

Российская Федерация
Федеральная налоговая служба
ИФНС по г. Таганрогу Ростовской области

27 МАР 2009

ЛСПАТИНСКАЯ
Ольга Ивановна

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»
по бухгалтерской отчетности открытого
акционерного общества
Теплоэнергетическое предприятие
тепловых сетей «Теплоэнерго» по итогам
деятельности за 2008 год

*Уведом. №61
от 05.03.2009г.*



БДО Юникон Ростов-на-Дону
Аудиторы и Консультанты

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2008 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» (далее – Общество) за 2008 год проведен ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону» в соответствии с договором от 05.09.2007 №А-22-07, заключенным на основании решения общего собрания акционеров Общества об утверждении ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону» официальным аудитором (протокол от 09.06.2007 № 11).

Краткие сведения об ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону»

ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону» первоначально зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации города Ростова-на-Дону 31 августа 1994, регистрационный номер 34/3380-КР.

Свидетельство серия 61 №000594526 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 21 октября 2002 за основным государственным номером регистрационным номером 1026103163360.

Свидетельство серия 61 №005385021 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 18 января 2008 за государственным регистрационным номером 2086163000889, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Ростова-на-Дону.

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

Телефоны: (863) 219 9898

Тел./факс: (863) 219 9890

E-mail: reception@bdo-rostov.ru

Web: www.bdo-rostov.ru

Директор – Годорова Ольга Ивановна

ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону» имеет лицензию от 27 декабря 2002 №Е 003003 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 27 декабря 2012.

ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону» является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» (Сертификат серия Д № 02049/16, действителен по 31.12.2009), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от



БДО Юникон Ростов-на-Дону
Аудиторы и Консультанты

29.12.2006 № 574 (Свидетельство № 8 об аккредитации профессионального аудиторского объединения при Министерстве финансов РФ).

Аудитор Изварина Наталия Юрьевна – ведущий аудитор, возглавляла аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения об ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Открытое акционерное общество ТЭПТС «Теплоэнерго» первоначально зарегистрировано Администрацией города Таганрога Ростовской области 26 февраля 1997 года за №084. Свидетельство серии 61 № 002080517 от 25.10.2002 года о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц записи о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером 1026102578446, выдано Инспекцией МНС России по г. Таганрогу Ростовской области.

Место нахождения: 347900, Российская Федерация, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ломакина, д. 23 «а».

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2008 год, на 22 двух листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 3 листах;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 3 листах;
- Пояснительная записка – на 10 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – г-н Дворянинов Геннадий Валентинович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – г-жа Чердниченко Татьяна Юрьевна.

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью



БДО Юникон Ростов-на-Дону
Аудиторы и Консультанты

работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», вступившим в силу с 1 января 2009 года, и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения ИПБ России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно.

05.03.2009

Директор



Аудитор

О.И.Тодорова

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 010742, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной — аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 19.12.1994, с 26.01.2004 продлен на неограниченный срок (протокол № 12 ЦАААК Министерства финансов РФ)

Н.Ю.Изварина

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 022064, выдан в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 29.03.2005 № 54 на неограниченный срок

Всего сброшюровано 26 листов.

BDO

БДО Юникон Ростов-на-Дону
Аудиторы и Консультанты

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое по ОКПО
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
Вид деятельности Производство и распределение тепловой энергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма форма собственности по ОКФС / ОКФС
Открытое акционерное общество по ОКЕИ
Единица измерения тыс руб
Местонахождение (адрес)
347900, Ростовская обл, Таганрог г, Ломакина ул, д. 23, кор. А

КОДЫ	
0710001	
2008 12 31	
519689	
6154023190\615401001	
40.30.14,40.30.03	
47	16
384	

Дата утверждения
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	88402	135953
Незавершенное строительство	130	5636	40173
Долгосрочные финансовые вложения	140	64820	20
Отложенные налоговые активы	145	261	252
Итого по разделу I	190	159119	176398
II. Оборотные активы			
Запасы	210	8337	14010
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	6079	10806
готовая продукция и товары для перепродажи	214	73	73
расходы будущих периодов	216	2185	3131
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1083	429
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	91	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	81320	110341
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	73488	97667
Краткосрочные финансовые вложения	250	34000	-
Денежные средства	260	2814	231875
Итого по разделу II	290	127645	356655
БАЛАНС	300	286764	533053

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	330	330
Добавочный капитал	420	155015	154718
Резервный капитал	430	37	50
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	37	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	94838	123936
Итого по разделу III	490	250220	279034
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	221000
Отложенные налоговые обязательства	515	4205	3844
Итого по разделу IV	590	4205	224844
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	1376
Кредиторская задолженность	620	32339	27799
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	16542	19092
задолженность перед персоналом организации	622	3903	2657
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	769	692
задолженность по налогам и сборам	624	1848	3564
прочие кредиторы	625	9277	1794
Итого по разделу V	690	32339	29175
БАЛАНС	700	286764	533053

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	851	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	1848	1855

Руководитель

Дворянинов

Геннадий

Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Татьяна Юрьевна

Чередниченко Татьяна

Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 Февраля 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ

0710002

2008	12	31
------	----	----

Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго" по ОКПО

519689

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН

61540231901615401001

Вид деятельности Производство и распределение тепловой энергии по ОКВЭД

40.30.14

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

47	16
----	----

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

384

Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	340465	274124
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(298166)	(249245)
Валовая прибыль	029	42299	24879
Прибыль (убыток) от продаж	050	42299	24879
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2638	99
Проценты к уплате	070	(1376)	(3825)
Прочие доходы	090	1583	1398
Прочие расходы	100	(3895)	(3068)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	41249	19483
Отложенные налоговые активы	141	(9)	9
Отложенные налоговые обязательства	142	361	113
Текущий налог на прибыль	150	(10414)	(4346)
Налог на прибыль прошлых лет	151	(74)	(558)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	31113	14701
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	237	105

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	181	-	48	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1	-	-	2
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	1	21	2	178

Руководитель

Деорянинов Геннадий

Валентинович

Главный бухгалтер

Чередниченко Татьяна

Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 Февраля 2009 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Производство и распределение тепловой энергии

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

по
ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество

Единица измерения _____ тыс руб _____

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
05190689		
61540231901615401001		
40.30.14		
47	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	248	22461	37	82835	105581
Остаток на 1 января предыдущего года	030	248	22461	37	82835	105581
Чистая прибыль	032	X	X	X	14701	14701
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	82	X	X	X	82
Эмиссионный доход и сумма дооценки при выбытии ОС	054	-	132750	-	196	132946
Уменьшение величины капитала за счет:						
дооценка ОС и распредел. прибыли с-но собранию акционеров	064	-	(196)	-	(2894)	(3090)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	330	155015	37	94838	250220
Остаток на 1 января отчетного года	100	330	155015	37	94838	250220
Чистая прибыль	102	X	X	X	31113	31113
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	13	(13)	-

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
сумма дооценки при выбытии ОС	124	-	-	-	297	297
Уменьшение величины капитала за счет:						
дооценка ОС и распределение прибыли с-но собранию акционеров	134	-	(297)	-	(2299)	(2596)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	330	154718	50	123936	279034

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	37	-	-	37
данные отчетного года	162	37	13	-	50

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	250220	279034

Руководитель

**Дворянин Геннадий
Валентинович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Татьяна Юрьевна
(подпись)

**Чередниченко Татьяна
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

16 Февраля 2009 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое по ОКПО
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 6154023190\615401001

Вид деятельности Производство и распределение тепловой энергии по ОКВЭД 40.30.14

Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ /ОКФС 47 16

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ 384

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31
519689		
6154023190\615401001		
40.30.14		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	101614	1638
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	379614	333627
Прочие доходы	110	10295	18152
Денежные средства, направленные:	120	(375275)	(328305)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(259064)	(221711)
на оплату труда	160	(55839)	(47793)
на выплату дивидендов, процентов	170	-	(3825)
на расчеты по налогам и сборам	180	(42518)	(39926)
на прочие расходы	190	(17854)	(15050)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	14634	23474
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	750	1070
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	132833
Полученные проценты	240	2370	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(106451)	(23749)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(103331)	110154

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	221000	182888
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-	(206788)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(2042)	(9752)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	218958	(33652)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	130261	99976
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	231875	101614
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	1	(2)

Руководитель

Дворянинов Геннадий

Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Чередниченко

Татьяна Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 февраля 2009 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид деятельности Производство и распределение тепловой энергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
05190689		
6154023190\615401001		
40.30.14		
47	16	
384		

Основные средства

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
Здания	070	19055	4622	-	23677
Сооружения и передаточные устройства	075	40343	32147	(53)	72437
Машины и оборудование	080	67552	25029	(739)	91842
Транспортные средства	085	11309	296	(368)	11237
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1613	46	(19)	1640
Земельные участки и объекты природопользования	115	2333	33	-	2366
Итого	130	142205	62173	(1179)	203199

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Амортизация основных средств - всего	140	53803	67246
в том числе:			
зданий и сооружений	141	26254	30153
машин, оборудования, транспортных средств	142	26521	35931
других	143	1028	1162
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	89	89
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	851	-
в том числе:			
электронасосный агрегат Д300-36а, н=29м	161	24	-
тельфер	162	15	-
электронасосный агрегат Д300-36а, н=29м	163	24	-
регулятор давления	164	39	-
задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
задвижка стальная фланцевая Д200мм		2	-
задвижка стальная фланцевая Д100мм		7	-
грязевик вертикальный Д250мм		4	-
грязевик вертикальный Д250мм		4	-
Насос ручной Родник		1	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Манометр МПЗ-у от 0-10 кг/см2 показывающий		-	-
Термометр манометрический +50-150 С показывающий		-	-
Термометр манометрический +50-150 С показывающий		-	-
Пункт распред. с автовыкл. А-37-26-ф на вводе		7	-
Сети канализации из чуг. труб ф 100мм (16пм)		13	-
Сети водопровода из ст. труб ф 57х3 (21пм)		10	-
Шкаф распред. силов. на 7 3-х фазных групп (5предо)		2	-
Шкаф распред. силов. на 7 3-х фазных групп (1предо)		2	-

Пускатель магнитн. ПМЛ-521002		1	-
Пускатель магнитн. ПМЛ-521002		1	-
Пост управления кнопочн.ПКЕ-122-243		-	-
Пост управления кнопочн.ПКЕ-122-243		-	-
Вводное устройство ВРУ-1		4	-
Шкаф управления Я-1		9	-
задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
Задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
Задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
Задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
Задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
Задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
Задвижка стальная фланцевая Д250мм		4	-
Задвижка стальная фланцевая Д200мм		2	-
Задвижка стальная фланцевая Д200мм		2	-
Задвижка стальная фланцевая Д200мм		2	-
Задвижка стальная фланцевая Д100мм		7	-
Теплосети из ст.труб ф273х6 14 пм		69	-
Теплосети из ст.труб ф 108х3,5 (9 пм)		4	-
Здание повысит. насосной станции		560	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	20	20	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	20	20	-	-
Депозитные вклады	530	64800	-	34000	-
Итого	540	64820	20	34000	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	81320	110341
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	73488	97667
авансы выданные	612	4240	3366
прочая	613	3592	9308
долгосрочная - всего	620	91	-
в том числе:			
прочая	623	91	-
Итого	630	81411	110341
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	32339	29175
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	16542	19092
авансы полученные	642	243	708
расчеты по налогам и сборам	643	1848	3564
кредиты	644	-	1376
прочая	646	13706	4435
долгосрочная - всего	650	4205	224844
в том числе:			
кредиты	651	-	221000
отложенные налоговые обязательства	653	4205	3844
Итого	660	36544	254019

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Материальные затраты	710	193655	136617
Затраты на оплату труда	720	62037	53748
Отчисления на социальные нужды	730	14218	12639
Амортизация	740	14576	9573
Прочие затраты	750	13680	36668
Итого по элементам затрат	760	298166	249245
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	946	1344



Руководитель

Дворянинов Геннадий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
(расшифровка подписи)

Чередниченко Татьяна
Юрьевна
(расшифровка подписи)

16 Февраля 2009 г.

ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2008 ГОД

Общие сведения об Обществе

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 24.07.1998 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.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднегодовая численность работающих за 2008г.- 404 чел.

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

Техническое состояние ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и передача тепловой энергии для различных групп потребителей г. Таганрога.

- 1.Количество котельных 55 ед.
в т.ч. 44 действующих котельных и
11 котельных на консервации.
- 2.Все котельные газифицированы и оснащены автоматикой безопасности.
- 3.Количество установленных котлов 182 ед.
в т.ч. 146 действующих котлов
36 котлов на консервации
- 4.Установленная тепловая мощность всех котлов 314,4 Гкал
в т.ч. 299,2 Гкал – действующих котлов
15,3 Гкал – котлов на консервации
- 5.Производственные показатели

Показатель	2007г.	2008г.	% изменений
Присоединенная нагрузка, Гкал	227,2	231,17	102
Производство тепловой энергии, Гкал	429 885,7	444 336,5	103
Потери в тепловых сетях тепловой энергии, Гкал	26 553,3	25 565,6	96
Доля потери в произведенной тепловой энергии,%	6,18	5,75	93
Удельный расход газа на выработку тепловой энергии, кг..у .т/ Гкал	163,67	162,63	99,3
Израсходовано электрической энергии на выработку тепловой энергии, тыс. кВт.ч.	9 746,8	9 427,8	97

- 6.Капитально отремонтировано котлов 6 ед.
- 7.Капитально отремонтировано теплосетей и сетей ГВС 5187 м.

в т.ч. по новым технологиям

4896 м.

8. Построены и запущены в эксплуатацию две газифицированные котельные по адресам ул. Котлостроительная, 7-2, пер. Мечниковский, 2-1. На котельной установлено современное энергосберегающее насосное и котельное оборудование фирм «Buderus», «Grundfos» и «WILO», обеспечивающее работу котельной в автоматическом режиме, безопасность эксплуатации газопотребляющего оборудования, снижение выбросов вредных веществ в атмосферу.

Котельные имеют дистанционный контроль работы оборудования.

Прокладка трубопроводов тепловых сетей в основном производилась в пенополиуретановой изоляции.

Произведена замена насосного оборудования на насосные агрегаты фирмы «WILO» с частотно-регулирующими приводами, на 2-х центральных тепловых пунктах и 3-х котельных в количестве 20 агрегатов.

Выполнены работы по выводу из эксплуатации 3-х нерентабельных котельных: ул. Восточная, 41; ул. Ломоносова, 95-а; ул. Вишневая, 56-1.

Сведения о лицензиях

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» осуществляет лицензируемые виды деятельности, на которые имеет лицензии:

1. Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов № ВП-29-000484 (КС) от 26.01.2009, срок действия до 26.01.2014.
2. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов № ОТ-29-000196(61) от 20.03.2008, срок действия до 20.03.2013.
3. Лицензия на осуществления медицинской деятельности №61-01-000558 от 14.12.2006, срок действия до 14.12.2011.

Анализ хозяйственной деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2008 год

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2008 год выполнены следующие технико-экономические показатели по основному виду деятельности - производство и передача тепловой энергии:

тыс.руб.

Показатели	Ед.измер.	2007		2008	
		план	факт	план	факт
Полезный отпуск т\э	Гкал	417 334	397 810	421 789,6	414 018,3
Материалы	тыс. руб.	687	325	845	377,5
Топливо	тыс. руб.	116 487	110 158	145 527	141 403
Электроэнергия	тыс. руб.	22 343	18 939	28 054,4	23 343,5
Вода	тыс. руб.	2 603	1 805	2 989	1 746,6
Износ О.С.	тыс. руб.	9 500	9 435	11 613	14 449,4
Ремонтные работы	тыс. руб.	26 690	27 641	24 913	24 892,2
Зарплата	тыс. руб.	52 636	52 239,5	60 505	59 686,5
Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	13 313	12 275	14 521	13 646,4
Цеховые расходы	тыс. руб.	4 141	3 476	7 400	5 521,7
Общексплуатац.	тыс. руб.	4 763	8 317,8	5 215	7 211,7
Прочие расходы	тыс. руб.	3 426	1 653	2 597	2 125,2
Всего расходов	тыс. руб.	256 589	246 263	304 179	294 403,7

Всего доходов	тыс. руб.	274 439,2	261 600	335 166,6	328 991,3
Прибыль (убыток)	тыс. руб.	+17 850	+15 337	+30 988	+34 588
Себестоимость	руб.	614,83	619,05	721,16	711,09

Тариф на тепловую энергию, отпускаемую потребителям ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» установлен Региональной службой по тарифам Ростовской области в размере 794,63 руб./Гкал.(без НДС), Решение №12/1 от 18.10.2007

Анализ по статьям затрат

Плановый полезный отпуск тепловой энергии на 2008 год составил 421789,6 Гкал. Фактически реализовано 414018,3 Гкал. Снижение фактического объема полезного отпуска тепловой энергии, по сравнению с плановым, связано с более высокой температурой наружного воздуха

Электроэнергия

	план	факт	% выполнения
т.кВт\час	10422,7	9427,8	90,45
тыс. руб.	28054,4	23343,5	83,21

Снижение затрат по статье «Электроэнергия» объясняется внедрением программы «реконструкция» и усилением контроля за рациональным использованием электрической энергии производственными участками.

Водопотребление

	план	факт	% выполнения
м. куб.	138730	89807	64,7
тыс. руб.	2989	1746,6	58,4

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

Ремонт основных средств

	план	факт	% выполнения
тыс. руб.	24913	24892,2	99,9

Материалы

	план	факт	% выполнения
соль (т)	446,064	324,318	73
катионит (т)	7,807	0	0

Топливо – газ

	план	факт	% выполнения
т.м.куб.	63996,56	62162,9	
тыс. руб.	145527	14103,0	97,17
удельная норма расхода газа (кг.у.т\Гкал)	164,25	162,63	

Снижение затрат по статье «Топливо» произошло за счет уменьшения фактического объема реализации тепловой энергии по сравнению с плановым.

Фонд заработной платы

тыс. руб.

2007			2008		
план	факт	% выполнения	план	факт	% выполнения
52636	52239,5	99,3	60505	59686,5	98,65

Цеховые расходы

	план	факт
тыс. руб.	7400	5521,7

Общексплуатационные расходы

	план	факт
тыс. руб.	5215	7211,7

Увеличение общексплуатационных расходов произошло в связи с проведением экспертизы инвестиционной программы предприятия на период 2009-2011гг, проведением аудита бухгалтерской отчетности по МСФО.

Прочие расходы

	план	факт
тыс. руб.	2597	2125,2

Структура продаж

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии - ее доля в выручке Общества составляет 96,6%. Структура продаж представлена в таблице:

тыс. руб.

Выручка от реализации	2004	2005	2006	2007	2008
тепловая энергия	192222	225316	247303	261600	328991
эксплуатация повысительных насосов	1231	2385	2290	2062	1814
услуги по аренде	443	842	125	269	287
ХВО	890	507	237	1011	1855
строительно-монтажные работы (в т.ч. подключение к тепловым сетям)	4910	37	1351	8832	7149
автоуслуги	23	7	31	14	-
повторный вызов инспектора	42	29	69	46	51
прочие доходы	15	6	72	290	318
Итого:	199776	229129	251478	274124	340465

Раскрытие информации об учетной политике

Изменения, существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность, в учетную политику ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2008 год не вносились.

При формировании учетной политики на 2008 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- амортизации 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 20 000 руб. 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;

- доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который ОАО 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 (Постановление Федеральной энергетической комиссии РФ №49-э/8 от 31.07.2002) 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 пропорционально заработной плате основных производственных рабочих на счет 20 «Основное производство»;

- расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов с отнесением на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся;

- 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 форме №1 «Бухгалтерский баланс»

В период между 31.12.2007 и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2007 год присутствовали события после отчетной даты, которые оказали влияние на бухгалтерскую отчетность ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» на 01.01.2008. 25.10.2007 внеочередным общим собранием акционеров принято решение об увеличении уставного капитала ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» путем размещения дополнительных акций в количестве 825051 шт., номинальной стоимостью каждой акции 0,10 руб. 30.10.2007 осуществлена государственная

регистрация выпуска акций обыкновенных бездокументарных ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго», размещаемых путем закрытой подписки. 18.12.2007 подписан договор подписки на акции между ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» и ЕБРР. 21.12.2007 на расчетный счет ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» от ЕБРР поступила денежная сумма в размере 132833211руб., внесенная в оплату размещенных ценных бумаг. Государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных произведена 28.12.2007г. В бухгалтерском учете 31.12.2007 сделана запись по увеличению уставного капитала на сумму 82 505 руб. в связи с тем, что регистрация в ИФНС по г. Таганрогу, увеличения уставного капитала произведена 21.01.2008г. - до подписания годовой бухгалтерской отчетности. Данная информация раскрыта в пояснительной записке Общества за 2007 год.

Показатель строки 120 «Основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008 составил 135 953 тыс. рублей. В 2008 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 62173,0 тыс. рублей, в т.ч. приобретены в собственность земельные участки на сумму 33,1 тыс. рублей.

Показатель строки 130 «Незавершенное строительство» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008 составил 40 173 тыс. рублей. В показателе строки отражено оборудование к установке на котельных, которые планируется к постройке в 2009 – 2012: ул. Свободы, 100-д; ул. Дзержинского, 115-к; ул. Петровская, 107-к; ул. Октябрьская, 9-к.

Показатель строки 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008 составил 110 341 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию МУП «ЖЭУ», возникшая в 2008г. в сумме 82 883 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами МУП «ЖЭУ» предполагается погасить в течение 2009 года. Сомнительная дебиторская задолженность в Обществе отсутствует.

Показатель строки 260 «Денежные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008 составил 231 875 тыс. рублей, в том числе остаток на расчетных счетах в Филиале №5 ОАО КБ «Центр - инвест» - 231 860,6 тыс. рублей, остаток в кассе - 14,8 тыс. рублей.

Показатель строки 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008 составил 123 936 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль отражена с учетом распределения прибыли общим собранием акционеров по результатам деятельности Общества за 2007 год по следующим направлениям: 2 299,6 тыс. рублей - на фонд потребления, 9 389 тыс. рублей – на реализацию инвестиционной программы и выкуп земельных участков, 12,4 тыс. рублей в резервный фонд в соответствии с Уставом Общества.

Показатель строки 510 «Займы и кредиты» раздела «Долгосрочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008 составил 221 000 тыс. рублей. В составе долгосрочной задолженности числится задолженность по инвестиционному кредитному договору Европейского банка реконструкции и развития сроком на 10 лет. Проценты, начисленные по указанному договору, со сроком погашения - март 2009 в сумме 1 376 тыс. рублей включены в показатель строки 610 «Займы и кредиты» раздела «Краткосрочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008.

Пояснения к форме №2 «Отчет о прибылях и убытках»

Показатель строки 010 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 год составил 340 465 тыс. рублей и на 96,6% состоит из выручки, полученной от реализации тепловой энергии потребителям.

Показатель строки 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ услуг» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 год составил 298 166 тыс. рублей и на 99% состоит из расходов по выработке и передаче тепловой энергии.

Показатель строки 060 «Проценты к получению» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 составил 2 638 тыс. рублей. В составе прочих доходов учтены проценты, начисленные по депозитным вкладам и договорам РКО.

Показатель строки 070 «Проценты к уплате» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 составил 1 376 тыс. рублей. В составе прочих расходов учтены проценты, начисленные за пользование заемными средствами.

Показатель строки 090 «Прочие доходы» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 составил 1 583 тыс. рублей, строки 100 «Прочие расходы» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 составил 3 895 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2008г

тыс. руб.

Прочие доходы	
Реализация металлолома	124
Поступление металлолома	124
Реализация прочего имущества	176
Госпошлина	79
Доходы прошлых лет	23
Чрезвычайные доходы:	74
08.02.2008 - получено страховое возмещение после аварии а/машины от ОСАО ИНГОССТРАХ - 9,8 тыс. рублей,	
27.08.2008 - получено страховое возмещение после аварии а/машины от Филиала ООО «РОСГОССТРАХ-ЮГ» - 48,4 тыс. рублей,	
01.12.2008г. - получено страховое возмещение после аварии а/машины от РСЦ ОРАНТА-ЮГ - 15,6 тыс. рублей.	
Реализация ОС	610
Штрафы, пени полученные	181
Курсовые разницы	42
Материалы от списания ОС	146
Возмещение затрат за обучение	4
ИТОГО	1583
Прочие расходы	
Расходы по ликвидации ОС	19
Госпошлина для подачи в суд	171
Расходы по выбытию прочего имущества	166
Расходы по металлолому	124
Услуги банка	741
Услуги по ведению реестра акционеров	36
% комиссионного сбора ЕБРР	2223
Реализация ОС (остаточная стоимость)	55
Чрезвычайные расходы (ремонт автотранспорта после аварии)	84
Списание Дт задолженности	21
Расходы не принимаемые к налогообложению	255
ИТОГО	3895

Условный расход по налогу на прибыль за 2008 год составил 9 900 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 200 «Постоянные налоговые обязательства» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 составил 237 тыс. рублей. Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли по расходам, не учитываемым в целях налогообложения.

Расчет оценки чистых активов ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	88 402	135 953
3. Незавершенное строительство	130	5 636	40 173
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140+250	98 820	20
6. Прочие внеоборотные активы	150	261	252
7. Запасы	210	8 337	14 010
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 083	429
9. Дебиторская задолженность	230+240	81 411	110 341
10. Денежные средства	260	2 814	231 875
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету		286 764	533 053
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	221 000
14. Прочие долгосрочные обязательства	520	4 205	3 844
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	1 376
16. Кредиторская задолженность	620	32 338	27 800
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету		36 544	254 019
20. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		250 220	279 034

Аналитические показатели финансового состояния и деловой активности
Общества по состоянию на 31.12.2008

№ п/п	Наименование показателя	Коэффициент
1	2	3
Показатели ликвидности и текущей платежеспособности		
1	Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	12,22
2	Коэффициент критической ликвидности	11,73
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	7,95
4	Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными источниками	7,33
5	Коэффициент платежеспособности	1,01
Показатели финансовой устойчивости		
6	Собственные оборотные средства	102 636
7	Коэффициент автономии собственных средств	0,52
8	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,91
9	Коэффициент маневренности	0,37
10	Коэффициент имущества производственного назначения	0,35
11	Коэффициент роста собственного капитала	1,11
Показатели технического состояния основных средств		
12	Коэффициент годности	0,67
13	Коэффициент обновления основных средств	0,31
14	Коэффициент выбытия основных средств	0,01
15	Коэффициент износа	0,33
16	Доля основных средств в активах	0,26
Показатели деловой активности		
17	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (кол-во оборотов)	3,55
18	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	102,82
19	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (кол-во оборотов)	14,58
20	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	25
21	Оборачиваемость чистых активов	1,3
22	Период оборота запасов и затрат в днях	13,68
23	Оборачиваемость запасов количество оборотов	26,68

Аналитические показатели эффективности деятельности Общества по состоянию на 31.12.2008

Показатели рентабельности		
1	Рентабельность продаж	0,12

2	Общая рентабельность производства	0,33
3	Рентабельность чистых активов	0,16
4	Рентабельность собственного капитала	0,12

Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2008 существует условный фактор хозяйственной деятельности, в отношении вероятности возникновения которого в будущем существует неопределенность: неразрешенное на отчетную дату разногласие с налоговыми органами по Решению № 01-05/11 о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения от 22.05. 2008 по поводу уплаты платежей в бюджет на общую сумму 706 176 рублей.

События после отчетной даты

После отчетной даты Обществом заключен договор ипотеки от 16.02.2009 между ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» (залогодатель) и ЕБРР (залогодержатель), о предоставлении залогодержателю обеспечения по кредитному соглашению от 24.10.2008. Согласованная с залогодержателем стоимость заложенного имущества составляет 436 949 614 руб., балансовая стоимость передаваемого в залог имущества составляет 7059244руб. Документы переданы на государственную регистрацию договора ипотеки 19.02.2009. Дата окончания срока регистрации 19.03.3009.

Связанные стороны

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является единственным участником двух компаний: ООО «Теплострой», зарегистрировано 11.02.2005 (уставный капитал 10 тыс. рублей); ООО «Управляющая компания «Зодчий», зарегистрировано 18.10.2005 (уставный капитал 10 тыс. рублей)

Наиболее крупными акционерами Общества являются: ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; ОАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ОАО «Межрегионтеплоэнерго», владеющее 13 % акций Общества.

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

Объем строительно-монтажных работ, выполненных дочерними компаниями, составил 5 % от стоимости строительно-монтажных работ, выполненных Обществу поставщиками. На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед дочерними компаниями составляет 7 % кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками и является текущей.

Общество оказывало дочерним компаниям услуги, которые составили 0,3% от выручки. На конец отчетного периода дебиторская задолженность дочерних компаний составляет 0,2% дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и является текущей.

В 2008 году Обществом получен процентный займ ЕБРР на сумму 221 000 тыс. руб. На 31.12.2008 кредиторская задолженность перед ЕБРР составила 222 376 тыс. руб.

За 2008 год размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, составил 5 710 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Генеральный директор
ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Главный бухгалтер

16 февраля 2009г.



[Handwritten signature]

Дворянинов Г.В.

Чередниченко Т.Ю.

№ 1	Содержание	1
№ 2	Содержание	2
№ 3	Содержание	3

Содержание

В настоящем сшиве прошито и скреплено печатью 26 листов

Содержание

В настоящем сшиве прошито и скреплено печатью 26 листов

Содержание

В настоящем сшиве прошито и скреплено печатью 26 листов



Директор
ООО "БДО Юникон"
Ростов-на-Дону"

[Handwritten signature]
О.И. Тодорова

В.Т. Тодорова
И.О. Тодорова

