

# ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2007 ГОД

### Общие сведения об организации

Официальное наименование: Открытое акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго»,

Юридический (почтовый) адрес: Россия, Ростовская обл., г. Таганрог,  
ул. Ломакина, 23а.

Первоначальное свидетельство о государственной регистрации №00173  
серия АО от 24.07.1998г. выдано регистрационной палатой Администрации г. Таганрога.

Свидетельство серии 61 №002080517 о внесении 25.10.2002г. записи в ЕГРЮЛ о  
присвоении ОГРН 1026102578446 выдано Инспекцией МНС России по г. Таганрогу  
Ростовской обл.

Уставный капитал Общества- 330020,10 рублей.

Резервный капитал- 37125,25 рублей.

Среднегодовая численность работающих за 2007г.- 464 чел.

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» имеет структурные подразделения: М-Курган-производство  
и распределение тепловой энергии, Неклиновский район с. Лакедемоновка - база отдыха  
«Тополек».

В 2005г. зарегистрированы две дочерние компании со 100% участием в них ОАО  
ТЭПТС «Теплоэнерго»:

- ООО «Теплострой»- 11.02.2005г.- уставной капитал 10,0тыс.руб.

- ООО «Управляющая компания «Зодчий» -18.10.2005г. – уставной капитал 10,0 тыс.руб.

Суммы вкладов в уставные капиталы дочерних компаний указаны в Форме №1 на 31  
декабря 2007г. ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго», стр.140.

Изменений в учетной политике, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за  
2007г., не вносилось.

Вступительный баланс на начало года не изменился, т.к. годовое собрание акционеров  
проводилось 25 мая 2007г.

В 2007г. изменение режимов налогообложения и структуры продаж услуг, которые  
влияют на налоговые обязательства организации, не было.

### Техническое состояние ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и  
передача тепловой энергии для различных групп потребителей г.Таганрога

1.Количество котельных 56 ед.

в т.ч. 48 действующих котельных( из них 8 районных котельных)  
8 котельных на консервации.

2.Все котельные газифицированы и оснащены автоматикой безопасности.

3.Количество установленных котлов 178 ед.

в т.ч. 159 действующих котлов	
19 котлов на консервации	
4.Установленная тепловая мощность всех котлов	312,4Гкал
в т.ч. 305,5 Гкал – действующих котлов	
6,9 Гкал – котлов на консервации	
5.Присоединенная нагрузка	227,2Гкал
6.Центральных тепловых пунктов	12 ед.
7.Протяженность тепловых сетей	46,074 км
8.Производство тепловой энергии	429885,7 Гкал
9.Потери в тепловых сетях тепловой энергии	26553,3 Гкал
10.Расход условного топлива на всю произведенную продукцию	69454,46 тут
11.Удельный расход газа на выработку теплоэнергии	163,67 кг.у.т_Гкал
12.Израсходовано эл.энергии на выработку т/э	9746,8 тыс.кВт
13.Капитально отремонтировано котлов	7 ед.
14.Капитально отремонтировано теплосетей и сетей ГВС	6476м.
в т.ч. по новым технологиям	4757м.
15. Построены и запущены в эксплуатацию две газифицированные котельные по адресам ул.Котлостроительная, 7-2, пер. Мечниковский,2-1. На новых котельных установлено современное энергосберегающее насосное и котельное оборудование фирм «Buderus» и «Grundfos», обеспечивающее работу котельных в автоматическом режиме, безопасность эксплуатации газопотребляющего оборудования, снижение выбросов вредных веществ в атмосферу.	

Новые котельные имеют дистанционный контроль работы оборудования.

Прокладка трубопроводов тепловых сетей предусмотрена в пенополиуретановой изоляции, что значительно снижает величину тепловых потерь и увеличивает срок службы трубопроводов.

Произведена замена устаревшего насосного оборудования на энергосберегающие насосные - агрегаты фирмы WIL0 с частотно-регулирующими приводами, на 2-х центральных тепловых пунктах в количестве 4 агрегатов, обеспечивающие оптимальный гидравлический режим работы ЦТП.

Произведена замена устаревших кожухотрубных теплообменников ГВС на пластинчатые в количестве 6 единиц на трех объектах предприятия.

Выполнены работы по выводу из эксплуатации 2-х встроенных котельных ул.Инструментальная,19/3, ул.Дзержинского,67-а. с переключением тепловой нагрузки на другие котельные предприятия.

### **Сведения о лицензиях.**

1.Лицензия №Д-225307 регистрационный номер 60004138 от 3.02.03г. Министерства энергетики РФ на осуществление деятельности по эксплуатации тепловых сетей.

2.Лицензия №51-ЭВ-000414 (ГК) от 11.09.03г. Ростовского управления Госгортехнадзора России на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов.

### **Анализ хозяйственной деятельности**

## ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2007г

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2007г. выполнены следующие технико-экономические показатели по основному виду деятельности - производство и передача тепловой энергии:

Показатели	Ед.измер.	2006г.		2007г.	
		план	факт	план	факт
Полезный отпуск т\э	Гкал	419607,6	417221,3	417334	397810
Материалы	тыс.руб.	800	318	687	325
Топливо	тыс.руб.	100233	98982,1	116487	110158
Электроэнергия	тыс.руб.	23123	19198,3	22343	18939
Вода	тыс.руб.	2737	1807	2603	1805
Износ о.с.	тыс.руб.	7874	6750,2	9500	9435
Ремонтные работы	тыс.руб.	17803	18072	26690	27641
Зарплата	тыс.руб.	48801,9	48697,2	52636	52239,5
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	12811	11690,4	13313	12275
Цеховые расходы	тыс.руб.	4251	3706	4141	3476
Общексплуатац.	тыс.руб.	5984,0	7498	4763	8317,8
Прочие расходы	тыс.руб.	2242	1230,8	3426	1653
<b>Всего расходов</b>	тыс.руб.	<b>226659</b>	<b>217950</b>	<b>256589</b>	<b>246263</b>
<b>Всего доходов</b>	тыс.руб.	<b>248718,2</b>	<b>247303,8</b>	<b>274439,2</b>	<b>261600</b>
Прибыль (убыток)	тыс.руб.	+22059	+29354	+17850	+15337
Себестоимость	Руб.	540,17	522,38	614,83	619,05

Тариф на тепловую энергию, отпускаемую потребителям ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» установлен Региональной службой по тарифам Ростовской области в размере 657,6 руб./Гкал.(без НДС), Решение №12/1 от24.11.2006г.

### Анализ по статьям затрат.

Плановый полезный отпуск тепловой энергии на 2007 год составил 417334 Гкал. Фактически реализовано 397810 Гкал. Снижение фактического объема полезного отпуска тепловой энергии, по сравнению с плановым, связано с аномально теплым отопительным сезоном (январь- март 2007г.) .

Электроэнергия.

	2007г.		
	план	факт	%выполнения
т.кВт\час	10809	10536	97,5
тыс.руб.	22343	18939	84,8

Снижение затрат по статье "Электроэнергия" объясняется внедрением программы «Энергосбережение», сокращением потерь воды из систем отопления.

Водопотребление

	2007г.		
	план	факт	%выполнения
м.куб.	152895	104336	68,2
тыс.руб.	2603	1805	69,3

Снижение фактического расхода воды произошло из-за сокращения утечек, вследствие своевременного и качественного проведения ремонтных работ на тепловых сетях.

Ремонт основных средств. тыс.руб.

2007г.		
план	факт	%выполнения
26690	27641	103,56

Материалы.

	план	факт	%выполнения
соль (т)	366,5	343,4	93,7
катионит (т)	7,8	0,32	4,1

Экономия объясняется сокращением утечек.

Топливо –газ

	2007г.		
	план	факт	
т.м.куб.	63837,8	60290,3	94,4
тыс.руб.	116487	110158	94,6
удельная норма расхода газа(кг.у.т\Гкал)	164,67	163,07	99

Снижение затрат по статье "Топливо" произошло за счет уменьшения фактического объема реализации тепловой энергии по сравнению с плановым.

Фонд заработной платы.(тыс.руб.)

2005г.			2006г.			2007г.		
план	факт	%выполнения	план	факт	%выполнения	план	факт	%выполнения
45791	42488,1	экономика образовалась из-за наличия вакантных мест и более позднего начала отопительного сезона 2004-2005гг	48800,9	48697,2	99,8	52636	52239,5	99,3

Цеховые расходы.(тыс.руб.)

2007г.	
план	факт
4141	3476

Общексплуатационные расходы.(тыс.руб.)

2007г.	
план	факт
4763	8318

Увеличение общеэксплуатационных расходов произошло в связи с подготовкой инвестиционной программы предприятия на период до 2012г., проведением аудита бухгалтерской отчетности по международным стандартам, проведением экспертизы статей тарифа на 2008г..

Прочие расходы	
2007г.	
план	факт
3426	1653

## Структура продаж

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии - ее доля в выручке организации составляет 95,4%.

Структура продаж представлена в таблице:

	тыс.руб.				
выручка от реализации	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.	2007г.
тепловая энергия	152512	192222	225316	247303	261600
эксплуатация повыс.насосов	1832	1231	2385	2290	2062
услуги по аренде	53	443	842	125	269
ХВО	424	890	507	237	1011
строительно-монтажные работы(в т.ч. подключение к тепловым сетям)	-	4910	37	1351	8832
автоуслуги	4	23	7	31	14
повторный вызов инспектора	-	42	29	69	46
прочие доходы	-	15	6	72	290
<b>итого</b>	<b>154825</b>	<b>199776</b>	<b>229129</b>	<b>251478</b>	<b>274124</b>

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

В 2007г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 39144,0 тыс.руб., в т.ч. приобретены в собственность земельные участки-1216,4тыс.руб.

Из суммы приобретенных основных средств - по договорам финансовой аренды в 2007г, поступило основных средств на сумму 6128,8 тыс. руб.

По стр.130 Формы №1 за 2007г. «Незавершенное строительство» учтено оборудование к установке на котельной, которая планируется к постройке в 2008г.- пер. Красный 22

Нераспределенная прибыль (стр. баланса 470,гр.4) отражена с учетом распределения общим собранием акционеров по результатам за 2006г. и направлена: 2895,0тыс.руб.-на фонд потребления, 18174 тыс.руб. -инвестиционную программу и выкуп земельных участков, фонд «Энергосбережения» 2006г.-432,3 тыс.руб.

В нераспределенную прибыль 2007г. включен Фонд “Энергосбережения” в сумме 3000,0 тыс.руб., образованный на основании договора пользования тарифами экономического развития №13 от 1.03.2007г. с Региональной службой по тарифам Ростовской области.

Стр.260, Формы №1 на 31 декабря 2006г., на конец отчетного периода состоит:

остаток на расчетном счете в Филиале №5 ОАО КБ «Центр-инвест»- 2805,6 тыс.руб., остаток на расчетном счете в Филиале ООО КБ Донинвест в г. Таганроге – 0,5 тыс.руб., остаток в кассе -7,7 тыс.руб.

Стр.250, Формы №1 на 31 декабря 2007г., на конец отчетного периода, -34000 тыс. руб.- денежные средства на депозитных счетах Филиала №5 ОАО КБ «Центр-инвест» (краткосрочные )

Стр.140, Формы №1 на 31 декабря 2007г., на конец отчетного периода,- 64800тыс.руб. денежные средства на депозитных счетах Филиала №5 ОАО КБ «Центр-инвест» на срок свыше одного года.

Сомнительная дебиторская задолженность в организации отсутствует.

По строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)», Формы №1 на 31 декабря 2007г., в составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию МУП «ЖЭУ», возникшая в 2005г. в сумме 29310 тыс.руб., которую в связи с обязательствами МУП «ЖЭУ», предполагается погасить в течение 2008г.

Кредиторская задолженность свыше одного года (стр.520 Формы №1 на 31 декабря 2007г. на конец отчетного периода) отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам, согласно учетной политике на 2007г., не создается.

По состоянию на 31 декабря 2007г. ОАО ТЭПТС кредитов не имеет.

#### Информация о забалансовых счетах

забалансовый показатель	связанный показатель бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках
арендованные основные средства – 851,0тыс.руб.(повысительная насосная станция - безвозмездное пользование)	182,0 тыс.руб.
списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	200,5 тыс.руб., (в т. ч. 177,8 тыс.руб. долг нереален для взыскания в связи с ликвидацией предприятий- принимается к налогообложению прибыли, 22,7 тыс.руб. - не принимаемые к налогообложению прибыли)

#### Пояснения к Отчету о прибылях и убытках за 2007г.

Начисленные % за пользование заемными средствами за период с 1.01.2007г. по 31.12.2007г. составили 3825 тыс.руб.(стр.070 Формы №2 за 2007г.).

Начисленные % по депозитным вкладам составили 99тыс.руб.(стр.060 Формы №2 за 2007г.).

В форме №2 за 2007г., стр.200 указаны постоянные налоговые обязательства (ПНО) в сумме 105 тыс. руб.

#### Расшифровка прочих доходов и расходов за 2007г

тыс.руб.

Прочие доходы	
Реализация металлолома	47
Поступление металлолома	47
реализация прочего имущества(Зодчий)	164
Госпошлина	39
Доходы прошлых лет	108
Чрезвычайные доходы	36
Реализация ОС	907
Штрафы, пени полученные	48
Списание Кт задолженности	2
<b>ИТОГО</b>	<b>1398</b>

<b>Прочие расходы</b>	
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, всего	158
в том числе	
технико-экономическое обоснование ТАЭР	14
услуги банка по изготовлению пластиковых карт	76
списание Дт задолженности	23
оценка акций	30
невозмещенное НДС	8
тонировка стекол автотранспорта	7
Расходы по доп. выпуску акций	60
Расходы по ликвидации ОС	59
Госпошлина для подачи в суд	134
Расходы по выбытию прочего имущества	164
Расходы по металлолому	47
Услуги банка	1727
Налог на имущество	360
Услуги по ведению реестра акционеров	33
Курсовые разницы	2
Реализация ОС (остаточная стоимость)	111
Чрезвычайные расходы	35
Списание Дт задолженности	178
<b>ИТОГО</b>	<b>3068</b>

#### **Чрезвычайные доходы и расходы в 2007г.**

24.05.2007г. - получено страховое возмещение после аварии а/машины от ОАО СК "Русский мир" филиал в г.Таганрог - 9,2 тыс.руб.,

02.11.2007г. - получено страховое возмещение после аварии а/машины от Филиал ООО "Страховая группа "АСКО" - 26,8 тыс. руб.

Ремонт автотранспорта после аварии составил -35,0тыс.руб.

#### **Расчет оценки чистых активов ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	58952	88402
3. Незавершенное строительство	130	9832	5636
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140+250-252	20	98820
6. Прочие внеоборотные активы	150	252	261
7. Запасы	210	8187	8337
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1569	1083
9. Дебиторская задолженность	230+240-244	88168	81411
10. Денежные средства	260	1638	2814
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		<b>168617</b>	<b>286764</b>
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	4318	4205
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	23900	-
16. Кредиторская задолженность	620	34819	32338
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-

20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)	63037	36544
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))	105581	250220

### Аналитические показатели эффективности деятельности организации

№ п\п	Наименование показателя	Коэффициент
1	2	3
Показатели ликвидности и текущей платежеспособности		
1	Коэффициент покрытия( текущей ликвидности)	3,95
2	Коэффициент критической ликвидности	3,65
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	1,14
4	Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными источниками	0,71
5	Коэффициент платежеспособности	1,18
Показатели финансовой устойчивости		
6	Собственные оборотные средства	91101
7	Коэффициент автономии собственных средств	0,87
8	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,23
9	Коэффициент маневренности	0,36
10	Коэффициент имущества производственного назначения	0,349
11	Коэффициент роста собственного капитала	2,37
Производственные показатели		
12	Коэффициент годности	0,62
13	Коэффициент обновления основных средств	0,275
14	Коэффициент выбытия основных средств	0,007
15	Коэффициент износа	0,38
16	Доля основных средств в активах	0,308
Показатели деловой активности		
17	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (кол-во оборотов)	3,23
18	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	113
19	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (кол-во оборотов)	10,41
20	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	35
21	Оборачиваемость чистых активов	1,5
22	Период оборота запасов и затрат	12,98
23	Оборачиваемость запасов	28,12
Показатели рентабельности		
24	Рентабельность продаж	0,09



25	Общая рентабельность производства	0,238
26	Рентабельность чистых активов	0,11
27	Рентабельность собственного капитала	0,08

### **Условные факты хозяйственной деятельности.**

На 1.01.2008г. отсутствуют условные факторы хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, существует неопределенность.

### **События после отчетной даты.**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год присутствовали факты события после отчетной даты, которые оказывают влияние на бухгалтерскую отчетность ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго».

Стр.410,420 «Бухгалтерского баланса»: 25 октября 2007г. внеочередным общим собранием акционеров принято решение об увеличении уставного капитала ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго», путем размещения дополнительных акций в количестве 825051 шт., номинальной стоимостью каждой акции 0,10руб.

30 октября 2007г. осуществлена государственная регистрация выпуска акций обыкновенных бездокументарных ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго», размещаемых путем закрытой подписки .

18 декабря 2007г. подписан договор подписки на акции между ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» и ЕБРР.

21 декабря 2007г. на расчетный счет ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» от ЕБРР поступила денежная сумма в размере 132833211руб., внесенная в оплату размещенных ценных бумаг.

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных произведена 28.12.2007г.

В бухгалтерском учете 31.12.2007г. сделана запись по увеличению уставного капитала на сумму 82505руб. (Форма №1, строка410, на конец отчетного периода), в связи с тем, что регистрация в ИФНС по г. Таганрогу, увеличения уставного капитала произведена 21.01.2008г. - до подписания годовой бухгалтерской отчетности.

Стр.250 «Бухгалтерского баланса» 34000тыс.руб. - перечислена на депозитный счет 25.12.2007г. на срок по договорам на 500 дней, но до подписания годовой отчетности 11.01.2008г.-17000тыс.руб. и 14.02.2008г.-17000тыс.руб. договора были расторгнуты и деньги перечислены на расчетный счет, поэтому сумма 34000тыс.руб.отражена в краткосрочных вложениях.

### **Аффилированные лица**

Аффилированные лица не оказывали влияние на объем выпускаемой продукции и на цены реализации готовой продукции. Крупных сделок, превышающих 10% активов, аффилированными лицами не производилось.

Генеральный директор  
ОАО ТЭПТС "Теплоэнерго

Дворянинов Г.В.

Главный бухгалтер

Чередниченко Т.Ю.