
1.	ООО «ПроектСтройМонтаж»	Услуги СМР, материалы	334 530	160 624
2.	ООО «ПроектСтройМонтаж»	Обеспечительные платежи	6 273	31 418
3.	АО «ТЭП»	Услуги по аренде имущества	160645	114 802
4	АО «ТЭП»	Обеспечительные платежи	0	6

### Продажа товаров (работ, услуг) связанных сторон

№ п/п	Наименование связанных сторон	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость товаров, работ, услуг (без НДС) тыс. руб.	
			2018	2017
1	ООО «ПроектСтройМонтаж»	продажа МПЗ, услуги	9 390	6 662
2	ООО «ПроектСтройМонтаж»	Уступка прав требования	4 000	703
3	ООО «ПроектСтройМонтаж»	Аванс по дог. купли-продажи акций	55 873	0
4	Казанов А.Ю.	Аванс по дог. купли-продажи акций	27 673	0
5	АО «ТЭП»	Продажа МПЗ, ОС, услуги по тех/обслуж. имущ-ва и управления, субаренда	10 535	89 301
6	АО «ТЭП»	Уступка прав требования	0	140 727

По состоянию на конец года (31 декабря) дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом за отгруженную продукцию и оказанные услуги составляет:

Наименование связанных сторон	2018 г.	2017 г.
ООО «ПроектСтройМонтаж»	<b>13 408</b>	<b>4 131</b>
В т.ч- МПЗ, услуги	12 705	3 428
-уступка права требования	703	703
АО «ТЭП»	<b>313 030</b>	<b>303 885</b>
В т.ч. - товары, ОС, услуги	46 580	37 356
- уступка права требования	126 927	140 381
- обеспечительные платежи	9 540	9 540
- авансы выданные	129 983	116 608
<b>Итого</b>	<b>326 438</b>	<b>308 016</b>

По состоянию на конец года (31 декабря) кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами за поставленные товары, работы, оказанные услуги составляет:



Наименование связанных сторон	2018 г.	2017 г.
ООО «ПроектСтройМонтаж»	215 304	17 696
В т.ч. - МПЗ, услуги	153 427	
- обеспечительные платежи	6 004	
- аванс по договору купли-продажи акций	55 873	0
АО «ТЭП»	0	22 006
Казанов А.Ю. - аванс по договору купли-продажи акций	27 673	0
<b>Итого</b>	<b>242 977</b>	<b>39 702</b>

В 2018 г. Расходы Общества на выплаты руководству, членам Совета директоров и Правления Акционерного общества, являющиеся работниками, вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) составляют 12 841 210,99 руб., в т.ч. НДФЛ - 1 707 916 руб., страховые взносы 3 878 045,72 руб.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений.

Виды выплат	Тыс. руб.	
	2017 г.	2018 г.
Краткосрочные вознаграждения	12 319	12 841
<b>Итого</b>	<b>12 319</b>	<b>12 841</b>

Вознаграждения Совету Директоров и членам Правления не выплачивались.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

**11.1.** Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, увеличенное на сумму страховых взносов в размере 30,2%. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2018 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 34 407 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 21 880 тыс. руб., на 31.12.2016 г. на 25 329 тыс. руб.).

**11.2.** Оценочное обязательство, касающееся судебного разбирательства по искам, не определялось.

В 2018 г. АО "Мытищинская теплосеть" принимала участие в судах в качестве Истца по 289 делам, в качестве Ответчика по 12 делам.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.



## 12. Условные обязательства по выданным поручительствам

Тыс. руб.

Поручительства выданы за:	Сумма поручительства по состоянию на 31 декабря			Характер обязательств	Срок действия
	2018г.	2017г.	2016г.		
Сбербанк ОСБ г. Мытищи	266 002	740 572	438 480	Обязательств о за третьих лиц, залоги	2020- 2021г.г., 2024г.
Комфорт Инвест	0	0	184 000	Обязательств о за третьих лиц	2017
<b>ИТОГО</b>	<b>266 002</b>	<b>740 572</b>	<b>622 480</b>		

## Обеспечения полученные

Тыс. руб.

Обеспечения получены	Сумма по состоянию на 31 декабря			Характер обязательств	Срок действия
	2018г.	2017г.	2016 г.		
Сбербанк ОСБ г. Мытищи	479 536	614 480	588 480	Поручитель ства третьих лиц	2018- 2019г.г. 2021г.
Литвишков А.А.	0	2 342	1 992	Залог	2018г.
<b>ИТОГО</b>	<b>479 536</b>	<b>616 822</b>	<b>590 472</b>		

Дирекция Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных рисков и обязательств в связи с этими поручительствами.

В 2018г. Советом директоров Общества приняты решения об одобрении крупных сделок:

1. Договора поручительства за АО «ТЭП» по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №00010018/721100/АСРМ, заключаемого между АО «ТЭП» и ПАО Сбербанк, с целью финансирования затрат по приобретению имущества (сети теплоснабжения многоквартирных жилых домов) по Договору № ДКП-01 от «12» октября 2017 г. заключенному с ООО «ЭнКо Инвест» на срок по «08» января 2021 г. с лимитом 20 000 000,00 (Двадцать миллионов) рублей.

2. Договора поручительства № 01460018/00721100п1 за АО «ТЭП» по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №01460018/00721100/АСРМ, заключаемому между АО «ТЭП» и ПАО Сбербанк, с целью пополнения оборотных средств с лимитом 50 000 000,00 (пятьдесят миллионов) рублей.

3. О даче согласия на совершение крупной сделки с ПАО Сбербанк по предоставлению в залог имущества по Договору ипотеки № 00910018/00721100и5 в обеспечение обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №00910018/00721100/АСРМ от 14.08.2018г., с учетом Дополнительного соглашения №1 от «19» декабря 2018 г. к нему, заключенного между АО «Мытищинская теплосеть» и ПАО Сбербанк в размере 600 000 000 рублей с целью пополнения оборотных средств АО «Мытищинская теплосеть».

В 2018г. Общим собранием акционеров Общества приняты решения об одобрении крупных сделок (протокол №3 от 31.10.2018г.):

- заключение концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ Мытищи Московской области».



Соглашением предусмотрено выполнение АО "Мытищинская теплосеть" следующих обязательств:

- на условиях, установленных в Соглашении, за счет собственных и привлеченных средств создать Создаваемое имущество, входящее в состав Объекта Соглашения, право собственности на которое будет принадлежать Концеденту;
- на условиях, установленных в Соглашении, за счет собственных и привлеченных средств реконструировать Реконструируемое имущество, входящее в состав Объекта Соглашения, право собственности на которое принадлежит Концеденту;
- на условиях, установленных в Соглашении, за счет собственных и привлеченных средств разработать проектную документацию для создания и реконструкции Объекта Соглашения;
- использовать (эксплуатировать) Объект Соглашения, Иное имущество в целях оказания Услуг Концессионера.

Концессионное соглашение №376 от 29 октября 2018г. заключено сроком на 25 лет, и предусматривает создание и реконструкцию имущества, входящего в объект соглашения на общую сумму 3 099 999,74 руб., в соответствии с инвестиционной программой АО «Мытищинская теплосеть» в рамках исполнения концессионного соглашения «Модернизация системы теплоснабжения го Мытищи на 2018-2024гг.», утвержденной распоряжением Министерства энергетики Московской области от 26.12.2018г. №86-р.

**- Одобрить крупную сделку и заключить договор с кредитной организацией (победителем по итогам проведения торгов).**

Цель финансирования (целевое назначение): финансирование инвестиционных затрат при реализации мероприятий, предусмотренных концессионным соглашением. Т

25 декабря 2018г. между АО «Мытищинская теплосеть» и ПАО Сбербанк, заключено Генеральное соглашение №011480018/00722200 об открытии невозобновляемой рамочной кредитной линии от , на сумму 2 760 000 000 руб. сроком до 2029г.

### **13. События после отчетной даты**

1. По предложению Совета директоров, 14 сентября 2018 года внеочередным общим собранием акционеров АО «Мытищинская теплосеть» (протокол №2 от 14.09.2018г.), по первому вопросу повестки дня «об увеличении уставного капитала АО «Мытищинская теплосеть» путем размещения дополнительных акций посредством проведения закрытой подписки» принято решение - Увеличить уставный капитал АО «Мытищинская теплосеть» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 480 000 (один миллион четыреста восемьдесят тысяч) штук, номинальной стоимостью 1(один) рубль 11коп. каждая из числа объявленных обыкновенных именных акций по закрытой подписке. Общий объем размещаемого дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) - 1 642 800 (один миллион шестьсот сорок две тысячи восемьсот) рублей.

Способ размещения - закрытая подписка.

Согласно п.8 Решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, размещение акций дополнительного выпуска осуществлялось в два этапа в течение 60 (шестидесяти) дней.

Цена размещения ценных бумаг: 94руб. 18коп.

Круг потенциальных приобретателей акций дополнительного выпуска:

**1. На первом этапе** размещения – лица, включенные в список лиц, имеющих право приобретения дополнительных акций, размещаемых по закрытой подписке, составленный на основании данных реестра акционеров АО «Мытищинская теплосеть» на дату составления списка лиц, имеющих право на участие во внеочередном общем собрании акционеров, на котором принимается решение об увеличении уставного капитала посредством размещения дополнительных акций путем проведения закрытой подписки, являющееся основанием для размещения дополнительных акций.



**2. На втором этапе размещения – лица, которые приобрели акции на первом этапе.**

Цена размещения одной акции дополнительного выпуска – 94 рубля 18 копеек за одну акцию.

Цена размещения одной акции дополнительного выпуска при осуществлении преимущественного права приобретения акций – 94 рубля 18 копеек за одну акцию.

Акции дополнительного выпуска оплачиваются денежными средствами в рублях.

Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг АО «Мытищинская теплосеть» утверждено Советом директоров Общества (протокол № 28 от 10 декабря 2018г.), зарегистрировано Главным управлением Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва 19 декабря 2018года. Государственный регистрационный номер выпуска - 1-02-025-570-A-004D

Согласно п. 3.35 Порядка ведения лицевых счетов при распределении дополнительных акций, регистратором АО «Мытищинская теплосеть» 27 декабря 2018г. совершена операция в реестре акционеров по зачислению эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счет эмитента – АО «Мытищинская теплосеть» в количестве 1 480 000 штук.

Первый этап размещения акций осуществлен в период с 28 декабря 2018г. по 07 февраля 2019г.

**Количество размещенных ценных бумаг на 1 этапе: 890 248штук., из них:**

- 1) Блинов В.В.: 36 шт.
- 2) Казанов А.Ю.: 293 832 шт.
- 3) Казанов Ю.Н.: 3 120 шт.
- 4) ООО «ПСМ»: 593 260 шт.

Объём денежных поступлений в Общество от размещения ценных бумаг дополнительного выпуска на 1 этапе: 83 843 556руб. 64коп.

Отчет об итогах размещения акций дополнительного выпуска АО «Мытищинская теплосеть» на 1 этапе утвержден Советом директоров Общества (протокол №2 от 12.02.2019г.) и опубликован на сайте Общества в разделе «Раскрытие информации» 12.02.2019г.

Период размещения на втором этапе: с 13.02.2019г. по 22.02.2019г. включительно.

Цена размещения ценных бумаг: 94руб. 18коп.

**Количество размещенных ценных бумаг на 2 этапе: 589 752штуки., из них:**

- 1) Казанов А.Ю.: 31 852 шт.
- 2) Казанов Ю.Н.: 3 120 шт.
- 3) ООО «ПСМ»: 554 780 шт.

Объём денежных поступлений в Общество от размещения ценных бумаг дополнительного выпуска на 2 этапе: 55 542 843руб. 36Коп.

2. 27 февраля 2019 г. в рамках Генерального соглашения №011480018/00722200 между АО «Мытищинская теплосеть» и ПАО Сбербанк, заключен Договор об открытии не возобновляемой кредитной линии с максимальным лимитом — 853 247 000 руб. сроком до 26.02.2029г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Казанов Ю.Н.

Денисова И.С.



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

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2018 г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)
	5110	За 2017 г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)
в том числе:													
Товарный знак	5101	За 2018 г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)
	5111	За 2017 г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)

**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	-	-	-



**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	62	62	-
в том числе:				
Товарный знак	5131	62	62	-

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	3405	-	-	-	-	681	2724	-
	5150	За 2017 г.	-	-	3405	-	-	-	3405	-
в том числе:										
Научно-исследов. работа по тепловым сетям	5141	За 2018 г.	3405	-	-	-	-	681	2724	-
	5151	За 2017 г.	-	-	3405	-	-	-	3405	-



## 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.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2017 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 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	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	3а 2018 г.	587006	(272418)	173944	(6596)	879	(77468)	-	-	754354	(349007)
	5210	3а 2017 г.	654516	(237286)	33647	(101157)	37967	(73099)	-	-	587006	(272418)
в том числе:												
Здания	5201	3а 2018 г.	9983	(1708)	-	(5726)	63	(307)	-	-	4257	(1952)
	5211	3а 2017 г.	4205	(1401)	5778	-	-	(307)	-	-	9983	(1708)
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2018 г.	155627	(74842)	46058	(74)	31	(14625)	-	-	201611	(89436)
	5212	3а 2017 г.	152847	(59896)	2780	-	-	(14946)	-	-	155627	(74842)
Машины и оборудование	5203	3а 2018 г.	417753	(192844)	102068	(709)	709	(59862)	-	-	519112	(251997)
	5213	3а 2017 г.	494111	(172953)	24725	(101083)	37893	(57784)	-	-	417753	(192844)
Производств. и хоз. инвентарь, инстр., проч	5204	3а 2018 г.	3643	(3024)	621	(87)	76	(105)	-	-	4177	(3053)
	5214	3а 2017 г.	3353	(3036)	364	(74)	74	(62)	-	-	3643	(3024)
Транспортные средства	5205	3а 2018 г.	-	-	25197	-	-	(2569)	-	-	25197	(2569)
	5215	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2018 г.	257648	344473	(1139)	(173944)	427038
	5250	3а 2017 г.	30568	260725	-	(33645)	257648
в том числе:							
Незавершенное строительство (сч 08.3.1)	5241	3а 2018 г.	257648	143283	(1139)	(96933)	302859
	5251	3а 2017 г.	30568	254227	-	(27147)	257648
приобретение ОС (сч 08.4)	5242	3а 2018 г.	-	77011	-	(77011)	-
	5252	3а 2017 г.	-	6498	-	(6498)	-
Строительство объектов КС	5243	3а 2018 г.	-	124179	-	-	124179
	5253	3а 2017 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.	3а 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-



## 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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	2869	2869
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1225914	2130213	2112699
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Полученные по концессионному соглашению	5287	2719061	-	-

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2018 г.	-	-	1000	-	-	-	-	1000	-
	5311	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вексель Сбербанк ПАО	5302	3а 2018 г.	-	-	1000	-	-	-	-	1000	-
	5312	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2018 г.	-	-	1000	-	-	-	-	1000	-
	5310	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2018 г.	67811	-	3143634	(3110270)	-	-	X	101175	-
	5420	3а 2017 г.	66600	-	2915483	(2914272)	-	-	X	67811	-
в том числе:											
материалы	5401	3а 2018 г.	67811	-	102596	(69839)	-	-	-	100568	-
	5421	3а 2017 г.	66539	-	30268	(28995)	-	-	-	67811	-
товары	5402	3а 2018 г.	-	-	1093	(943)	-	-	-	150	-
	5422	3а 2017 г.	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-
основное производство	5403	3а 2018 г.	-	-	3037934	(3037865)	-	-	-	69	-
	5423	3а 2017 г.	61	-	2885111	(2885173)	-	-	-	-	-
готовая продукция	5404	3а 2018 г.	-	-	2011	(1623)	-	-	-	388	-
	5424	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий

Николаевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 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	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2018 г.	1576835	(818380)	8597427	-	(8578958)	-	-	-	1595304	(796616)
	5530	3а 2017 г.	1792444	(756746)	8259357	-	(8474966)	-	(61634)	-	1576835	(818380)
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2018 г.	195827	-	3243589	-	(3292830)	-	-	-	146586	-
	5531	3а 2017 г.	134155	-	3415273	-	(3353601)	-	-	-	195827	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2018 г.	1195499	(818380)	4763173	-	(4743480)	-	-	-	1215192	(684330)
	5532	3а 2017 г.	1354968	(756746)	4340866	-	(4500335)	-	(61634)	-	1195499	(818380)
расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2018 г.	35144	-	87134	-	(44881)	-	-	-	77397	-
	5533	3а 2017 г.	52411	-	40915	-	(58182)	-	-	-	35144	-
расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2017 г.	59	-	-	-	(59)	-	-	-	59	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2018 г.	150365	-	503531	-	(497767)	-	-	-	156129	(112286)
	5535	3а 2017 г.	250851	-	462303	-	(562789)	-	-	-	150365	-
Итого	5500	3а 2018 г.	1576835	(818380)	8597427	-	(8578958)	-	-	-	1595304	(796616)
	5520	3а 2017 г.	1792444	(756746)	8259357	-	(8474966)	-	(61634)	-	1576835	(818380)



## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	972565	175949	930336	111956	881588	124842
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	860280	175949	818051	111956	881588	124842
поставщики и подрядчики	5542	112285	-	112285	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г.	164480	479536	-	(164480)	-	-	479536
	5571	3а 2017 г.	588480	280000	-	(254000)	-	(450000)	164480
в том числе:									
заемные средства	5552	3а 2018 г.	164480	479536	-	(164480)	-	-	479536
	5572	3а 2017 г.	588480	280000	-	(254000)	-	(450000)	164480
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2018 г.	832634	9507163	-	(9736973)	-	-	602824
	5580	3а 2017 г.	596572	8872873	-	(9086811)	-	450000	832634
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2018 г.	198188	3386264	-	(3292829)	-	-	291623
	5581	3а 2017 г.	429500	3122290	-	(3353602)	-	-	198188
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2018 г.	79105	4377280	-	(4366178)	-	-	90207
	5582	3а 2017 г.	16723	4122334	-	(4059952)	-	-	79105
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2018 г.	11291	717153	-	(705170)	-	-	23274
	5583	3а 2017 г.	47354	690582	-	(726645)	-	-	11291
расчеты по социальному страхованию	5564	3а 2018 г.	3055	110569	-	(101954)	-	-	11670
	5584	3а 2017 г.	8197	90119	-	(95261)	-	-	3055
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2018 г.	23164	324543	-	(320937)	-	-	26770
	5585	3а 2017 г.	20726	292575	-	(290137)	-	-	23164
расчеты с разными дебиторами и кредитор	5566	3а 2018 г.	67831	591354	-	(499905)	-	-	159280
	5586	3а 2017 г.	74072	554973	-	(561214)	-	-	67831
заемные средства	5567	3а 2018 г.	450000	-	-	(450000)	-	-	-
	5587	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	450000	450000
Итого	5550	3а 2018 г.	997114	9986699	-	(9901453)	-	X	1082360
	5570	3а 2017 г.	1185052	9152873	-	(9340811)	-	X	997114



## 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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	2464274	2344675
Расходы на оплату труда	5620	368836	331590
Отчисления на социальные нужды	5630	110390	98980
Амортизация	5640	78150	73099
Прочие затраты	5650	16005	36802
Итого по элементам	5660	3037655	2885145
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	457	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	62
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3037198	2885207

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21880	12527	-	-	34407
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	21880	12527	-	-	34407

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.





## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	479536	615822	590472
в том числе:				
ОСБ	5801	479536	614480	588480
Литвишков А.А.	5802	-	1342	1992
<b>Выданные - всего</b>	5810	266002	740572	622480
в том числе:				
Банк Москвы	5811	-	-	-
ОСБ	5812	266002	740572	438480
ТКБ	5813	-	-	-
Комфорт Инвест	5814	-	-	184000

Руководитель

(подпись)

Казанов Юрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.

