

ПАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: Публичное 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.

ПАО 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 31.12.2015г.- 301 человек

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

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных ПАО 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 ПАО 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 2015 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2014 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2015 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. рублей 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.рублей, 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 ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который ПАО 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 31.12.2015г. и Отчету о финансовых результатах за 2015г.

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

Бухгалтерская отчетность за 2015год 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 2013,2014 года

1.Выручка

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

	тыс. руб.		
Выручка от реализации	2013	2014	2015
тепловая энергия	542713	593749	526894
эксплуатация повысительных насосов	1442	1495	1655
услуги по аренде	722	617	641
теплоноситель	70	77	-
повторный вызов инспектора	118	169	366
передача (транспортировка) тепловой энергии	657	335	-
подготовка счетов-квитанций	174	76	82
подключение к тепловым сетям	14706	2482	-
монтаж УУТЭ в жилых домах	1397	2060	-
прочие доходы	202	245	443
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «ЖЭУ»	-	914	1642
возмещение затрат по переносу тепловых сетей	-	-	2828
Итого:	562201	602219	534551

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		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	2015 г.	554458	296952	4185	933	841	39770	-	-	557710	335881
	5210	2014 г.	532613	253891	23011	1166	1153	44214	-	-	554458	296952
в том числе: здания	5201	2015 г.	95305	16869	-	111	67	2308	-	-	95194	19110
	5211	2014 г.	91389	14654	3931	15	11	2226	-	-	95305	16869
сооружения	5202	2015 г.	174607	93396	1832	-	-	14057	-	-	176439	107453
	5212	2014 г.	165753	78322	8854	-	-	15074	-	-	174607	93396
машины и оборудование	5203	2015 г.	266802	171433	2353	762	731	23356	-	-	268393	194058
	5213	2014 г.	256913	145723	10207	318	316	26026	-	-	266802	171433
транспортные средства	5204	2015 г.	12380	12349	-	26	26	31	-	-	12354	12354
	5214	2014 г.	13201	12781	-	821	821	389	-	-	12380	12349
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2015 г.	2938	2905	-	17	17	18	-	-	2921	2906
	5215	2014 г.	2924	2411	19	5	5	499	-	-	2938	2905
земельные участки	5206	2015 г.	2426	-	-	17	-	-	-	-	2409	-
	5216	2014 г.	2433	-	-	7	-	-	-	-	2426	-

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	2015 г.	829	4986	33	4185	1597
	5250	2014 г.	10530	13372	-	23073	829
в том числе: строительство объектов ОС	5241	2015 г.	796	4150	-	4029	917
	5251	2014 г.	7948	13372	-	20524	796
приобретение объектов ОС	5242	2015 г.	20	160	20	100	60
	5252	2014 г.	2569	-	-	2549	20
оборудование к установке	5243	2015 г.	13	676	13	56	620
	5253	2014 г.	13	-	-	-	13

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	4185	4976
в том числе:			
здания	5261	-	1382
машины и оборудование	5262	2353	1137
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	19
сооружения	5265	1832	2438
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 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 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	5373	3624
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	88643	75227	89025

Переданы в аренду по договору №322 от 1 октября 2015г. МУП «Тепловые сети» тепловые сети в количестве 8 штук, числящиеся на балансе ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго», остаточная стоимость которых составляет 0,00 рублей.

По строке 5283 указаны земельные участки полученные в аренду от КУИ г. Таганрога. Земельные участки по адресам: ул. Октябрьская,84-а, ул. Октябрьская,84-б, ул.С.Шило,162-к, ул.С.Шило,265-б, ул. Чехова,336-а приняты к бухгалтерскому учету на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости, указанной в договорах аренды.

Получены в аренду от МУП «ЖЭУ» тепловые сети в количестве 19 штук, вводные участки в количестве 26 штук, ЦТП по адресу пер.1-й Новый 100-10 с оборудованием, оборудование ЦТП по адресу пер.1-й Новый 6/1 согласно договору №115 от 1 октября 2015г. Балансовая стоимость основных средств в договоре аренды не указана.

По строке 5286 указаны основные средства по балансовой стоимости, переданные в залог ОАО КБ «Центр-инвест» по кредитным договорам (подробнее см. Пояснение 8 «Обеспечения выданные»)

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	2015 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5311	2014 г.	10	-	-	-	-	10	-
в том числе: вклад в уставной капитал ООО "Теплострой"	5302	2015 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5312	2014 г.	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	2015 г.	-	-	415	-	-	415	-
	5315	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	2015 г.	-	-	415	-	-	415	-
	5316	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2015 г.	10	-	415	-	-	425	-
	5310	2014 г.	10	-	-	-	-	10	-

По строке 5306 указаны краткосрочные финансовые вложения в сумме 415,0 тыс.рублей - приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ» с правом требования к физическим лицам оплаты услуг за отопление и ГВС, на основании протокола о результатах проведения открытых торгов от 25 ноября 2015г. и договора купли продажи дебиторской задолженности от 3 декабря 2015г.

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	2015г.	6794	-	12579	11043	-	-	X	8330	-
	5420	2014г.	8036	-	9721	10963	-	-	X	6794	-
в том числе:											
материалы	5401	2015 г.	6794	-	12579	11043	-	-	-	8330	-
	5421	2014 г.	8036	-	9721	10963	-	-	-	6794	-
товары	5402	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2015 составил 8 330 тыс.рублей. 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
						Погашение	списано				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2015 г.	357544	17800	597069	592640	11243	14502	18658	336228	21956
	5530	2014 г.	299813	10800	661082	603351	-	-	7000	357544	17800
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2015 г.	417	-	404	389	28	-	-	404	-
	5531	2014 г.	1684	-	389	1656	-	-	-	417	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2015 г.	354396	17800	586809	582852	11174	14502	18658	332677	21956
	5532	2014 г.	284937	10800	651317	581858	-	-	7000	354396	17800
расчеты по налогам и сборам	5513	2015 г.	56	-	505	0	-	-	-	561	-
	5533	2014 г.	10607	-	-	10551	-	-	-	56	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2015 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5534	2014 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2015 г.	2674	-	9163	9211	41	-	-	2585	-
	5535	2014 г.	2584	-	9302	9212	-	-	-	2674	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	2015 г.	-	-	188	188	-	-	-	-	-
	5536	2014 г.	-	-	74	74	-	-	-	-	-
Итого	5500	2015 г.	357544	17800	597069	592640	11243	14502	18658	336228	21956
	5520	2014 г.	299813	10800	661082	603351	-	-	7000	357544	17800

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	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2015 г.	112757	649451	-	6664363	177	-	97668
	5580	2014 г.	104532	718218	-	709993	-	-	112757
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2015 г.	85777	398548	-	418405	26	-	65894
	5581	2014 г.	87842	465602	-	467667	-	-	85777
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2015 г.	2407	4413	-	2601	130	-	4089
	5582	2014 г.	3807	1082	-	2482	-	-	2407
расчеты по налогам и сборам	5563	2015 г.	18341	132397	-	135615	-	-	15123
	5583	2014 г.	7090	146417	-	135166	-	-	18341
расчеты по социальному страхованию	5564	2015 г.	2107	23924	-	23857	-	-	2174
	5584	2014 г.	1902	23212	-	23007	-	-	2107
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2015г.	4008	82378	-	82869	-	-	3517
	5585	2014г.	3763	81193	-	80948	-	-	4008
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2015 г.	117	7791	-	1016	21	-	6871
	5586	2014 г.	128	712	-	723	-	-	117
Итого	5550	2015 г.	112757	649451	-	664363	177	-	97668
	5570	2014 г.	104532	718218	-	709993	-	-	112757

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2015 составил 310 721 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2015г. в сумме 103 037 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в январе 2016 года.

В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам, созданный по итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности за 2014г. в сумме 3298 тыс.рублей сохранился. Резерв по сомнительным долгам 14 502 тыс. рублей использован для списания дебиторской задолженности ООО «УК «Западное». Дополнительно создан резерв по сомнительным долгам в сумме 18 658,4 тыс.рублей.

В 2015г. списано дебиторской задолженности по организациям на основании внесения сведений в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица на сумму 25 745,6 тыс. рублей, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 14 502 тыс.рублей.

В 2015г. списано кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности (три года с момента возникновения) на сумму 177,2 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2015 года продлено конкурсное производство по дебиторам Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, по причине не проведения реализации имущества конкурным управляющим

Юридической службой ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2015год ими подано 47 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 75 676,8 тыс.рублей, из них отсужено в пользу ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго» - 61 867,9 тыс.рублей, исковых заявлений на сумму 13 8098,9 тыс.рублей находится в производстве. Вероятность вынесения решения Арбитражного суда в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» - высокая.

6.Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		2015 г.	2014 г.
Материальные затраты	5610	337938	362143
Расходы на оплату труда	5620	80640	78585
Отчисления на социальные нужды	5630	24044	23201
Амортизация	5640	39769	44215
Прочие затраты	5650	21754	43915
Итого по элементам	5660	504145	552059
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	504145	552059

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	4575	8360	6847	-934	5154
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	4575	8360	6847	-934	5154

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2015 составляет 5154 тыс. рублей 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 2015 г.	На 31 Декабря 2014г.	На 31 Декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	233270	560166	558622
в том числе:				
залог имущества по кредитному соглашению с ЕБРР от 24.10.2008г.	5811	-	491166	471942
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111217-1 от 17.08.2011г.	5813	-	-	2580
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111223-1 от 22.09.2011г.	5814	-	-	2100
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 19.01.2015г. №05150025	5815	20000	-	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 16.02.2015г. №05150120	5816	10900	-	-

залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 12.11.2013г. №05132153	5817	-	-	37000
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 23.12.2013г. №05132369	5818	-	-	45000
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 20.02.2014г. №05140173	5819		29000	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 12.09.2014г. №05141273	5820		30000	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 01.12.2014г. №05141719	5821		10000	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 25.02.2015г. №05150158	5822	152770	-	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 25.06.2015г. №05150758	5823	20000	-	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 14.08.2015г. №05150984	5824	10600	-	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 9.09.2015г. №05151164	5825	10000	-	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 11.12.2015г. №05151706	5856	9000	-	-

25 февраля 2015г. кредитное соглашение с ЕБРР от 24.10.2008 полностью погашено. Договор ипотеки от 11.02.2009 между ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго» (залогодатель) и ЕБРР (залогодержатель), о предоставлении залогодержателю обеспечения по кредитному соглашению от 24.10.2008., прекратил свое действие.

25 февраля 2015г. ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго» получило кредит на пополнение оборотных средств и рефинансирование задолженности в ОАО КБ «Центр-инвест» на сумму 130000 тыс. рублей со сроком погашения 21.06.2019 и оформлением договора залога недвижимости, который зарегистрирован в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 9.07.2015.

9. Заемные средства

Показатель строки 14101 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2015 составил 76 471 тыс. рублей. В составе долгосрочной задолженности числится задолженность по кредитному договору с ОАО КБ «Центр-инвест» со сроком погашения 21.06.2019г.

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2015 составляет 90 585 тыс. рублей:
тыс.руб.

№ п/п	наименование	сумма, тыс.руб.	дата возврата
1	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 16.02.2015г. №05150120	10000	15.02.2016
2	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 25.06.2015г. №05150758	20000	23.06.2016
3	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 14.08.2015г. №05150984	10000	12.08.2016
4	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 9.09.2015г. №05151164	9997	07.09.2016
5	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 11.12.2015г. №05151706	10000	09.12.2016
4	кредитный договор с ОАО КБ «Центр-инвест» от 25.02.2015г. №05150158	30588	30.12.2016

Кредитное соглашение с ЕБРР от 24.10..2008г. полностью погашено и прекратило свое действие после оплаты ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго» ЕБРР следующих комиссионных:

- возмещение убытка в сумме 1094 тыс. рублей в соответствии с Разделом 3.13 (с (2) - оплачено 25.02.2015
- рублевые комиссионные за закрытие в сумме 1 184 тыс. рублей, как определено в 3.09 (3 (А)- оплачено 25.02.2015

Оплаченная сумма в размере 2278 тыс. рублей отражена в Отчете о финансовых результатах за 2015г. по строке 23505 «Прочие внереализационные расходы».

Проценты, начисленные по кредитным договорам в сумме 27 517тыс. рублей отражены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2015г.

10.Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

наименование	2013г.	2014г.	2015г.
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	1817,3	-	-
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	1123,7	-	-
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	300,4	1452,5	
комиссионный сбор 1% по кредит. договору с ЕБРР №40894 от 06.05.10	2238,9	-	-
подготовка документов к правовой экспертизе договора ипотеки	75,4	60,2	
экологический аудит для заключения договора с ЕБРР	341,0	-	-
составление бизнес-плана на 2008-2012гг.	-	-	-
итого	5897	1513	0

В показателе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013, на 31.12.2014 отражены расходы будущих периодов на срок свыше 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2015 расходы будущих периодов отсутствуют.

11. Прочие внереализационные доходы

тыс.руб.

вид дохода	2014г	2015г
возмещение затрат за обучение	3	-
доходы прошлых лет	4	6
поступление металлолома	183	72
итого	190	78

12. Прочие внереализационные расходы

тыс.руб.

вид расхода	2014г.	2015г.
НДС, взносы в НП «РТ»	10	40
расходы, связанные с кредитом ЕБРР	11675	3812
услуги по ведению реестра акционеров	32	34
НДС невозмещаемый	-	20
расходы прошлых лет	2	-
безвозмездная передача ОС	-	37
итого	11719	3943

13. Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2014		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2015	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	10	-	-	-	10
Материалы	-	1	-	-	-	1
Основные средства	-	2019	49	341	-	1727
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
Итого	-	2030	49	341	-	1738

14.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2014		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2015	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	451	-	56	141	366	-
Расходы будущих периодов	709	-	1535	1461	783	-
Резерв по сомнительным долгам	3560	-	831	-	4391	-
Убытки прошлых периодов	-	-	7714	6404	1310	-
Итого	4719	-	10136	8005	6851	-

Условный доход по налогу на прибыль за 2015 год составил - -5466 тыс. 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 2015год составил 3044 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 31.12.2015 составил 131612 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль отражена с учетом распределения прибыли общим собранием акционеров по результатам деятельности Общества за 2014 год на развитие производства в сумме 2379 тыс. рублей. За 2015г. фонд потребления использован в сумме 1847,6 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2015 составила 0 рублей, по состоянию на 31.12.2014 – 1,13 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 2015 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 ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводило операции со связанными сторонами.

Объем строительно-монтажных работ и поставки оборудования, выполненный дочерними компаниями, составил 0,11% от стоимости строительно-монтажных работ и поставленного оборудования, выполненных Обществу поставщиками и подрядчиками. На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед дочерней компанией составляет 181 тыс. рублей и является текущей.

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

За 2015 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 9776,8 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2014 году составила – 8971 тыс. рублей.

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 ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2015 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
ПАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чередниченко

12 февраля 2016г.

