

ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013год

Общие сведения об Обществе

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

Юридический (почтовый) адрес: 347900, Россия, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Ломакина, 23а.

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

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

Уставный капитал Общества – 330 020,10 рублей. Обществом выпущено 3300201штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Наиболее крупными акционерами Общества являются: ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; ОАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ОАО «Межрегионтеплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является единственным участником компании ООО «Теплострой»- зарегистрировано 11.02.2005 (уставный капитал 10 тыс. рублей), член саморегулируемой организации НП «Объединение проектировщиков Южного округа», свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №ОПЮО 000815 от 23.11.2010г.; член саморегулируемой организации НП «Объединение строителей Южного округа», свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №ОСЮО 006658 от 7.12.2010г.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2013г.- 315чел.

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» имеет структурное подразделение: М-Курган – производство и распределение тепловой энергии.

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» - ООО «Южно-Региональный регистратор»,344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского,2, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра от 17 марта 2004г. номер 10-000-1-00306.

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит»,344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский,97,член профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201000612.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №4 от 2 июня 2011года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

Главный бухгалтер – Чередниченко Татьяна Юрьевна.

Раскрытие информации об учетной политике

В 2013 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2012 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2013 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

- переоценка объектов основных средств не производится;

- оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых ограничена лимитом 40,0 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ);

- оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;

- долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;

- дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора) на прочие расходы.

- инвестиционными считаются активы, затраты на приобретение и сооружение которых составляют более 40,0 тыс.руб., формирующиеся в срок не менее 3-х месяцев. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве:

- основных средств;
- нематериальных активов;
- иных внеоборотных активов.

- условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

- расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

- доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации. Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;

- расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете

26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих на счет 20 «Основное производство»;

- обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Отпуска начислялись с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Применялась следующую методика формирования оценочных обязательств в отношении оплаты отпусков :

- рассчитывается ожидаемая годовая сумма отпускных (путем деления годового фонда оплаты труда на 12 месяцев и на 29,4 и умножения полученного результата на 28)
- определяется ежемесячная сумма увеличения оценочного резерва (исчисленная ожидаемая годовая сумма отпускных делится на 12)

При оценке обязательств в отношении оплаты отпусков не учитывались компенсации за неиспользованный отпуск операторам котельных, принятым на отопительный период (сезонников).

Оценочные обязательства в отношении оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета, 20, 25, 26 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»)

При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета, 20, 25, 26 статья «страховые взносы на резерв отпусков»)

– резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общая сумма созданного резерва по сомнительным долгам не должна превышать 2% выручки от реализации тепловой энергии, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей (п.47 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012г. №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»)

Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

- в бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются Обществом в развернутом виде.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2013г. и Отчету о финансовых результатах за 2013г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2013году использована льгота по налогу на имущество за период 2010г-2012г. в отношении линий энергопередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов в соответствии с п.11 ст.381 НК РФ в редакции до 01.01.2013г.

В ИФНС России по г.Таганрогу сданы расчеты №2 по налогу на имущество за 2010-2012г.и расчеты №2 по налогу на прибыль за 2010г-2012г.. Данные операции отражены по счету 84 «Нераспределенная прибыль прошлых лет». В Бухгалтерском балансе сумма 7334 тыс.руб.указана по строке 1370 за 2013г. В Отчете об изменении капитала за 2013г. сумма 7334 отражена по строке 3313.

Бухгалтерская отчетность за 2013год является пересмотренной, в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ №66н от 2.07.2010. Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2011,2012года

1.Выручка

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии - ее доля в выручке Общества составляет 96,53%

Выручка от реализации	тыс. руб.		
	2011	2012	2013
тепловая энергия	534682	533733	542713
эксплуатация повысительных насосов	1285	1285	1442
услуги по аренде	728	282	722
ХВО	657	242	70
повторный вызов инспектора	299	163	118
передача (транспортировка) тепловой энергии	395	265	657
подготовка счетов-квитанций	1054	1242	174
подключение к тепловым сетям	5864	27	14706
монтаж УУТЭ в жилых домах	-	885	1397
прочие доходы	955	1490	202
Итого:	545919	539614	562201

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	2013 г.	513753	207644	20039	1179	1117	47364	-	-	532613	253891
	5210	2012 г.	455909	159721	60793	2949	1663	49586	-	-	513753	207644
в том числе: здания	5201	2013 г.	91477	12582	-	88	82	2154	-	-	91389	14654
	5211	2012 г.	81574	10803	10437	534	370	2149	-	-	91477	12582
сооружения	5202	2013 г.	151224	64283	14529	-	-	14039	-	-	165753	78322
	5212	2012 г.	128792	50285	23568	1136	180	14179	-	-	151224	64283
машины и оборудование	5203	2013 г.	252440	116893	5510	1037	1000	29830	-	-	256913	145723
	5213	2012 г.	227833	86570	25535	928	872	31195	-	-	252440	116893
транспортные средства	5204	2013 г.	13201	12061	-	-	-	720	-	-	13201	12781
	5214	2012 г.	13201	10613	-	-	-	1446	-	-	13201	12061
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2013 г.	2961	1825	-	37	35	621	-	-	2924	2411
	5215	2012 г.	2148	1450	1116	303	241	617	-	-	2961	1825
земельные участки	5206	2013 г.	2450	-	-	17	-	-	-	-	2433	-
	5216	2012 г.	2361	-	137	48	-	-	-	-	2450	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

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	2013 г.	2131	28812	-	20413	10530
	5250	2012 г.	49303	13492	-	60664	2131
в том числе: строительство объектов ОС	5241	2013 г.	2098	25906	17	20039	7948
	5251	2012 г.	49290	12088	-	59280	2098
приобретение объектов ОС	5242	2013 г.	20	2549	-	-	2569
	5252	2012 г.	-	20	-	-	20
оборудование к установке	5243	2013 г.	13	357	-	357	13
	5253	2012 г.	13	1384	-	1384	13

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	1994	11910
в том числе:			
здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	1246	367
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	1116
сооружения	5265	748	10427
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	20004
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	48
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	89025	65942	95141

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	2013 г.	20	-	-	10	-	10	-
	5311	2012 г.	20	-	-	-	-	20	-
в том числе: вклады в уставные капиталы ООО "УК "Зодчий", ООО "Теплострой"	5302	2013 г.	20	-	-	10	-	10	-
	5312	2012 г.	20	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2012 г.	11000	-	-	11000	-	-	-
в том числе: депозиты в Филиале №5 ОАО КБ "Центр-инвест"	5306	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	2012 г.	11000	-	-	11000	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	2013 г.	20	-	-	10	-	10	-
	5310	2012 г.	11020	-	-	11000	-	20	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и загрузки	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимо сть	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2013г.	7072	-	20719	19755	-	-	X	8036	-
	5420	2012 г.	9752	-	15014	17694	-	-	X	7072	-
в том числе: материалы	5401	2013 г.	7072	-	20719	19755	-	-	-	8036	-
	5421	2012 г.	9752	-	13564	16244	-	-	-	7072	-
товары	5402	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2012 г.	-	-	1450	1450	-	-	-	-	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013 составил 8036 тыс.руб. Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности, должны иметь необходимый запас материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Поступление	Выбыло		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5521	2012 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2013 г.	252906	579789	532882	-	299813	10800
	5530	2012 г.	209137	623971	579157	1045	252906	-
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2013 г.	1570	1684	1570	-	1684	-
	5531	2012 г.	3410	1570	3406	4	1570	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2013 г.	246940	560056	522059	-	284937	10800
	5532	2012 г.	199568	607920	560055	493	246940	-
расчеты по налогам и сборам	5513	2013 г.	295	10550	238	-	10607	-
	5533	2012 г.	91	1535	1331	-	295	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2013 г.	1	-	-	-	1	-
	5534	2012 г.	1	-	-	-	1	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2013 г.	4100	7355	8871	-	2584	-
	5535	2012 г.	6067	12650	14069	548	4100	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	2013 г.	-	144	144	-	-	-
	5536	2012 г.	-	296	296	-	-	-
Итого	5500	2013 г.	252906	579789	532882	-	299813	10800
	5520	2012 г.	209137	623971	579157	1045	252906	-

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

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	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2013 г.	84946	696962	-	677376	-	-	104532
	5580	2012 г.	58890	611820	-	585447	317	-	84946
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2013 г.	62448	439635	-	414241	-	-	87842
	5581	2012 г.	47202	370040	-	354794	-	-	62448
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2013 г.	2773	4492	-	3458	-	-	3807
	5582	2012 г.	1465	3271	-	1646	317	-	2773
расчеты по налогам и сборам	5563	2013 г.	14312	149856	-	157078	-	-	7090
	5583	2012 г.	8163	135679	-	129530	-	-	14312
расчеты по социальному страхованию	5564	2013 г.	1822	22734	-	22654	-	-	1902
	5584	2012 г.	1896	21858	-	21932	-	-	1822
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2013г.	3485	79507	-	79229	-	-	3763
	5585	2012г.	11	80972	-	77498	-	-	3485
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2013 г.	106	738	-	716	-	-	128
	5586	2012 г.	153	-	-	47	-	-	106
Итого	5550	2013 г.	84946	696962	-	677376	-	X	104532
	5570	2012 г.	58890	611820	-	585447	317	X	84946

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013 составил 274137 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию управляющим компаниям, возникшая в декабре 2013г. в сумме 127378 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами управляющих компаний предполагается погасить в течение 2014 года.

В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. По сомнительной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв в сумме 10800 тыс.руб. и отражен в Отчете о финансовых результатах за 2013г. по строке 23509.

Юридической службой ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2013год ими подано 67 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 92,3 млн.руб., из них отсужено в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» -77,1 млн.руб., исковых заявлений на сумму 15,2 млн.руб. находится в производстве. Вероятность вынесения решения Арбитражного суда в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» - высокая.

6.Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2013 г.	2012 г.
Материальные затраты	5610	322068	304663
Расходы на оплату труда	5620	77296	73893
Отчисления на социальные нужды	5630	22697	21318
Амортизация	5640	47364	49560
Прочие затраты	5650	55382	64141
Итого по элементам	5660	524807	513575
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	524807	513575

7.Оценочные обязательства

тыс.руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4290	7690	7078	394	4508
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	4290	7690	7078	394	4508

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2013 составляет 4508 тыс.руб. и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков.

8.Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012г.	На 31 Декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	558622	499132	518110
в том числе:				
зalog имущества по кредитному соглашению с ЕБРР от 24.10.2008г.	5811	471942	459452	450030
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 11.11.2011г.№05111895	5812	-	-	63400
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111217-1 от 17.08.2011г.	5813	2580	2580	2580
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111223-1 от 22.09.2011г.	5814	2100	2100	2100
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест"от 11.07.2012г. №05121101	5815	-	20000	-
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 12.09.2012г. №05121557	5816	-	15000	-
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 12.11.2013г. №05132153	5817	37000	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 23.12.2013г. №05132369	5818	45000	-	-

Обществом заключен договор ипотеки от 11.02.2009 между ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» (залогодатель) и ЕБРР (залогодержатель), о предоставлении залогодержателю обеспечения по кредитному соглашению от 24.10.2008. Договор ипотеки прошел государственную регистрацию в органах юстиции. Дата регистрации 19.03.2009.

На основании дополнительного соглашения к договору ипотеки от 11.02.2009г., подписанного 29.10.2010г. и зарегистрированного в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РО 1.12.2010г., часть имущества выведена из договора ипотеки. Согласованная с залогодержателем стоимость заложенного имущества, по состоянию на 31.12.2013г., составляет 471942тыс. руб.

9. Заемные средства

Показатель строки 14101 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013 составил 118393 тыс. рублей. В составе долгосрочной задолженности числится задолженность по инвестиционному кредитному договору Европейского банка реконструкции и развития сроком на 10 лет. Проценты, начисленные по указанному договору, со сроком погашения – март 2014 год в сумме 384 тыс. рублей включены в показатель строки 15104 «Проценты по долгосрочным кредитам» раздела «Краткосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013. Данные по строке 15104 формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2012 приведены ретроспективно.

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013 составляет 62568 тыс.руб. и состоит из:

№ п/п	наименование	тыс.руб.	
		сумма, тыс.руб.	дата возврата
1	открытая кредитная линия по кредитному договору с ОАО КБ «Центр-инвест» от 12.11.2013г. №05132153	30996	10.11.2014
2	кредитный договор с ЕБРР от 24.10.2008г.	31572	2014

Заклученные кредитные соглашения и договора по состоянию на 31.12.2013:

№п/п	договор	сумма по договору	тыс.руб.	
			остаток задолженности на 31.12.2013	срок погашения
1	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 12.11.2013г. №05132153	40000	30996	10.11.2014
2	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 23.12.2013г. №05132369	40000	0	22.12.2014
3	кредитное соглашение с ЕБРР от 24.10.2008г.	221000	149964	23.12.2018
4	кредитное соглашение с ЕБРР от 6.05.2010г.	350000	0	06.05.2020

Проценты, начисленные по кредитным договорам в сумме 23323 тыс.руб. отражены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2013г.

10.Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

наименование	2011г.	2012г.	2013г.
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	2548,1	2182,2	1817,3
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	1 478,1	1300,7	1123,7
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	395,2	347,7	300,4
комиссионный сбор 1% по кредит. договору с ЕБРР №40894 от 06.05.10	2 945,3	2591,6	2238,9
подготовка документов к правовой экспертизе договора ипотеки	105,8	90,6	75,4
экологический аудит для заключения договора с ЕБРР	451,7	396,3	341,0
составление бизнес-плана на 2008-2012гг.	236,4	-	-
итого	8161	6909	5897

В показателе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013 отражены расходы будущих периодов на срок свыше 12 месяцев.

11. Прочие внереализационные доходы

тыс.руб.

вид дохода	2012г.	2013г.
возмещение затрат за обучение	6	-
реализация прочего имущества	1541	-
поступление металлолома	-	108
чрезвычайные доходы	5	9
итого	1552	117

12. Прочие внереализационные расходы

тыс.руб.

вид расхода	2012г.	2013г.
НДС, взносы в НП «РТ»	199	48
расходы, связанные с кредитом ЕБРР	3275	1878
услуги по ведению реестра акционеров	37	33
списание финансового вложения при ликвидации ООО «УК «Зодчий»	-	10
расходы прошлых лет	-	1
итого	3511	1970

13. Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2012		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2013	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	10	-	-	-	10
Материалы	-	6	3	-	-	3
Основные средства	-	2776	484	47	-	2340
Расходы будущих периодов	-	927	126	-	-	801
Итого	-	3719	613	47	-	3153

14.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2012		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2013	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	654	-	64	107	611	-
Расходы будущих периодов	664	-	1639	1592	711	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	2160	-	2160	-
Убытки прошлых периодов	-	-	4994	4994	-	-
Итого	1318	-	8857	6693	3481	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2013 год составил 417тыс. рублей.

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли в оценке основных средств, материалов и расходов будущих периодов.

Показатель строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства» формы «Отчет о прибылях и убытках» за 2013год составил 72 тыс. рублей. Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли по расходам, не учитываемым в целях налогообложения.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013 составил 155958тыс. рублей. Нераспределенная прибыль отражена с учетом распределения прибыли общим собранием акционеров по результатам деятельности Общества за 2012 год по следующим направлениям: 3000,0 тыс. рублей - на фонд потребления, 1228,6 тыс.руб.- на развитие производства. За 2013г. фонд потребления использован в сумме 1794,7тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2013 составила 0,48 рублей, по состоянию на 31.12.2012 – 1,28 рублей.

Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- производство и передача тепловой энергии
- согласование проектов
- сверхнормативные потери сетевой воды
- подключение к тепловым сетям
- аренда имущества

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение(создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- предоставление займов

- финансовые вложения (депозиты)
- проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности, за исключением сумм, включаемых согласно **Положению** по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в **Отчете** за 2013 год показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности.

Связанные стороны

В отчетном периоде ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводило операции со связанными сторонами.

Объем строительно-монтажных работ и поставки оборудования, выполненный дочерними компаниями, составил 12,1% от стоимости строительно-монтажных работ и поставленного оборудования, выполненных Обществу поставщиками и подрядчиками. На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед дочерней компанией составляет 1533 тыс.руб и является текущей.

Общество оказывает дочерней компании услуги по предоставлению в аренду помещений. На конец отчетного периода дебиторская задолженность дочерних компаний составляет 73 тыс.руб.

В 2008 году Обществом получен процентный заем от ЕБРР на сумму 221 000 тыс. руб. На 31.12.2013 кредиторская задолженность перед ЕБРР составила 149964 тыс. руб., без учета текущих процентов

За 2013 год размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, составил 8473 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2012 году составила – 9709 тыс.руб.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Генеральный директор
ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Дворянинов Г.В.

Главный бухгалтер

Чередниченко Т.Ю.

14 февраля 2014г.

