

АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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 3300201 штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

К основным акционерам относятся акционеры, владеющие более чем пятью процентами акций Общества. По состоянию на 31.12.2018 года и 31.12.2017 года основными 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.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2017г.- 272 человека.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2018г.- 269 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 2018 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2017 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2018 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, 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. В бухгалтерском учете для формирования оценочных обязательств по отпускам применять нормативный метод, предусмотренный ст.324.1 НК РФ – для расчета величины оценочных обязательств умножается процент, рассчитанный в Приложении №3 к Приказу об учетной политики на 2018 г., на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом предельных сумм отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется. Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам при увольнении, согласно ст. 127 ТК РФ, учитываются в составе расходов на оплату труда. Выплачиваемые компенсации не уменьшают сумму созданного оценочного обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства 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 31.12.2018г. и Отчету о финансовых результатах за 2018г.

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 2016, 2017 года.

1.Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии – ее доля в выручке Общества составляет 98,1 %

Выручка от реализации	тыс. руб.		
	2016г	2017г	2018г
тепловая энергия	526 638	485 433	539 010
горячая вода	-	46 184	45 792
теплоноситель	66	42	39
повышающий коэффициент	24295	5427	268
эксплуатация повысительных насосов	1709	1709	1 709
услуги по аренде	678	513	175
повторный вызов инспектора	278	241	162
подготовка счетов-квитанций	82	349	98
прочие доходы	288	163	177
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «Горхоз»	-	-	8 390
Итого:	554 034	540 061	595 820

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	2018 г.	587632	(395304)	5149	(436)	411	(32149)	-	-	592345	(427042)
	5210	2017 г.	570768	(364628)	18661	(1797)	1772	(32448)	-	-	587632	(395304)
в том числе: здания	5201	2018 г.	94473	(23046)	-	(163)	162	(2292)	-	-	94310	(25176)
	5211	2017 г.	94551	(20885)	58	(136)	132	(2293)	-	-	94473	(23046)
сооружения	5202	2018 г.	198550	(132954)	-	-	-	(14381)	-	-	198550	(147335)
	5212	2017 г.	188947	(118879)	9733	(130)	130	(14205)	-	-	198550	(132954)
машины и оборудование	5203	2018 г.	278172	(225252)	5149	(222)	222	(15472)	-	-	283099	(240502)
	5213	2017 г.	270812	(210754)	8816	(1456)	1452	(15950)	-	-	278172	(225252)
транспортные средства	5204	2018 г.	12354	(12354)	-	-	-	-	-	-	12354	(12354)
	5214	2017 г.	12354	(12354)	-	-	-	-	-	-	12354	(12354)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2018 г.	1713	(1698)	-	(27)	27	(4)	-	-	1686	(1675)
	5215	2017 г.	1771	(1756)	-	(58)	58	-	-	-	1713	(1698)
земельные участки	5206	2018г.	2369	-	-	(24)	-	-	-	-	2345	-
	5216	2017г.	2332	-	54	(17)	-	-	-	-	2369	-

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	2018г.	6361	5080	-	(5441)	6000
	5250	2017г.	2169	26339	-	(22147)	6361
в том числе: строительство объектов ОС	5241	2018г.	718	4490	-	(4559)	649
	5251	2017г.	1493	17970	-	(18745)	718
приобретение объектов ОС	5242	2018г.	516	144	-	(660)	-
	5252	2017г.	-	516	-	-	516
приобретение земельных участков	5243	2018г.	-	-	-	-	-
	5453	2017г.	-	54	-	(54)	-
оборудование к установке	5244	2018г.	5127	446	-	(222)	5351
	5255	2017г.	676	7799	-	(3348)	5127

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	1752	5754
в том числе:			
здания	5261	-	58
машины и оборудование	5262	1752	1044
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	-	4652
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 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 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	4814	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	51870	53859	77020

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.

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	2018 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	5311	2017 г.	10	-	-	-	-	10	-
в том числе: вклад в уставной капитал ООО "Теплострой"	5302	2018 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	5312	2017 г.	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	2018 г.	361	-	-	(7)	-	-	-
	5315	2017 г.	377	-	-	(16)	-	361	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»	5306	2018 г.	361	-	-	(7)	-	354	-
	5316	2017 г.	377	-	-	(16)	-	361	-
Финансовых вложений - итого	5300	2018 г.	371	-	-	(17)	-	354	-
	5310	2017 г.	387	-	-	(16)	-	371	-

По строке 5306 указаны краткосрочные финансовые вложения по цене приобретения 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	2018г.	9969	-	23387	(21596)	-	-	X	11760	-
	5420	2017г.	10876	-	15154	(16061)	-	-	X	9969	-
в том числе: материалы	5401	2018 г.	9969	-	23387	(21596)	-	-	-	11760	-
	5421	2017 г.	10876	-	15154	(16061)	-	-	-	9969	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2018г. составил 11 760 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2018г.	249005	3057	709537	(730792)	(23099)	(3057)	-	201595	-	
	5530	2017г.	331079	36342	645984	(666178)	(28547)	(33286)	-	249005	3057	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2018г.	401	-	3267	(3223)	(1)	-	-	444	-	
	5531	2017г.	187	-	4149	(3935)	-	-	-	401	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2018г.	246327	3057	697051	(721207)	(22830)	(3057)	-	196284	-	
	5532	2017г.	328514	36342	636484	(657353)	(28032)	(33286)	-	246327	3057	
расчеты по налогам и сборам	5513	2018г.	400	-	8892	(5840)	-	-	-	3452	-	
	5533	2017г.	78	-	3791	(3469)	-	-	-	400	-	
расчеты по социальному страхованию	5514	2018г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
	5534	2017г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2018г.	1876	-	328	(521)	(268)	-	-	1415	-	
	5535	2017г.	2299	-	1513	(1421)	(515)	-	-	1876	-	
расчеты с подотчетными лицами	5516	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5536	2017г.	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	
Итого	5500	2018г.	249005	3057	709537	(730792)	(23099)	(3057)	-	201595	-	
	5520	2017г.	331079	36342	645984	(666178)	(28547)	(33286)	-	249005	3057	

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	2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018г.	102056	707960	-	(700410)	(15489)	-	94117
	5580	2017г.	104204	722288	-	(710696)	(13740)	-	102056
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2018г.	73632	428886	-	(430221)	(18)	-	72279
	5581	2017г.	72174	427698	-	(426240)	-	-	73632
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2018г.	7618	22857	-	(14393)	(15470)	-	612
	5582	2017г.	9670	53699	-	(42436)	(13315)	-	7618
расчеты по налогам и сборам	5563	2018г.	13748	139929	-	(140115)	-	-	13562
	5583	2017г.	15913	127393	-	(129558)	-	-	13748
расчеты по социальному страхованию	5564	2018г.	1990	26255	-	(26191)	-	-	2054
	5584	2017г.	1843	25297	-	(25150)	-	-	1990
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2018г.	4044	87547	-	(87389)	-	-	4202
	5585	2017г.	3984	85711	-	(85651)	-	-	4044
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2018г.	1024	2326	-	(1955)	(1)	-	1394
	5586	2017г.	620	2490	-	(1661)	(425)	-	1024
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	2018г.	-	160	-	(146)	-	-	14
	5588	2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2018г.	102056	707960	-	(700410)	(15489)	X	94117
	5570	2017г.	104204	722288	-	(710696)	(13740)	X	102056

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2018 составил 196 284 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2018г., в сумме 115 923 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в 1 квартале 2019 года.

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

Движение резерва по сомнительным долгам за 2018г. составило:

контрагент	сальдо на 1.01.2018г.	создано	использовано	сальдо на 31.12.2018г
ЖКО ООО	3057	-	(3057)	-
ИТОГО	3057	-	(3057)	-

Списано дебиторской задолженности за 2018г. на основании внесения сведений в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица на сумму 26 156 тыс. руб., в том числе:

за счет резерва по сомнительным долгам – 3 057 тыс. руб.

на финансовый результат – 23 099 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. 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 2018 год ими подано 9 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 8 431,1 тыс.рублей, из них отсужено в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - 8 419,4 тыс.рублей.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		2018г.	2017 г.
Материальные затраты	5610	384344	323299
Расходы на оплату труда	5620	89097	84503
Отчисления на социальные нужды	5630	26267	25346
Амортизация	5640	32149	32448
Прочие затраты	5650	50631	49395
Итого по элементам	5660	582488	514991
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	582488	514991

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс.руб.	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5710	9424	(7510)	(1039)	6585
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	5710	9424	(7510)	(1039)	6585

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2018 составляет 6 585 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 2018г.	На 31 Декабря 2017г.	На 31 Декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	177975	177492,7	200230
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 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	149520	151320
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.07.2018г. №05180388	5822	7270	-	-

залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.08.2018г. №05180465	5823	6900	-	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.09.2018г. №05180533	5824	6045	-	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.10.2018г. №05180595	5825	5890	-	-
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	-
залог имущества для банковской гарантии от 29.03.2018г. №04-18-БГ	5828	1200	-	-
залог имущества для банковской гарантии от 30.08.2018г. №11-18-БГ	5829	1150		

25 февраля 2015г. кредитное соглашение с ЕБРР от 24.10.2008 полностью погашено. Договор ипотеки от 11.02.2009г. 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 соглашению с ЕБРР, в ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 130 000 тыс. рублей, со сроком погашения 21.06.2019г. и оформлением договора залога недвижимости, который зарегистрирован в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 9.07.2015г..

По состоянию 31 декабря 2018г. вышеуказанный кредит полностью погашен. В Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области расторжение договора залога недвижимости зарегистрировано 18.01.2019г.

9. Заемные средства

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2018г. составляет 24 364 тыс. рублей:

№ п/п	наименование	тыс.руб.	
		сумма, тыс.руб.	дата возврата
1	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 12.10.2018г. №05180595	10 000	11.10.2019
2	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 13.09.2018г. №05180533	10 000	12.09.2019
3	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 13.08.2018г. №05180465	4 364,3	12.08.2019
4	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 12.07.2018г. №05180388	0	11.07.2019
5	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 25.02.2015г. №05150158	0	21.06.2019

10. Прочие внереализационные доходы

вид дохода	тыс.руб.	
	2017г	2018г
материалы после ремонта	-	190
результаты инвентаризации резерва отпусков	-	1039
итого	-	1229

11. Прочие внереализационные расходы

тыс.руб.

вид расхода	2017г.	2018г.
непроизводственные цели	393	1626
услуги по ведению реестра акционеров	37	30
НДС невозмещаемый	2142	2359
итого	2572	4015

12. Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2018	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Материалы	-	5	1	(5)	-	1
Основные средства	-	1349	90	(323)	-	1116
Итого	-	1354	91	(328)	-	1117

13. Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2018	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	413	-	69	(25)	457	-
Расходы будущих периодов	5602	-	5604	(5627)	5579	-
Резерв по сомнительным долгам	611	-	-	(611)	-	-
Оценочные обязательства и резервы	865	-	358	(1223)	-	-
Итого	7492	-	6030	(7487)	6036	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2018 год составил 661 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 2018 год составил 1899 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 31.12.2018 составил 124 565 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2017 составила – 0 рублей, по состоянию на 31.12.2018 – 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 2018 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

Для целей данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест» раскрыты в п.8,9 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2018г. и Отчету о финансовых результатах за 2018г.» на стр.15-17.

Дочерняя компания ООО «Теплострой» ликвидирована 28.02.2018г.

В 2018 году в состав Совета директоров входило 5 человек (2017 г.: 5 человек).

За 2018год размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил 1 475,6 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2017 году составила – 1 415,1 тыс. рублей. Члены Совета директоров общества избираются на общем собрании акционеров общества. Размер вознаграждения Совету директоров общества

определяется «Положением о Совете директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго», утвержденным общим собранием акционеров.

За 2018 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 10 705,1 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2017 году составила – 10 471,1 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.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2018 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

22 февраля 2019г.

