

**ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»****ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА****К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2005 ГОД****Общие сведения об организации**

Официальное наименование: Открытое акционерное общество  
Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго»,

Юридический (почтовый) адрес: Россия, Ростовская обл., г. Таганрог,  
ул. Ломакина, 23а.

Первоначальное свидетельство о государственной регистрации №00173  
серия АО от 24.07.1998г. выдано регистрационной палатой Администрации г.  
Таганрога.

Свидетельство серии 61 №002080517 о внесении 25.10.2002г. записи в ЕГРЮЛ о  
присвоении ОГРН 1026102578446 выдано Инспекцией МНС России по  
г. Таганрогу Ростовской обл.

Уставный капитал Общества- 247515 рублей.

Резервный капитал- 37125,25 рублей.

Среднегодовая численность работающих за 2005г.- 496 чел.

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» имеет структурные подразделения: М-Курган-  
производство и распределение тепловой энергии, Неклиновский район  
с.Лакедемоновка-база отдыха «Тополек».

В 2005г. зарегистрированы две дочерние компании со 100% участием в них ОАО  
ТЭПТС «Теплоэнерго»:

- ООО «Теплострой»- 11.02.2005г.- уставной капитал 10,0тыс.руб.
- ООО «Управляющая компания «Зодчий» -18.10.2005г. – уставной капитал  
10,0 тыс.руб.

Суммы вкладов в уставные капиталы дочерних компаний указаны в Форме №1 на  
31 декабря 2005г.ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго», стр.140.

Изменений в учетной политике, существенно влияющих на бухгалтерскую  
отчетность за 2005г., не вносилось.

Учетная политика на 2006г. прилагается к годовому бухгалтерскому отчету за  
2005г.

Вступительный баланс на начало года не изменился, т.к. годовое собрание акционеров проводилось в июне 2005г.

В 2005г. изменение режимов налогообложения и структуры продаж услуг, которые влияют на налоговые обязательства организации, не было.

### Техническое состояние ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» на своем балансе имеет:

1. Отопительных котельных	58 ед.
из них районных	8
в т.ч. установленной мощностью:	
до 3 Гкал/час	43 ед.
от 3 до 20 Гкал/час	10 ед.
от 20 до 100 Гкал/час	4 ед.
от 100 Гкал/час	1 ед.
2. Все котельные газифицированы и оснащены автоматикой безопасности.	
3. Количество установленных котлов	184
4. Установленная тепловая мощность всех котлов	315,504 Гкал
5. Присоединенная мощность	225,965 Гкал
6. Центральные тепловых пунктов	10 ед.
7. Протяженность т\сетей в двухтрубном исполнении	43,554 км
в том числе диаметром:	
до 200мм	29,608 км
от 200 до 400мм	11,502 км
от 400 до 600мм	2,444 км
8. Производство тепловой энергии	452433 Гкал
9. Потери в тепловых сетях тепловой энергии	28963 Гкал
10. Расход условного топлива на всю произведенную продукцию	72606,12. у.т
11. Удельный расход газа на выработку теплоэнергии	163,34 кг. у.т _ Гкал
12. Израсходовано эл. энергии на выработку т/э	10696,4 тыс. кВт
13. Капитально отремонтировано котлов	10 ед.

Адрес котельных	Номер котла	Марка котла
Красный, 14	№4	НИИСТУ-5
Октябрьская, 9	№6	НИИСТУ-5
Октябрьская, 9	№4	НИИСТУ-5
Р. Люксембург, 52	№4	НИИСТУ-5
Инструментальная, 15	№3	НИИСТУ-5
Красный, 22	№2	НИИСТУ-5
10 Новый	№2	КВГ-7,56
Л. Чайкиной, 23	№2	ТВГ-8м
Чехова, 74	№1	НИИСТУ-5
Свердлова, 71	№4	НИИСТУ-5

	план 2004г.	выполнение 2004год.	план 2005г.	выполнение 2005г.
В том числе:	26шт.	20шт.	11шт.	10шт.
-котлы на РК	5шт.	4шт.	3шт.	2шт.
-котлы НИИСТУ-5	12шт.	14шт.	8шт.	8шт.
-чугунные котлы	8шт.	2шт.	-	-

14.Капитально отремонтировано теплосетей и сетей ГВС

6150 п.м.

### Сведения о лицензиях.

1.Лицензия №Д-225307 регистрационный номер 60004138 от 3.02.03г. Министерства энергетики РФ на осуществление деятельности по эксплуатации тепловых сетей.

2.Лицензия №51-ЭВ-000414 (ГК) от 11.09.03г. Ростовского управления Госгортехнадзора России на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов.

### Анализ хозяйственной деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2005г

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2005г. выполнены следующие технико-экономические показатели:

Показатели	Ед.измер.	План	Факт
Полезный отпуск тлэ	Гкал	422011	415527,7
Материалы	тыс.руб.	695	386,5
Топливо	тыс.руб.	86856	85514,9
Электроэнергия	тыс.руб.	16593	14063,9
Вода	тыс.руб.	2663	2098,4
Износ о.с.	тыс.руб.	5308	4701,7
Ремонтные работы	тыс.руб.	21282	22150,5
Зарплата	тыс.руб.	45791	42488,1
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	12043	10327,4
Цеховые расходы	тыс.руб.	4426	3343,4
Общексплуатац.	тыс.руб.	4966	5012,4
Прочие расходы	тыс.руб.	4777	3044,8
<b>Всего расходов</b>	тыс.руб.	<b>205400</b>	<b>193132</b>
<b>Всего доходов</b>	тыс.руб.	<b>228831,2</b>	<b>225315,7</b>
Прибыль (убыток)	тыс.руб.	+23431	+32183,7
Себестоимость	Руб.	486,72	464,79

Тариф на тепловую энергию, отпускаемую потребителям ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» установлен Региональной службой по тарифам Ростовской области в размере 542,24 руб./Гкал.(без НДС), Решение №12 от 23.11.2004г.

### Анализ по статьям затрат.

Плановый полезный отпуск теплоэнергии на 2005 год составил 422011Гкал. Фактически реализовано 415527,7 Гкал. Снижение фактического объема полезного отпуска теплоэнергии, по сравнению с плановым, связано с повышением температуры наружного воздуха.

#### Электроэнергия.

	2004г.			2005г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
т.кВт\час	13853,01	12580,291	90,8%	13561,84	11818,646	87,15%
тыс.руб.	16753	16082,2	96%	16593	14063,9	84,76%

Снижение затрат по статье "Электроэнергия" объясняется внедрением программы Энергосбережения.

#### Водопотребление

	2004г.			2005г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
м.куб.	192438	162252	83,3%	175333	143246	81,7%
тыс.руб.	2725,8	2181,4	80%	2663	2098,4	78,8%

Снижение фактического расхода воды произошло из-за сокращения утечек, вследствие своевременного и качественного проведения ремонтных работ на теплосетях.

#### Ремонт основных средств.

	2004г.			2005г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
	11919	9877,2	82,9%	21282	22150,5	104,08%

Перерасход по ст. «Ремонтные работы» произошел в связи с незапланированным ремонтом здания по ул.1 Котельная.69 для создания абонентской службы по работе с населением.

#### Материалы.

	2004г.			2005г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
соль	524,717т	487,783т	93%	489,113т	455,327т	93,1%
катионит	7,746т	5,46т	70,5%	7,746т	1,0т	12,9%

Экономия объясняется сокращением утечек.

## Топливо – газ

	2004г.			2005г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
т.м.куб.	66662,9	61877,35	92,8%	64879,698	63026,15	97,1%
тыс.руб.	68009	65789	96,7%	86856	85514,9	98,5%
удельная норма расхода газа(кг.у.т\Гкал )	164,8	163,94	99,5%	164,94	163,34	99,03%

Снижение затрат по статье "Топливо" произошло за счет уменьшения фактического объема реализации теплоэнергии по сравнению с плановым.

## Фонд заработной платы.

2004г.			2005г.		
план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
37844,2 тыс.руб.	38446,4 тыс.руб.	перерасход связан с продлением отопительного сезона 2003-2004гг.	45791 тыс.руб.	42488,1 тыс.руб.	экономия образовалась из-за наличия вакантных мест и более позднего начала отопительного сезона 2004-2005гг.

## Цеховые расходы.

2004г.		2005г.	
план	факт	план	факт
3147 тыс.руб.	3282,9 тыс.руб.	4426 тыс.руб.	3343,4 тыс.руб.

Увеличение затрат произошло по причине удорожания ГСМ, и услуг сторонних организаций.

## Общеэксплуатационные расходы.

2004г.		2005г.	
план	факт	план	факт
3406,9 тыс.руб.	2324,9 тыс.руб.	4966 тыс.руб.	5011,4 тыс.руб.

## Прочие расходы

2004г.		2005г.	
план	факт	план	факт
7639 тыс.руб.	2942,8 тыс.руб.	4777 тыс.руб.	3056,4 тыс.руб.

Экономия по статье "Цеховые расходы" и «Прочие расходы» сложилась из-за отсутствия денежных средств на эти цели, ввиду неплатежеспособности потребителей теплоэнергии.

Перерасход по статье «Общеэксплуатационные расходы» образовался ввиду непредвиденных расходов

В 2005 году расходы на ремонт основных средств осуществлялись в размере фактических затрат.

### Структура продаж

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии- ее доля в выручке организации составляет 98,3%.

Структура продаж представлена в таблице:

тыс.руб.

выручка от реализации	2002г.	2003г.	2004г.	2005г.
тепловая энергия	120087	152512	192222	225316
эксплуатация повыс.насосов	1653	1832	1231	2385
услуги по аренде	7	53	443	842
ХВО	161	424	890	507
строительно-монтажные работы	-	-	4910	37
автоуслуги	7	4	23	7
повторный вызов инспектора	-	-	42	29
путевки на базу отдыха	4	-	15	6
<b>ИТОГО</b>	<b>121919</b>	<b>154825</b>	<b>199776</b>	<b>229129</b>

### Пояснения к бухгалтерскому балансу

В 2005г. приобретено основных средств на сумму 32730,8тыс.руб., введено в эксплуатацию-15908,9тыс.руб.

Из суммы приобретенных основных средств- по договорам финансовой аренды в 2005г, поступило основных средств на сумму 17253,4 тыс. руб.

По стр.130 Формы №1 за 2005г. «Незавершенное строительство» учтено оборудование к установке на котельных, которые планируются к постройке в 2006-2007г.-пер.Красный 22, пер. Мечниковский 2а, ул.Греческая 104а, ул.Котлостроительная 7а, ул.Фрунзе 43а.

По стр.145 Формы №1 на конец отчетного периода, отложенные налоговые активы в сумме 277тыс.руб, отражены с учетом ввода входящего сальдо на 1.01.2005г., в связи с переходом работы бухгалтерии предприятия на программу 1.С.Ввод остатка произведен 1 апреля 2005г.

По стр.515 Формы №1 на конец отчетного периода, отложенные налоговые обязательства в сумме 3037тыс.руб., отражены с учетом ввода входящего сальдо на 1.01.2005г., в связи с переходом работы бухгалтерии предприятия на программу 1.С.Ввод остатка произведен 1 апреля 2005г.

Нераспределенная прибыль (стр. баланса 470,гр.4) отражена с учетом распределения общим собранием акционеров по результатам за 2004г. и направлена: 1374,0тыс.руб.-на фонд потребления, 15356,6 тыс.руб. - инвестиционную программу, фонд «Энергосбережения» 2004г.-8267,6 тыс.руб.

### Фонд “Энергосбережения” 2005г.

В нераспределенную прибыль 2005г. включен Фонд “Энергосбережения” в сумме 8065,1 тыс.руб., образованный на основании договора пользования тарифами экономического развития №5 от 1.04.2005г. с Региональной службой по тарифам Ростовской области.

Стр.260, Формы №1 на 31 декабря 2005г., на конец отчетного периода состоит: остаток на расчетном счете в Филиале №5 ОАО КБ «Центр-инвест»- 105,2 тыс.руб., остаток на расчетном счете в Филиале ООО КБ Донинвест в г.Таганроге – 0,5 тыс.руб., остаток в кассе -0,3 тыс.руб.

Сомнительная дебиторская задолженность в организации отсутствует.

Кредиторская задолженность свыше одного года(стр.520 Формы №1 на 31 декабря 2005г. на конец отчетного периода)составила:

Наименование контрагента	Вид договора	Срок договора	Сумма тыс.руб.
Филиал №5 ОАО КБ «Центр-Инвест»	Дог.лизинга 00040004-л	2.12.2004г.-2.12.2007г.	6777,0
Филиал №5 ОАО КБ «Центр-Инвест»	Дог.лизинга 00050005-л	5.03.2005г.-2.03.2007г.	592,0
Филиал №5 ОАО КБ «Центр-Инвест»	Дог.лизинга 00050019-л	21.07.2005г.-13.10.2007г.	1632,0
	ИТОГО		9001,0

Резерв по сомнительным долгам, согласно учетной политике на 2005г., не создается.

По состоянию на 31 декабря 2005г. ОАО ТЭПТС имеет задолженность по кредитам(стр.610, Формы №1 на 31 декабря 2005г., на конец отчетного периода): 24607,0тыс.руб, в том числе:

- По кредитному договору №50373 от 8.07.2005г. в филиале №5 ОАО КБ «Центр-Инвест»-4069,0 тыс.руб., срок погашения 8.07.2006г.
- По кредитному договору №50712 от 25.11.2005г. в филиале №5 ОАО КБ «Центр-инвест»- 19875,0 тыс.руб., срок погашения 24.11.2006г.
- По кредитному договору №50826 от 27.12.2005г. в филиале №5 ОАО КБ «Центр-Инвест» -663,0 тыс.руб., срок погашения 25.12.2006г.

### Пояснения к Отчету о прибылях и убытках за 2005г.

Начисленные % за пользование заемными средствами за период с 1.01.2005г. по 31.12.2005г. составили 5623,0 тыс.руб.(стр.070 Формы №2 за 2005г.)

В форме №2 за 2005г., стр.200 указаны постоянный налоговый актив (ПНА) в сумме 145тыс. руб., которые образовались как разница между постоянными налоговыми обязательствами (ПНО) в сумме 418,8тыс. руб. и постоянными налоговыми активами (ПНА) в сумме 563,4тыс. руб.(в т.ч. списанные пени по реструктуризации согласно решения ИФНС).

По стр.135 указана сумма, полученная от страховой компании ООО «Росгосстрах-Юг», в возмещение ущерба, полученного при аварии автомобиля ГАЗ-31105 Т707ОУ. По стр.136 показана сумма расходов на ремонт автомобиля ГАЗ-31105 Т707ОУ после аварии.

### Информация о забалансовых счетах

забалансовый показатель	связанный показатель бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках
арендованные основные средства – 851,0тыс.руб.(повысительные насосные станции-безвозмездное пользование)	285,6 тыс.руб.
списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	326,0тыс.руб., в т. ч. 249,0тыс.руб. долг нереален для взыскания в связи с банкротством МУЖРЭП-8(принимается к налогообложению прибыли, 77,0 тыс.руб. не принимаемые к налогообложению прибыли)
обеспечения обязательств и платежей выданные: <ul style="list-style-type: none"> <li>• залог имущества- 30000,0 тыс.ру.</li> <li>• залог дебиторской задолженности - 30000,0 тыс.руб.</li> </ul>	за 2005г.получено кредитов и займов на сумму – 187135,5 тыс.руб. начислено 5623,0%

### Расчет оценки чистых активов ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31.12.2004г	на 31.12.2005г
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	28503	38838
3. Незавершенное строительство	130	2508	19330
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140+250-252	15464	20
6. Прочие внеоборотные активы	150	-	277
7. Запасы	210	7717	7782
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	3192	5363
9. Дебиторская задолженность	230+240-244	72105	88193
10. Денежные средства	260	3915	106
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		133405	159909
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-



14.	Прочие долгосрочные обязательства	520	1204	3037
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	24962	24607
16.	Кредиторская задолженность	620	38623	46844
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18.	Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19.	Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
20.	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		64789	74488
21.	<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		68616	85421

### Аналитические показатели эффективности деятельности организации

№ п\п	Наименование показателя	Коэффициент
1	2	3
Показатели ликвидности и текущей платежеспособности		
1	Коэффициент покрытия( текущей ликвидности)	1,62
2	Коэффициент критической ликвидности	1,41
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0017
4	Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными источниками	0,266
5	Коэффициент платежеспособности	1,624
Показатели финансовой устойчивости		
6	Собственные оборотные средства	26956
7	Коэффициент автономии собственных средств	0,534
8	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,872
9	Коэффициент маневренности	0,315
10	Коэффициент имущества производственного назначения	0,412
11	Коэффициент роста собственного капитала	0,803
Производственные показатели		
12	Коэффициент годности	0,5
13	Коэффициент обновления основных средств	0,5
14	Коэффициент выбытия основных средств	0,21
15	Коэффициент износа	0,035
16	Доля основных средств в активах	0,24
Показатели деловой активности		
17	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (кол-во	3,373

	оборотов)	
18	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	108,21
19	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (кол-во оборотов)	9,631
20	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	37,9
21	Оборачиваемость чистых активов	2,975
22	Период оборота запасов и затрат	18,34
23	Оборачиваемость запасов	19,9
Показатели рентабельности		
24	Рентабельность продаж	0,09
25	Общая рентабельность производства	0,608
26	Рентабельность чистых активов	0,356
27	Рентабельность собственного капитала	0,27

### Условные факты хозяйственной деятельности.

На 1.01.2006 г. отсутствуют условные факторы хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

### События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали события после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго».

За период 2005г. в ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» операций с иностранной валютой не проводилось.

### Аффилированные лица

Аффилированные лица не оказывали влияние на объем выпускаемой продукции и на цены реализации готовой продукции. Крупных сделок, превышающих 10% активов, аффилированными лицами не производилось.

Генеральный директор  
ОАО ТЭПТС "Теплоэнерго

Дворянинов Г.В.

Главный бухгалтер

Чередниченко Т.Ю.