

ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014год

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: ОАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; ОАО «Газпромтеплоэнерго», 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). ООО «Теплострой» 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 31.12.2014г.- 306 чел.

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 2014 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2013 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2014 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 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 следующая 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 31.12.2014г. и Отчету о финансовых результатах за 2014г.

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

Бухгалтерская отчетность за 2014год 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 2012,2013года

1.Выручка

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии - ее доля в выручке Общества составляет 98,6 %

	тыс. руб.		
Выручка от реализации	2012	2013	2014
тепловая энергия	533733	542713	593749
эксплуатация повысительных насосов	1285	1442	1495
услуги по аренде	282	722	617
теплоноситель	242	70	77
повторный вызов инспектора	163	118	169
передача (транспортировка) тепловой энергии	265	657	335
подготовка счетов-квитанций	1242	174	76
подключение к тепловым сетям	27	14706	2482
монтаж УУТЭ в жилых домах	885	1397	2060
прочие доходы	1490	202	245
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «ЖЭУ»	-	-	914
Итого:	539614	562201	602219

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	2014 г.	532613	253891	23011	1166	1153	44214	-	-	554458	296952
	5210	2013 г.	513753	207644	20039	1179	1117	47364	-	-	532613	253891
в том числе: здания	5201	2014 г.	91389	14654	3931	15	11	2226	-	-	95305	16869
	5211	2013 г.	91477	12582	-	88	82	2154	-	-	91389	14654
сооружения	5202	2014 г.	165753	78322	8854	-	-	15074	-	-	174607	93396
	5212	2013 г.	151224	64283	14529	-	-	14039	-	-	165753	78322
машины и оборудование	5203	2014 г.	256913	145723	10207	318	316	26026	-	-	266802	171433
	5213	2013 г.	252440	116893	5510	1037	1000	29830	-	-	256913	145723
транспортные средства	5204	2014 г.	13201	12781	-	821	821	389	-	-	12380	12349
	5214	2013 г.	13201	12061	-	-	-	720	-	-	13201	12781
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2014 г.	2924	2411	19	5	5	499	-	-	2938	2905
	5215	2013 г.	2961	1825	-	37	35	621	-	-	2924	2411
земельные участки	5206	2014 г.	2433	-	-	7	-	-	-	-	2426	-
	5216	2013 г.	2450	-	-	17	-	-	-	-	2433	-

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	2014 г.	10530	13372	-	23073	829
	5250	2013 г.	2131	28812	-	20413	10530
в том числе: строительство объектов ОС	5241	2014 г.	7948	13372	-	20524	796
	5251	2013 г.	2098	25906	-	20056	7948
приобретение объектов ОС	5242	2014 г.	2569	-	-	2549	20
	5252	2013 г.	20	2549	-	-	2569
оборудование к установке	5243	2014 г.	13	-	-	-	13
	5253	2013 г.	13	357	-	357	13

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	4976	1994
в том числе:			
здания	5261	1382	-
машины и оборудование	5262	1137	1246
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	19	-
сооружения	5265	2438	748
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 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 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	5373	3624	3225
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	75227	89025	65942

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	2014 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5311	2013 г.	20	-	-	10	-	10	-
в том числе: вклады в уставные капиталы ООО "УК "Зодчий", ООО "Теплострой"	5302	2014 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5312	2013 г.	20	-	-	10	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	2014 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5310	2013 г.	20	-	-	10	-	10	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

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	2014г.	8036	-	9721	10963	-	-	X	6794	-
	5420	2013г.	7072	-	20719	19755	-	-	X	8036	-
в том числе: материалы	5401	2014 г.	8036	-	9721	10963	-	-	-	6794	-
	5421	2013 г.	7072	-	20719	19755	-	-	-	8036	-
товары	5402	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013г составил 6794 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			Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2014 г.	299813	10800	661082	603351	-	7000	357544	17800
	5530	2013 г.	252906	-	579789	532882	-	10800	299813	10800
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2014 г.	1684	-	389	1656	-	-	417	-
	5531	2013 г.	1570	-	1684	1570	-	-	1684	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2014 г.	284937	10800	651317	581858	-	7000	354396	17800
	5532	2013 г.	246940	-	560056	522059	-	10800	284937	10800
расчеты по налогам и сборам	5513	2014 г.	10607	-	-	10551	-	-	56	-
	5533	2013 г.	295	-	10550	238	-	-	10607	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2014 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	5534	2013 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2014 г.	2584	-	9302	9212	-	-	2674	-
	5535	2013 г.	4100	-	7355	8871	-	-	2584	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	2014 г.	-	-	74	74	-	-	-	-
	5536	2013 г.	-	-	144	144	-	-	-	-
Итого	5500	2014 г.	299813	10800	661082	603351	-	7000	357544	17800
	5520	2013 г.	252906	-	579789	532882	-	10800	299813	10800

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	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2014 г.	104532	718218	-	709993	-	-	112757
	5580	2013 г.	84946	696962	-	677376	-	-	104532
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2014 г.	87842	465602	-	467667	-	-	85777
	5581	2013 г.	62448	439635	-	414241	-	-	87842
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2014 г.	3807	1082	-	2482	-	-	2407
	5582	2013 г.	2773	4492	-	3458	-	-	3807
расчеты по налогам и сборам	5563	2014 г.	7090	146417	-	135166	-	-	18341
	5583	2013 г.	14312	149856	-	157078	-	-	7090
расчеты по социальному страхованию	5564	2014 г.	1902	23212	-	23007	-	-	2107
	5584	2013 г.	1822	22734	-	22654	-	-	1902
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2014г.	3763	81193	-	80948	-	-	4008
	5585	2013г.	3485	79507	-	79229	-	-	3763
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2014 г.	128	712	-	723	-	-	117
	5586	2013 г.	106	738	-	716	-	-	128
Итого	5550	2014 г.	104532	718218	-	709993		X	112757
	5570	2013 г.	84946	696962	-	677376		X	104532

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2014 составил 336596 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2014г. в сумме 126941 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в январе 2015 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 7000 тыс.руб. и отражен в Отчете о финансовых результатах за 2014г. по строке 23508. Резерв по сомнительным долгам, созданный по итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности за 2013г. в сумме 10800 тыс.руб. сохранился.

Юридической службой ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2014год ими подано 35 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 38,1 млн.руб., из них отсужено в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» -29 млн.руб., исковых заявлений на сумму 9,1 млн.руб. находится в производстве. Вероятность вынесения решения Арбитражного суда в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» - высокая.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		2014 г.	2013 г.
Материальные затраты	5610	362143	322068
Расходы на оплату труда	5620	78585	78403
Отчисления на социальные нужды	5630	23201	22734
Амортизация	5640	44215	47364
Прочие затраты	5650	43915	54238
Итого по элементам	5660	552059	524807
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	552059	524807

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	4508	7944	7148	-729	4575
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	4508	7944	7148	-729	4575

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2014 составляет 4575тыс.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 2014 г.	На 31 Декабря 2013г.	На 31 Декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	560166	558622	499132
в том числе:				
зalog имущества по кредитному соглашению с ЕБРР от 24.10.2008г.	5811	491166	471942	459452
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111217-1 от 17.08.2011г.	5813	-	2580	2580
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111223-1 от 22.09.2011г.	5814	-	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	-
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 20.02.2014г. №05140173	5819	29000	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 12.09.2014г. №05141273	5820	30000	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 01.12.2014г. №05141719	5821	10000	-	-

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. и дополнительного соглашения №2 к договору ипотеки от 11.02.2009г., подписанного 12.09.2014г. и зарегистрированного в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РО 24.09.2014г., часть имущества выведена из договора ипотеки. Согласованная с залогодержателем стоимость заложенного имущества, по состоянию на 31.12.2014г., составляет 491166тыс. руб.

9. Заемные средства

Показатель строки 14101 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2014 составил 86821 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 2015год в сумме 947 тыс. рублей включены в показатель строки 15104 «Проценты по долгосрочным кредитам» раздела «Краткосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2014.

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2014 составляет 99884 тыс.руб. и состоит из:

№ п/п	наименование	тыс.руб.	
		сумма, тыс.руб.	дата возврата
1	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 20.02.2014г. №05140173	28313	18.02.2015
2	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 12.09.2014г. №05141273	30000	11.09.2015
3	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 01.12.2014г. №05141719	10000	27.11.2015
4	кредитный договор с ЕБРР от 24.10.2008г.	31571	23.12.2015

Кредитное соглашение с ЕБРР от 6.05.2010г. прекратило свое действие после оплаты ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» ЕБРР следующих комиссионных:

- комиссия за аннулирование в сумме 3500 тыс.руб. в соответствии с Разделом 3.03 (b) - оплачено 4.09.2014
- комиссионные за закрытие в сумме 3500 тыс.руб., как определено в Разделе 1.01- оплачено 6.10.2014

Оплаченная сумма в размере 7000 тыс.руб. отражена в Отчете о финансовых результатах за 2014г. по строке 23505 «Прочие внереализационные расходы». В соответствии с условиями Раздела 3.03.(b) Кредитного соглашения с ЕБРР от 6.05.2010г., сумма 350000 тыс.руб. аннулирована 6 мая 2013г

Проценты, начисленные по кредитным договорам в сумме 26349тыс.руб. отражены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2014г.

10.Прочие внеоборотные активы

наименование	тыс.руб.		
	2012г.	2013г.	2014г.
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	2182,2	1817,3	-
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	1300,7	1123,7	-
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	347,7	300,4	1452,5
комиссионный сбор 1% по кредит. договору с ЕБРР №40894 от 06.05.10	2591,6	2238,9	-
подготовка документов к правовой экспертизе договора ипотеки	90,6	75,4	60,2
экологический аудит для заключения договора с ЕБРР	396,3	341,0	-
составление бизнес-плана на 2008-2012гг.	-	-	-
итого	6909	5897	1513

В показателе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2014 отражены расходы будущих периодов на срок свыше 12 месяцев.

11. Прочие внереализационные доходы

тыс.руб.

вид дохода	2013г	2014г
возмещение затрат за обучение	-	3
доходы прошлых лет	-	4
поступление металлолома	108	183
чрезвычайные доходы	9	-
итого	117	190

12. Прочие внереализационные расходы

тыс.руб.

вид расхода	2013г.	2014г.
НДС, взносы в НП «РТ»	48	10
расходы, связанные с кредитом ЕБРР	1878	11675
услуги по ведению реестра акционеров	33	32
списание финансового вложения при ликвидации ООО «УК «Зодчий»	10	-
расходы прошлых лет	1	2
итого	1970	11719

13. Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2013		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2014	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	10	-	-	-	10
Материалы	-	3	-	2	-	1
Основные средства	-	2340	46	367	-	2019
Расходы будущих периодов	-	801	-	801	-	-
Итого	-	3153	46	1169	-	2030

14.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2013		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2014	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	611	-	40	200	451	-
Расходы будущих периодов	711	-	1529	1531	709	-
Резерв по сомнительным долгам	2160	-	1400	-	3560	-
Убытки прошлых периодов	-	-	7169	7169	-	-
Итого	3481	-	10138	8900	4719	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2014 год составил 1046тыс. 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 финансовых результатах» за 2014год составил 164 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 31.12.2014 составил 158217 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль отражена с учетом распределения прибыли общим собранием акционеров по результатам деятельности Общества за 2013 год на развитие производства в сумме 8928 тыс. За 2014г. фонд потребления использован в сумме 1589 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2014 составила 1,13 рублей, по состоянию на 31.12.2013 – 0,48 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 2014 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 0,7% от стоимости строительно-монтажных работ и поставленного оборудования, выполненных Обществу поставщикам и подрядчиками. На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед дочерней компанией составляет 476 тыс.руб. и является текущей.

Общество оказывает дочерней компании услуги по предоставлению в аренду помещений. На конец отчетного периода дебиторская задолженность дочерней компании отсутствует.

В 2008 году Обществом получен процентный заем от ЕБРР на сумму 221 000 тыс. руб. На 31.12.2014 кредиторская задолженность перед ЕБРР составила 118393 тыс. руб., без учета текущих процентов

За 2014 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 8971 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2013 году составила – 8473 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.

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2014 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чередниченко

13 февраля 2015г.

