

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
Теплоэнергетическое предприятие
тепловых сетей «Теплоэнерго»
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго»

Аудируемое лицо:

Акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго» (сокращенное наименование АО ТЭПТС «Теплоэнерго»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1026102578446.

Место нахождения: 347900, Российская Федерация, Ростовская область, город Таганрог, улица Ломакина, дом 23 «а».

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Центр-Аудит», (сокращенное наименование ООО «АФ «Центр-Аудит»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1026103163360.

Место нахождения: 344011, Российская Федерация, город Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, дом 97.

ООО «АФ «Центр-Аудит» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606059956.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2016 года и Отчету о финансовых результатах за 2016 год о продлении конкурсного производства в отношении дебиторов Общества, в состав реестровых кредиторов которых Общество включено.

Директор
ООО «АФ «Центр-Аудит»

О.И.Тодорова

Дата аудиторского заключения «27» февраля 2017



Всего сброшюровано 29 листов.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710001		
Акционерное Общество Теплоэнергетическое Предприятие Тепловых Сетей	по ОКПО	31	12	2016
Организация "Теплоэнерго"	по ОКПО	05190689		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6154023190		
Вид экономической деятельности Производство и распределение тепловой энергии	по	35.30.14		
Организационно-правовая форма форма собственности	по ОКФС / ОКФС	67	16	
Непубличное акционерное общество частная	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес)				
347900, Ростовская обл, Таганрог г, Ломакина ул, д. 23 а				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	208309	223426	258335
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	206140	221829	257506
2.2	Оборудование к установке	11502	676	620	13
2.2	Приобретение земельных участков	11503	-	-	20
	Строительство объектов основных средств	11505	1493	917	796
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	60	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
14	Отложенные налоговые активы	1180	8452	6851	4719
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1513
	в том числе:				
10	Расходы будущих периодов	11901	-	-	1513
	Итого по разделу I	1100	216771	230287	264577
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	10876	8330	6794
	в том числе:				
	Материалы	12101	10876	8330	6794
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	294737	314272	339744
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	187	404	417
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	292172	310721	336596
	Расчеты по налогам и сборам	12303	78	561	56
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	1	1
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	2299	2585	2674
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	377	415	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	632	453	4796
	в том числе:				
	Касса организации	12501	115	32	47
	Расчетные счета	12504	275	391	4749
	Переводы в пути	12511	242	30	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	306622	323470	351334
	БАЛАНС	1600	523393	553757	615911

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	330	330	330
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	16288	17398	17549
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	132751	132751	132751
	Резервный капитал	1360	50	50	50
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	50	50	50
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	130667	131612	158217
	Итого по разделу III	1300	280086	282141	308897
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	45882	76471	86821
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	45882	76471	86821
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
13	Отложенные налоговые обязательства	1420	1513	1738	2030
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	47395	78209	88851
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	86340	90585	100831
	в том числе:				
19	Краткосрочные кредиты	15101	86343	90585	99884
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	(3)	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	947
5.2	Кредиторская задолженность	1520	104204	97668	112757
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	72174	65894	85777
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9670	4089	2407
	Расчеты по налогам и сборам	15203	15913	15123	18341
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1843	2174	2107
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3984	3517	4008
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	620	6871	117
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5368	5154	4575
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	195912	193407	218163
	БАЛАНС	1700	523393	553757	615911

Руководитель  Дворянинов Геннадий
Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

		Коды		
		0710002		
Форма по ОКУД		31	12	2016
Дата (число, месяц, год)				
Акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие	по ОКПО	05190689		
Организация <u>тепловых сетей "Теплоэнерго"</u>	ИНН	6154023190		
Идентификационный номер налогоплательщика	по	35.30.14		
Вид экономической <u>Производство и распределение тепловой энергии</u>	по	67	16	
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКФС / ОКФС			
<u>Непубличное акционерное общество</u> <u>частная</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс руб				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
1	Выручка	2110	554034	534551
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21101	554034	534551
	в том числе: Производство и распределение тепловой энергии		526638	526894
6	Себестоимость продаж	2120	(509348)	(504145)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(509348)	(504145)
	в том числе: Производство и распределение тепловой энергии		(505081)	(498716)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	44686	30406
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21001	44686	30406
	в том числе: Производство и распределение тепловой энергии		21557	28178
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	44686	30406
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22001	44686	30406
	в том числе: Производство и распределение тепловой энергии		21557	28178
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2	4
	в том числе: Проценты к получению	23201	2	4
	Проценты к уплате	2330	(19562)	(27517)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(19562)	(27517)
	Прочие доходы	2340	12807	8551
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	4461	5043
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	1159	73
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	399	1841
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	55	177
11	Прочие внереализационные доходы	23405	618	78
	Госпошлина	23406	869	1339
	Доходы прошлых лет	23407	5246	-

	Прочие расходы	2350	(37443)	(38776)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(231)	(198)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(246)	(73)
	Расходы на услуги банков	23503	(1857)	(3307)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23504	(5)	(1)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(4856)	(11243)
12	Прочие внереализационные расходы	23506	(158)	(3943)
	Госпошлина	23507	(733)	(1353)
	Расходы прошлых лет	23508	(137)	-
	Резерв по сомнительным долгам	23509	(29220)	(18658)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	490	(27332)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	490	(27332)
	Текущий налог на прибыль	2410	(2070)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(145)	(3044)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	225	292
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1602	2131
	Прочее	2460	(247)	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых		-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(247)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	(24909)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	(24909)
	Справочно	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Дворянинов Геннадий
Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Акционерное Общество Теплоэнергетическое Предприятие
 Организация Тепловых Сетей "Теплоэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство и распределение тепловой энергии
 Организационно-правовая форма форма собственности
 Непубличное акционерное общество частная
 Единица измерения тыс руб

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	05190689		
ИНН	6154023190		
по ОКВЭД	35.30.14		
по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	330	-	150300	50	158217	308897
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(151)	-	(26605)	(26756)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(24909)	(24909)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1847)	(1847)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(151)	-	151	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	330	-	150149	50	131612	282141
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1110)	-	(945)	(2055)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(2055)	(2055)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1110)	-	1110	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	330	-	149039	50	130667	280086

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	308897	(24909)	(1847)	282141
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	308897	(24909)	(1847)	282141
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	158217	(24909)	(1696)	131612
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	158217	(24909)	(1696)	131612
после корректировок					
Другие статьи капитала					
до корректировок	3402	150680	-	(151)	150529
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	150680	-	(151)	150529
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	280086	282141	308897

Руководитель

Дворянинов Геннадий
Валентинович

(подпись)

(двасифрковая подпись)

10 февраля 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

		К О Д Ы		
		0710004		
		31	12	2016
Организация	Акционерное Общество Теплоэнергетическое Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго"	по ОКПО	05190689	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6154023190	
Вид экономической деятельности	Производство и распределение тепловой энергии	по ОКВЭД	35.30.14	
Организационно - правовая форма	форма собственности частная	по ОКОПФ /ОКФС	67	16
Непубличное акционерное общество		по ОКЕИ	384	
Единица измерения	тыс руб			

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2016 г.	Январь - Декабрь 2015 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	552606	521864
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	545726	517372
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	288	315
поступления от дочерних компаний	4114	289	403
прочие поступления	4119	6303	3774
Платежи - всего	4120	(510147)	(500306)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(370489)	(347451)
в связи с оплатой труда работников	4122	(71202)	(70277)
процентов по долговым обязательствам	4123	(19565)	(28481)
налога на прибыль организаций	4124	(1072)	(3538)
платежи дочерним компаниям	4125	(193)	(365)
платежи в бюджет	4126	(14268)	(14392)
отчисления на социальные нужды	4127	(25466)	(22972)
НДС свернуто	4128	(3187)	(2524)
прочие платежи	4129	(4705)	(10306)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42459	21558
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2670	1017
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	2670	1017
Платежи - всего	4220	(10120)	(7268)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10004)	(6853)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(415)
внеоборотные активы дочерним компаниям	4224	(116)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7450)	(6251)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	150540	257231
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	150540	257231
Платежи - всего	4320	(185370)	(276881)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(185370)	(276881)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34830)	(19650)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	179	(4343)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	453	4796
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	632	453
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

**Дворянинов Геннадий
Валентинович**

(расшифровка подписи)

10 Февраля 2017 г.

Примечания

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



АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: 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: ПАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; АО «Газпром теплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

АО 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 31.12.2016г.- 283 человек

АО ТЭПТС «Теплоэнерго» с 1.01.2016г. по 31.08.2016г имело структурное подразделение М-Курган – производство и распределение тепловой энергии.

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных АО 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 Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ):11606059956.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №3 от 3 июня 2016года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

Главный бухгалтер – Чередниченко Татьяна Юрьевна.

Раскрытие информации об учетной политике

В 2016 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2015 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2016 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 АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО 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 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 31.12.2016г. и Отчету о финансовых результатах за 2016г.

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

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2014,2015года

1. Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии – ее доля в выручке Общества составляет 95,1 %

Выручка от реализации	тыс. руб.		
	2014	2015	2016
тепловая энергия	593749	526894	526638
повышающий коэффициент	-	-	24295
эксплуатация повысительных насосов	1495	1655	1709
услуги по аренде	617	641	678
теплonosитель	77	-	66
повторный вызов инспектора	169	366	278
передача (транспортировка) тепловой энергии	335	-	-
подготовка счетов-квитанций	76	82	82
подключение к тепловым сетям	2482	-	-
монтаж УУТЭ в жилых домах	2060	-	-
прочие доходы	245	443	288
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «ЖЭУ»	914	1642	-
возмещение затрат по переносу тепловых сетей	-	2828	-
Итого:	602219	534551	554034

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	2016 г.	557710	335881	17351	(4293)	4086	(32833)	-	-	570768	(364628)
	5210	2015 г.	554458	296952	4185	(933)	841	(39770)	-	-	557710	(335881)
в том числе:												
здания	5201	2016 г.	95194	19110	-	(643)	524	(2299)	-	-	94551	(20885)
	5211	2015 г.	95305	16869	-	(111)	67	(2308)	-	-	95194	(19110)
сооружения	5202	2016 г.	176439	107453	12899	(391)	391	(11817)	-	-	188947	(118879)
	5212	2015 г.	174607	93396	1832	-	-	(14057)	-	-	176439	(107453)
машины и оборудование	5203	2016 г.	268393	194058	4414	(1995)	1983	(18679)	-	-	270812	(210754)
	5213	2015 г.	266802	171433	2353	(762)	731	(23356)	-	-	268393	(194058)
транспортные средства	5204	2016 г.	12354	12354	-	-	-	-	-	-	12354	(12354)
	5214	2015 г.	12380	12349	-	(26)	26	(31)	-	-	12354	(12354)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2016 г.	2921	2906	38	(1188)	1188	(38)	-	-	1771	(1756)
	5215	2015 г.	2938	2905	-	(17)	17	(18)	-	-	2921	(2906)
земельные участки	5206	2016 г.	2409	-	-	(77)	-	-	-	-	2332	-
	5216	2015 г.	2426	-	-	(17)	-	-	-	-	2409	-

тыс.руб.

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	2016 г.	1597	17922	-	2169
	5250	2015 г.	829	4986	(33)	1597
в том числе:						
строительство объектов ОС	5241	2016 г.	917	17589	-	1493
	5251	2015 г.	796	4150	-	917
приобретение объектов ОС	5242	2016 г.	60	277	-	-
	5252	2015 г.	20	160	(20)	60
оборудование к установке	5243	2016 г.	620	56	-	676
	5253	2015 г.	13	676	(13)	620

тыс.руб.

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	7036	4185
в том числе:			
здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	1852	2353
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	5184	1832
Уменьшение стоимости объектов основных средств, в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

тыс.руб.

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	5373
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	77020	88643	75227

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, 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 ПАО 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	2016 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5311	2015 г.	10	-	-	-	-	10	-
в том числе: вклад в уставной капитал ООО "Теплострой"	5302	2016 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5312	2015 г.	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	2016 г.	415	-	-	(38)	-	377	-
	5315	2015 г.	-	-	415	-	-	415	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2016 г.	415	-	-	(38)	-	377	-
	5316	2015 г.	-	-	415	-	-	415	-
Финансовых вложений - итого	5300	2016 г.	425	-	-	(38)	-	387	-
	5310	2015 г.	10	-	415	-	-	425	-

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

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	2016г.	8330	-	27248	(24702)	-	-	X	10876	-
	5420	2015г.	6794	-	12579	(11043)	-	-	X	8330	-
в том числе:											
материалы	5401	2016 г.	8330	-	27248	(24702)	-	-	-	10876	-
	5421	2015 г.	6794	-	12579	(11043)	-	-	-	8330	-
товары	5402	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2016 составил 10 876 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	Поращение	Выбыло		резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
							на финансово-результат	за счет резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	336228	21956	665288	(650747)	(4856)	(14834)	(29220)	331079	(36342)	
	5530	2015 г.	357544	17800	597069	(592640)	(11243)	(14502)	(18658)	336228	(21956)	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2016 г.	404	-	136	(353)	-	-	-	187	-	
	5531	2015 г.	417	-	404	(389)	(28)	-	-	404	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2016 г.	332677	21956	664864	(649709)	(4648)	(14670)	(29056)	328514	(36342)	
	5532	2015 г.	354396	17800	586809	(582852)	(11174)	(14502)	(18658)	332677	(21956)	
расчеты по налогам и сборам	5513	2016 г.	561	-	-	(483)	-	-	-	78	-	
	5533	2015 г.	56	-	505	-	-	-	-	561	-	
расчеты по социальному страхованию	5514	2016 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
	5534	2015 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2016 г.	2585	-	208	(122)	(208)	(164)	(164)	2299	-	
	5535	2015 г.	2674	-	9163	(9211)	(41)	-	-	2585	-	
расчеты с подотчетными лицами	5516	2016 г.	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	
	5536	2015 г.	-	-	188	(188)	-	-	-	-	-	
Итого	5500	2016 г.	336228	21956	665288	650747	(4856)	(14834)	(29220)	331079	(36342)	
	5520	2015 г.	357544	17800	597069	592640	(11243)	(14502)	(18653)	336228	(21956)	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2016год Страница 10

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосроч ную задолженно сть	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты и иные штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	2015 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016 г.	97668	704616	-	(698025)	(55)	104204	
	5580	2015 г.	112757	649451	-	(664363)	(177)	97668	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2016 г.	65894	452366	-	(446086)	-	72174	
	5581	2015 г.	85777	398548	-	(418405)	(26)	65894	
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2016 г.	4089	6613	-	(1032)	-	9670	
	5582	2015 г.	2407	4413	-	(2601)	(130)	4089	
расчеты по налогам и сборам	5563	2016 г.	15123	137263	-	(136473)	-	15913	
	5583	2015 г.	18341	132397	-	(135615)	-	15123	
расчеты по социальному страхованию	5564	2016 г.	2174	25135	-	(25466)	-	1843	
	5584	2015 г.	2107	23924	-	(23857)	-	2174	
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2016г.	3517	83239	-	(82772)	-	3984	
	5585	2015г.	4008	82378	-	(82869)	-	3517	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2016г.	6871	-	-	(6196)	(55)	620	
	5586	2015г.	117	7791	-	(1016)	(21)	6871	
Итого	5550	2016г.	97668	704616	-	(698025)	(55)	104204	
	5570	2015г.	112757	649451	-	(664363)	(177)	97668	

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2016 составил 292 172 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числятся задолженности за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2016г. в сумме 116 955 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в январе 2017 года.

В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2016г. составило:

контрагент	сальдо на 1.01.2016г.	создано	использовано	сальдо на 31.12.2016г
ЖКО ООО	3057	-	-	3057
ЖЭУ УК	10900	22385	-	33285
Континент-Сервис	241	-	241	-
Северное	4694	-715	3979	-
ТСЖ «Западное-2»	-	303	303	-
ТСЖ «Эдельвейс»	-	831	831	-
Центральное УК	3064	-3064	-	-
ЦКУ	-	9480	9480	-
ИТОГО	21956	29220	14834	36342

Списано дебиторской задолженности за 2016г. на основании внесения сведений в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица на сумму 19 690 тыс.руб., в том числе:

за счет резерва по сомнительным долгам – 14 834 тыс.руб.
на финансовый результат – 4 856 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2016г. продлено конкурсное производство по дебиторам Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, по причине не проведения реализации имущества конкурсным управляющим.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2016год ими подано 28 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 43 127,9 тыс.рублей, из них отсужено в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - 41 695,7 тыс.рублей, исковых заявлений на сумму 1 423,2 тыс.рублей находится в производстве. Вероятность вынесения решения Арбитражного суда в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - высокая.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	5610	325277	337938
Расходы на оплату труда	5620	82346	80640
Отчисления на социальные нужды	5630	24181	24044
Амортизация	5640	32833	39769
Прочие затраты	5650	44711	21754
Итого по элементам	5660	509348	504145
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	509348	504145

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс.руб.
						Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5154	9134	(7720)	(1200)	5368
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	5154	9134	(7720)	(1200)	5368

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2016 составляет 5368 тыс. рублей и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков.

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.	тыс.руб.
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	200230	233270	560166	
в том числе:					
зalog имущества по кредитному соглашению с ЕБРР от 24.10.2008г.	5811	-	-	491166	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 15.02.2016г. №05167015	5812	5765	-	-	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.04.2016г. №05167047	5813	10120	-	-	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 15.07.2016г. №05167093	5814	7440	-	-	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 19.01.2015г. №05150025	5815	-	20000	-	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 16.02.2015г. №05150120	5816	-	10900	-	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.08.2016г. №05167107	5817	14000	-	-	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.09.2016г. №05167127	5818	5155	-	-	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 20.02.2014г. №05140173	5819	-	-	29000	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.09.2014г. №05141273	5820	-	-	30000	
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 01.12.2014г. №05141719	5821	-	-	10000	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2016год Страница 14

залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.02.2015г. №05150158	5822	151320	152770	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.06.2015г. №05150758	5823	-	20000	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.08.2015г. №05150984	5824	-	10600	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 9.09.2015г. №05151164	5825	-	10000	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 11.12.2015г. №05151706	5856	-	9000	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.10.2016г. №05167137	5857	6430	-	-

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

25 февраля 2015г. АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получило кредит на пополнение оборотных средств и refinансирование задолженности в ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 130 000 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 31.12.2016 составил 45 882 тыс. рублей. В составе долгосрочной задолженности числится задолженность по кредитному договору с ПАО КБ «Центр-инвест» со сроком погашения 21.06.2019г.

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2016 составляет 86 343 тыс. рублей:

№ п/п	наименование	сумма, тыс.руб.	тыс.руб.	
			дата возврата	
1	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 13.10.2016г. №05167137	10000	12.10.2017	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2016год Страница 15

№	№05167127	7000	13.09.2017
3	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 12.08.2016г. №05167107	20000	10.08.2017
4	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 15.07.2016г. №05167093	10000	14.07.2017
5	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.04.2016г. №05167047	8755	13.04.2017
6	кредитный договор с ПАО КБ "Центр-инвест" от 15.02.2016г. №05167015	0	13.02.2017
7	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 25.02.2015г. №05150158	30588	30.12.2016

10. Прочие внеоборотные активы

наименование	2014г.	2015г.	2016г.
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	1452,5	-	-
подготовка документов к правовой экспертизе договора ипотеки	60,2	-	-
Итого	1513	0	0

В показателе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2014 отражены расходы будущих периодов на срок свыше 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2015, на 31.12.2016 расходы будущих периодов отсутствуют.

11. Прочие внереализационные доходы

вид дохода	тыс.руб.	
	2015г	2016г
доходы прошлых лет	6	-
уступление металлолома	72	150
необычайные доходы	-	53
восстановление Дт задолженности после списания	-	415
Итого	78	618

12. Прочие внереализационные расходы

вид расхода	тыс.руб.	
	2015г.	2016г.
НСД, взносы в НП «РТ»	40	60
расходы, связанные с кредитом ЕБРР	3812	-
расходы по ведению реестра акционеров	34	45
НСД невозмещаемый	20	-
необычайные расходы	-	53
возмездная передача ОС	37	-
Итого	3943	158

13. Отложенные налоговые обязательства

Виды обязательств	тыс.руб.					
	Сальдо на 31.12.2015		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2016	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
необоротные активы	-	10	-	-	-	10
материалы	-	1	4	12	-	9
прочие	-	1727	347	114	-	1494
Итого	-	1738	126	351	-	1513

14.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2015		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2016	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	366	-	61	58	369	-
Расходы будущих периодов	783	-	1613	1581	815	-
Резерв по сомнительным долгам	4391	-	5844	2967	7268	-
Расходы прошлых периодов	1310	-	8896	10206	-	-
Итого	6851	-	16414	14812	8452	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2016 год составил 98 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 2016год составил 145 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 31.12.2016 составил 130 667 тыс. рублей. За 2016г. фонд потребления использован в сумме 2 054,1 тыс.рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2016 составила – 0 рублей, по состоянию на 31.12.2015 – 0 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 оставщикам и подрядчикам в Отчете за 2016 год показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. "б" п. 16 БУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности.

Связанные стороны

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

Объем строительно-монтажных работ и поставки оборудования, выполненный черными компаниями, составил 1,6% от стоимости строительно-монтажных работ и оставленного оборудования, выполненных Обществу поставщикам и подрядчиками. На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед дочерней компанией составляет 94,2 тыс.рублей и является текущей.

Общество оказывает дочерней компании услуги по предоставлению в аренду помещений. На конец отчетного периода дебиторская задолженность дочерней компании составляет 85,9 тыс.руб.

За 2016 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 9989,1 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ответственно сумма таких расходов в 2015 году составила – 9776,8 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 АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2016 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Инфина 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
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

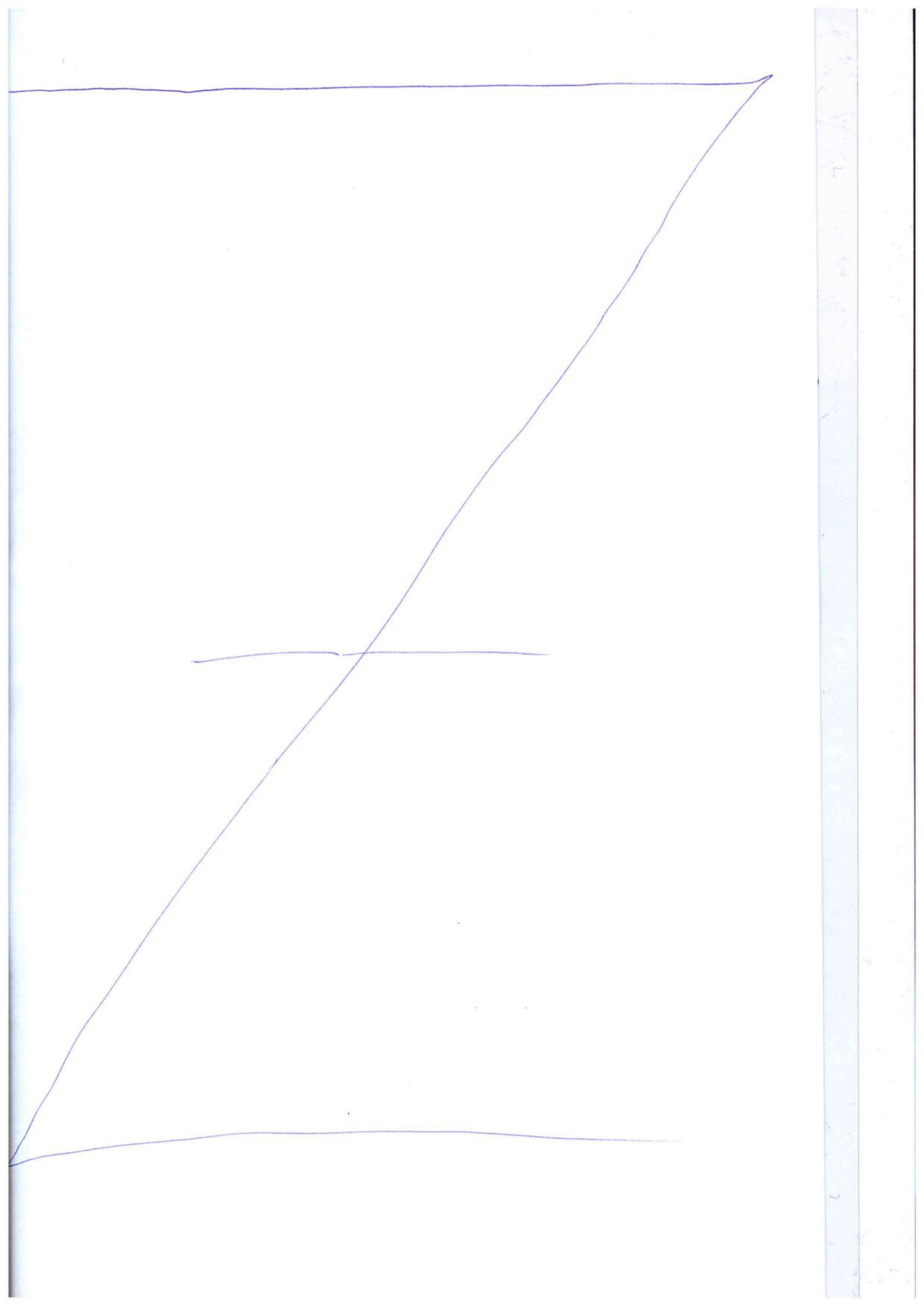
Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чередниченко

10 февраля 2017г.






В настоящем сшиве прошито и
скреплено печатью 29 лист 06

Директор
ООО «АФ«Центр-Аудит»




О.И. Тодорова