

# АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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 31.12.2017г.- 272 человек

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 2017 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2016 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2017 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 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 31.12.2017г. и Отчету о финансовых результатах за 2017г.

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 2015,2016года

### 1.Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии – ее доля в выручке Общества составляет 98,4 %

	тыс. руб.		
Выручка от реализации	2015	2016	2017
тепловая энергия	526894	526638	531617
повышающий коэффициент	-	24295	5427
эксплуатация повысительных насосов	1655	1709	1709
услуги по аренде	641	678	513
теплоноситель	-	66	42
повторный вызов инспектора	366	278	241
подготовка счетов-квитанций	82	82	349
прочие доходы	443	288	163
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «ЖЭУ»	1642	-	-
возмещение затрат по переносу тепловых сетей	2828	-	-
Итого:	534 551	554 034	540 061

## 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	2017 г.	570768	364628	18661	-1797	-1772	32448	-	-	587632	395304
	5210	2016 г.	557710	335881	17351	-4293	-4086	32833	-	-	570768	364628
в том числе: здания	5201	2017 г.	94551	20885	58	-136	-132	2293	-	-	94473	23046
	5211	2016 г.	95194	19110	-	-643	-524	2299	-	-	94551	20885
сооружения	5202	2017 г.	188947	118879	9733	-130	-130	14205	-	-	198550	132954
	5212	2016 г.	176439	107453	12899	-391	-391	11817	-	-	188947	118879
машины и оборудование	5203	2017 г.	270812	210754	8816	-1456	-1452	15950	-	-	278172	225252
	5213	2016 г.	268393	194058	4414	-1995	-1983	18679	-	-	270812	210754
транспортные средства	5204	2017 г.	12354	12354	-	-	-	-	-	-	12354	12354
	5214	2016 г.	12354	12354	-	-	-	-	-	-	12354	12354
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2017 г.	1771	1756	-	-58	-58	-	-	-	1713	1698
	5215	2016 г.	2921	2906	38	-1188	-1188	38	-	-	1771	1756
земельные участки	5206	2017г.	2332	-	54	-17	-	-	-	-	2369	-
	5216	2016 г.	2409	-	-	-77	-	-	-	-	2332	-

## 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	2017 г.	2169	26339	-	22147	6361
	5250	2016 г.	1597	17922	-	17350	2169
в том числе: строительство объектов ОС	5241	2017 г.	1493	17970	-	18745	718
	5251	2016г.	917	17589	-	17013	1493
приобретение объектов ОС	5242	2017 г.	-	516	-	-	516
	5252	2016 г.	60	277	-	337	-
приобретение земельных участков	5243	2017г	-	54	-	54	-
	5453	2016г	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5244	2017 г.	676	7799	-	3348	5127
	5255	2016 г.	620	56	-	-	676

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	5754	7036
в том числе:			
здания	5261	58	-
машины и оборудование	5262	1044	1852
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	4652	5184
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 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 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	4814	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 (зalog и др.)	5286	53859	77020	88643

По строке 5283 указаны земельные участки полученные в аренду от КУИ г. Таганрога. Земельные участки по адресам: 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. Договор прекратил действие 16.06.2017г.

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		
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	2017 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5311	2016 г.	10	-	-	-	-	10	-
в том числе: вклад в уставной капитал ООО "Теплострой"	5302	2017 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5312	2016 г.	10	-	-	-	-	10	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	2017 г.	377	-	-	-16	-	361	-
	5315	2016 г.	415	-	-	-38	-	377	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2017 г.	377	-	-	-16	-	361	-
	5316	2016 г.	415	-	-	-38	-	377	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	5300	2017 г.	387	-	-	-16	-	371	-
	5310	2016 г.	425	-	-	-38	-	387	-



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				
<b>Запасы - всего</b>	5400	2017г.	10876	-	15154	-16061	-	-	X	9969	-
	5420	2016г.	8330	-	27248	-24702	-	-	X	10876	-
в том числе: материалы	5401	2017 г.	10876	-	15154	-16061	-	-	-	9969	-
	5421	2016 г.	8330	-	27248	-24702	-	-	-	10876	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2017 составил 9 969 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	
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	списано				
								на финансовый результат				за счет резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	2017 г.	331079	36342	645984	-666178	-28547	-33286	-	249005	3057	
	5530	2016 г.	336228	21956	665288	-650747	-4856	-14834	29220	331079	36342	
в том числе:											-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2017 г.	187	-	4149	-3935	-	-	-	401	-	
	5531	2016 г.	404	-	136	-353	-	-	-	187	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2017 г.	328514	36342	636484	-657353	-28032	-33286	-	246327	3057	
	5532	2016 г.	332677	21956	664864	-649709	-4648	-14670	29056	328514	36342	
расчеты по налогам и сборам	5513	2017 г.	78	-	3791	-3469	-	-	-	400	-	
	5533	2016 г.	561	-	-	-483	-	-	-	78	-	
расчеты по социальному страхованию	5514	2017 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
	5534	2016 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2017 г.	2299	-	1513	-1421	-515	-	-	1876	-	
	5535	2016 г.	2585	-	208	-122	-208	-164	164	2299	-	
расчеты с подотчетными лицами	5516	2017 г.	-	-	47	47	-	-	-	-	-	
	5536	2016 г.	-	-	80	-80	-	-	-	-	-	
<b>Итого</b>	5500	2017 г.	331079	36342	645984	-666178	-28547	-33286	-	249005	3057	
	5520	2016 г.	336228	21956	665288	-650747	-4856	-14834	29220	331079	36342	

## 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		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	2017 г.	104204	722288	-	-710696	-13740	-	102056
	5580	2016 г.	97668	704616	-	-698025	-55	-	104204
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2017 г.	72174	427698	-	-426240	-	-	73632
	5581	2016 г.	65894	452366	-	-446086	-	-	72174
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2017 г.	9670	53699	-	-42436	-13315	-	7618
	5582	2016 г.	4089	6613	-	-1032	-	-	9670
расчеты по налогам и сборам	5563	2017 г.	15913	127393	-	-129558	-	-	13748
	5583	2016 г.	15123	137263	-	-136473	-	-	15913
расчеты по социальному страхованию	5564	2017 г.	1843	25297	-	-25150	-	-	1990
	5584	2016 г.	2174	25135	-	-25466	-	-	1843
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2017г.	3984	85711	-	-85651	-	-	4044
	5585	2016г.	3517	83239	-	-82772	-	-	3984
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2017г.	620	2490	-	-1661	-425	-	1024
	5586	2016г.	6871	-	-	-6196	-55	-	620
<b>Итого</b>	5550	2017г.	10204	722288	-	-710696	-13740	X	102056
	5570	2016г.	97668	704616	-	-698025	-55	X	104204

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2017 составил 243270 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2017г. в сумме 102410 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в январе 2018 года.

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

Движение резерва по сомнительным долгам за 2017г. составило:

контрагент	сальдо на 1.01.2017г.	создано	использовано	сальдо на 31.12.2017г
ЖКО ООО	3057	-	-	3057
ЖЭУ УК	33285	-	-33285	-
ИТОГО	36342	-	-33285	3057

Списано дебиторской задолженности за 2017г. на основании внесения сведений в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица на сумму 61 832 тыс.руб., в том числе:

за счет резерва по сомнительным долгам – 33 285 тыс.руб.

на финансовый результат – 28 547 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2017г. 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 2017год ими подано 12 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 2 815,3 тыс.рублей, из них отсужено в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - 1 911,1 тыс.рублей, исковых заявлений на сумму 904,2 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.	
		2017 г.	2016 г.
Материальные затраты	5610	323299	325277
Расходы на оплату труда	5620	84503	82346
Отчисления на социальные нужды	5630	25346	24181
Амортизация	5640	32448	32833
Прочие затраты	5650	49395	44711
Итого по элементам	5660	514991	509348
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	514991	509348

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	тыс.руб.				
		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	5368	8902	7855	-705	5710
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	5368	8902	7855	-705	5710

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2017 составляет 5710 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 2017г.	На 31 Декабря 2016г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	177492,7	200230	233270
в том числе:				
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 15.02.2016г. №05167015	5811	-	5765	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.04.2016г. №05167047	5812	-	10120	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 15.07.2016г. №05167093	5813	-	7440	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 19.01.2015г. №05150025	5814	-	-	20000
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 16.02.2015г. №05150120	5815	-	-	10900
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.08.2016г. №05167107	5816	-	14000	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.09.2016г. №05167127	5817	-	5155	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.07.2017г. №05170338	5818	7058	-	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.08.2017г. №05170406	5819	6323	-	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.09.2017г. №05170448	5820	7203,7	-	-

залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.02.2015г. №05150158	5821	149520	151320	152770
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.06.2015г. №05150758	5822	-	-	20000
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.08.2015г. №05150984	5823	-	-	10600
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 9.09.2015г. №05151164	5824	-	-	10000
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 11.12.2015г. №05151706	5825	-	-	9000
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.10.2016г. №05167137	5826	-	6430	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.10.2017г. №05170541	5827	7388	-	-

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 рефинансирование задолженности по кредитному с оглашению с ЕБРР 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 31.12.2017 составил 15 294 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 31.12.2017 составляет 63 821 тыс. рублей:

№ п/п	наименование	сумма, тыс.руб.	дата возврата
1	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 12.10.2016г. №05170541	10 000	11.10.2018
2	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.09.2017г. №05170448	10 000	13.09.2018
3	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.08.2017г. №05170406	10 000	13.08.2018
4	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 13.07.2017г. №05170338	3 232,7	12.07.2018
5	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 25.02.2015г. №05150158	30 588	21.06.2019

## 10. Прочие внереализационные доходы

вид дохода	тыс.руб.	
	2016г	2017г
поступление металлолома	150	30
чрезвычайные доходы	53	-
итого	203	30



### 11. Прочие внереализационные расходы

тыс.руб.

вид расхода	2016г.	2017г.
непроизводственные цели	60	393
услуги по ведению реестра акционеров	45	37
НДС невозмещаемый	-	2142
чрезвычайные расходы	53	-
итого	158	2572

### 12. Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2016		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	10	-	-10	-	
Материалы	-	9	1	-5	-	5
Основные средства	-	1494	137	-282	-	1349
Итого	-	1513	138	-297	-	1354

### 13. Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2016		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	369	-	58	-14	413	-
Расходы будущих периодов	815	-	1674	-1605	884	-
Резерв по сомнительным долгам	7268	-	-	-6657	611	-
Убытки прошлых периодов	-	-	18308	-12724	5584	-
Итого	8452	-	20040	-21000	7492	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2017 год составил 217 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 2017 год составил 583 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 31.12.2017 составил 129062 тыс. рублей. За 2017г. фонд потребления использован в сумме 1 737,7 тыс.рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2017 составила – 0 рублей, по состоянию на 31.12.2016 – 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 поставщикам и подрядчикам в [Отчете](#) за 2017 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 АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводило операции со связанными сторонами.

Объем строительно-монтажных работ и поставки оборудования, выполненный дочерними компаниями, составил 2,1% от стоимости строительно-монтажных работ и поставленного оборудования, выполненных Обществу поставщикам и подрядчиками.

По состоянию на 31.12.2017г. дочерняя компания ООО «Теплострой» находится в процессе ликвидации.

За 2017 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 10471,1 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2016 году составила – 9 989,1 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 2017 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  
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чердниченко

15 февраля 2018г.

