

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

13 МАР 2010

ЛОПАТИНСКАЯ
Ольга Ивановна



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

по бухгалтерской отчетности Открытого
акционерного общества
Теплоэнергетическое предприятие
тепловых сетей «Теплоэнерго»

по итогам деятельности за 2009 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ТЭПТС
«ТЕПЛОЭНЕРГО» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД**

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» (далее – Аудируемое лицо) за 2009 год проведен ООО «Аудиторская фирма «Центр-Аудит»» (до 20 января 2010 года ООО «БДО Юникон Ростов-на-Дону»), далее – Аудитор, в соответствии с договором от 05 сентября 2007г. № А-22-07.

КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Центр-Аудит», сокращенно «АФ «Центр-Аудит».

Государственная регистрация

Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации города Ростова-на-Дону 31 августа 1994, регистрационный номер 34/3380-КР.

Свидетельство серии 61 № 000594526 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026103163360, дата внесения записи 21 октября 2002 года.

Свидетельство серия 61 № 006582402 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 20 января 2010 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2106165001699, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону.

Место нахождения

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

Средства связи

телефон (863)219 9898, факс (863) 219 9890, E-mail reception@bdo-rostov.ru

Директор – Тодорова Ольга Ивановна

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (Свидетельство о членстве № 200).

Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России», в соответствии с приказом Минфина России от 1 октября 2009 №455, внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов (регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр - 01).

Сведения о внесении записи в реестр аудиторских организаций

ООО «Аудиторская фирма «Центр-Аудит» 28 декабря 2009 года внесено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре - 10201000612.

Руководство проектом

Аудитор Максимова Елена Юрьевна - ведущий аудитор, возглавляла аудиторскую проверку.

КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование

Открытое акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго» сокращенно ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго».

Государственная регистрация

Зарегистрировано Администрацией города Таганрога Ростовской области 26 февраля 1997 года, №084.

Свидетельство серии 61 № 002080517 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026102578446, дата внесения записи 25 октября 2002 года.

Место нахождения

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

Перечень прилагаемой бухгалтерской отчетности, в отношении которой проводился аудит за 2009 год

1. Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
2. Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
3. Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 3 листах;
4. Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
5. Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 3 листах;
6. Пояснительная записка на 12 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Аудируемого лица 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» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

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

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

Сведения о работе, выполненной ООО «Аудиторская фирма «Центр-Аудит» для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2009 год

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

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

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

Мы провели аудит 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» 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 Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата 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 Аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение о достоверности бухгалтерской отчетности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» с указанием обстоятельств, которые оказывают существенное влияние на ее достоверность.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

12 марта 2010

Директор



Тодорова О.И.

квалификационный аттестат аудитора Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 010742, выдан в соответствии с решением Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 19.12.1994 протокол № 12, с 26.01.2004 продлен на неограниченный срок, членство в саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» подтверждено внесением записи в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре - 29401024678.

Руководитель аудиторской проверки,
ведущий аудитор

Максимова Е.Ю.

квалификационный аттестат аудитора Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 026291, выдан в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 21.08.06 № 278 на неограниченный срок членство в саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» подтверждено внесением записи в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре - 20601024827

Всего сброшюровано 29 листов

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

Местонахождение (адрес)

347900, Ростовская обл, Таганрог г, Ломакина ул, д. 23, кор. А

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710001	
2009 12 31	
05190689	
6154023190\615401001	
40.30.14	
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	135953	177899
Незавершенное строительство	130	40173	113697
Долгосрочные финансовые вложения	140	20	20
Отложенные налоговые активы	145	210	338
Прочие внеоборотные активы	150	-	4802
Итого по разделу I	190	176356	296756
II. Оборотные активы			
Запасы	210	14010	11241
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	10806	9340
готовая продукция и товары для перепродажи	214	73	73
расходы будущих периодов	216	3131	1828
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	429	343
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	110341	126190
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	97667	104342
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	32000
Денежные средства	260	231875	61403
Итого по разделу II	290	356655	231177
БАЛАНС	300	533011	527933

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	154718	151829
Резервный капитал	430	50	50
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	50	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	124152	119419
Итого по разделу III	490	279250	271628
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	221000	221000
Отложенные налоговые обязательства	515	3586	3886
Итого по разделу IV	590	224586	224886
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1376	576
Кредиторская задолженность	620	27799	30843
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	19092	21400
задолженность перед персоналом организации	622	2657	3165
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	692	1211
задолженность по налогам и сборам	624	3564	730
прочие кредиторы	625	1794	4337
Итого по разделу V	690	29175	31419
БАЛАНС	700	533011	527933

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	1855	111
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	436950

Руководитель

Дворянинов
Геннадий
Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Чередниченко Татьяна
Юрьевна

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
05190689		
61540231901615401001		
40.30.14		
47		16
384		

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 о ОКОПФ / ОКФС

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	380720	340465
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(350043)	(298166)
Валовая прибыль	029	30677	42299
Прибыль (убыток) от продаж	050	30677	42299
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	5715	2638
Проценты к уплате	070	(35244)	(1376)
Доходы от участия в других организациях	080	2087	-
Прочие доходы	090	4852	1583
Прочие расходы	100	(6061)	(3895)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2026	41249
Отложенные налоговые активы	141	128	(9)
Отложенные налоговые обязательства	142	(300)	361
Текущий налог на прибыль	150	(722)	(10414)
Налог на прибыль прошлых лет	180	-	(74)
Налоговые санкции	181	(44)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1088	31113
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	489	237

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	160	-	181	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	30	11	1	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	3344	-	1	21

Руководитель

Дворянинов Геннадий
Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Чередниченко Татьяна
Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Производство и распределение тепловой энергии

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Открытое акционерное общество _____

Единица измерения _____ тыс руб _____

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
05190689		
6154023190\615401001		
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	330	155015	37	94838	250220
Остаток на 1 января предыдущего года	030	330	155015	37	94838	250220
Чистая прибыль	032	X	X	X	31113	31113
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	13	(13)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
сумма дооценки при выбытии ОС	054	-	-	-	297	297
Уменьшение величины капитала за счет:						
дооценка ОС и распределение прибыли с-но собранию акционеров	064	-	(297)	-	(2299)	(2596)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	330	154718	50	123936	279034
пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	080	X	-	-	216	216
Остаток на 1 января отчетного года	100	330	154718	50	124152	279250
Чистая прибыль	102	X	X	X	1088	1088

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
сумма дооценки при выбытии ОС	124	-	-	-	2889	2889
Уменьшение величины капитала за счет:						
дооценка ОС и распределение прибыли с-но собранию акционеров	134	-	(2889)	-	(8710)	(11599)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	330	151829	50	119419	271628

II. Резервы

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

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	279250	271628

Руководитель

Дворянинов Геннадий

Валентинович

Главный бухгалтер

Чередниченко Татьяна

Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 февраля 2010 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

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

Организация Открытое Акционерное Общество Теплоэнергетическое по ОКПО
Предприятие Тепловых Сетей "Теплоэнерго" ИНН
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство и распределение тепловой энергии по ОКВЭД
Организационно - правовая форма форма собственности по ОКОПФ /ОКФС
Открытое акционерное общество по ОКЕИ
Единица измерения тыс. руб.

КОДЫ		
0710004		
2009	12	31
519689		
61540231901615401001		
40.30.14		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	231875	101614
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	442710	379614
Прочие доходы	110	13937	10295
Денежные средства, направленные:	120	(456396)	(375275)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(291842)	(259064)
на оплату труда	160	(67784)	(55839)
на выплату дивидендов, процентов	170	(41047)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(35944)	(42518)
отчисления на соцнужды	181	(15445)	-
на прочие расходы	190	(4334)	(17854)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	251	14634
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	489	750
Полученные дивиденды	230	2087	-
Полученные проценты	240	2949	2370
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(142939)	(106451)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(32000)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(169414)	(103331)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	221000
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(1309)	(2042)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(1309)	218958
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(170472)	130261
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	61403	231875
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	30	1

Руководитель

Дерягин Г.И. Валентинович

19 Февраля 2010 г.



Главный бухгалтер

Чередниченко
Татьяна Юрьевна
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

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

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

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

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

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2009	12	31
05190689		
6154023190\615401001		
40.30.14		
47	16	
384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	23677	14987	(293)	38371
Сооружения и передаточные устройства	075	72437	10259	(174)	82522
Машины и оборудование	080	91842	37422	(813)	128451
Транспортные средства	085	11237	3286	(1169)	13354
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1640	628	(148)	2120
Земельные участки и объекты природопользования	115	2366	34	-	2400
Итого	130	203199	66616	(2597)	267218

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	67246	89319
в том числе:			
зданий и сооружений	141	30153	38258
машин, оборудования, транспортных средств	142	35931	49824
других	143	1162	1237
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	89	105

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	-	-	-	32000
Итого	540	20	20	-	32000

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	110341	126190
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	97667	104342
авансы выданные	612	3366	5684
прочая	613	9308	16164
Итого	630	110341	126190
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	29175	31419
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	19092	21400
авансы полученные	642	708	668
расчеты по налогам и сборам	643	3564	730
кредиты	644	1376	576
прочая	646	4435	8045
долгосрочная - всего	650	224586	224886
в том числе:			
кредиты	651	221000	221000
отложенные налоговые обязательства	653	3586	3886
Итого	660	253761	256305

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	219015	193655
Затраты на оплату труда	720	75469	62037
Отчисления на социальные нужды	730	17111	14218
Амортизация	740	24410	14576
Прочие затраты	750	14038	13680
Итого по элементам затрат	760	350043	298166
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	3499	946

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, переданное в залог	840	-	436950
из него:			
объекты основных средств	841	-	436950

Руководитель

Дворянинов Геннадий
Валентинович

Главный бухгалтер

Чередниченко Татьяна
Юрьевна

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 Февраля 2010 г.



ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2009 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 2009г.- 371чел.

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 57ед.

в т.ч. 39 действующих котельных и
18 котельных на консервации.

2.Все котельные газифицированы и оснащены автоматикой безопасности.

3.Количество установленных котлов 172 ед.

в т.ч. 120 действующих котлов
52 котлов на консервации

4.Установленная мощность всех котлов 324,46 Гкал/час

в т.ч. 303,25Гкал/час – действующих котлов
21,21 Гкал/час – котлов на консервации

5.Производственные показатели

Показатель	2008г.	2009г.	% изменений
Присоединенная нагрузка, Гкал/час	231,17	227,7	98,5
Производство тепловой энергии, Гкал	444 336,5	431903,8	97,2
Потери в тепловых сетях тепловой энергии, Гкал	25 565,6	23906,7	93,5
Доля потери в произведенной тепловой энергии,%	5,75	5,54	96,3
Удельный расход газа на выработку тепловой энергии, кг..у .т/ Гкал	162,63	161,82	99,5
Израсходовано электрической энергии на выработку тепловой энергии, тыс. кВт.ч.	9 427,8	9085,7	96,37

6. Капитально отремонтировано котлов 5ед.
7. Капитально отремонтировано теплосетей и сетей ГВС 3623,7 м.
в т.ч. по новым технологиям 3464,5 м.
8. Построено пять газифицированных котельных по адресам: ул.Петровская,107-к, ул.Дзержинского,115-к, ул.Свободы,100-д, ул.Калинина,109-а, ул.Октябрьская,9-к. На котельных установлено современное энергосберегающее котельное и насосное оборудование фирм "Buderus", "Wilo", "Weishaupt", "Riello", обеспечивающее работу котельных в автоматическом режиме, безопасность эксплуатации газопотребляющего оборудования, снижение выбросов вредных веществ в атмосферу. Котельные имеют дистанционный контроль работы оборудования.
- В результате строительства закрыто восемь встроенных нерентабельных котельных. Выполнено переключение встроенной котельной по ул.Дзержинского,160 на котельную ОАО«Тагмет».
- Выполнено строительство 4 189 м новых тепловых сетей. При строительстве тепловых сетей применялись трубы из сшитого полиэтилена в пенополиуретановой изоляции и предварительно изолированные стальные трубопроводы.
- Выполнена реконструкция 2 центральных тепловых пункта по ул.Ломоносова,57-10, Комсомольский бульвар,31-а с переводом на автоматический режим работы с диспетчерским управлением.
- Построен автономный энергетический комплекс на базе модуль блок-ТЭС SY240GKT E2842 EN-240 на котельной по ул.Чучева,3-а, ввод в эксплуатацию запланирован на 2010г.
- Установлены частотные преобразователи на дымососы и вентиляторы на котле №3 котельной по ул.Л.Чайкиной,23, на котел №5 котельной по адресу Б.Проспект,16-2.
- Установлен частотный преобразователь на сетевой насос котельной ул.Чучева,3-а мощностью 315 квт.
- На котельной по ул.Чучева,3-а произведена замена сетевого насоса, трансформатора, выполнена прокладка резервной кабельной линии.

Сведения о лицензиях

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

1. Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных 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 2009 год

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2009 год выполнены следующие технико-экономические показатели по основному виду деятельности - производство и передача тепловой энергии:

тыс.руб.

Показатели	Ед.измер.	2008		2009	
		план	факт	план	факт
Полезный отпуск т\э	Гкал	421 789,6	414 018,3	424 646,62	403 892
Материалы	тыс. руб.	845	377,5	591,0	282,9

Топливо	тыс. руб.	145 527	141 403	167 344	161 702
Электроэнергия	тыс. руб.	28 054,4	23 343,5	23 225	22 935
Вода	тыс. руб.	2 989	1 746,6	2 036,4	1 807,8
Износ О.С.	тыс. руб.	11 613	14 449,4	24 191	24 311,3
Ремонтные работы	тыс. руб.	24 913	24 892,2	31 424	30 741,2
Зарплата	тыс. руб.	60 505	59 686,5	80 125	73 883,2
Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	14 521	13 646,4	18 920	16 741,4
Цеховые расходы	тыс. руб.	7 400	5 521,7	7 012,5	6 559,4
Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	5 215	7 211,7	7 046	5 338,5
Прочие расходы	тыс. руб.	2 597	2 125,2	2 848	2 949
Всего расходов	тыс. руб.	304 179	294 403,7	364 793	347 251
Всего доходов	тыс. руб.	335 166,6	328 991,3	396 645,4	377 259,4
Прибыль (убыток)	тыс. руб.	+30 988	+34 588	+31 853	+30 008
Себестоимость	руб.	721,16	711,09	859,05	859,98

Тариф на тепловую энергию, отпускаемую потребителям ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» установлен Региональной службой по тарифам Ростовской области в размере 934,06 руб./Гкал.(без НДС), Решение №14/11 от 26.12.2008

Анализ по статьям затрат

Плановый полезный отпуск тепловой энергии на 2009 год составил 424646,62 Гкал. Фактически реализовано 403892 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	10269,37	9085,66	88,5
тыс. руб.	23224,9	22934,6	98,75

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.	90468,6	76724	84,8
тыс. руб.	2036,4	1807,8	88,77

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.	31424	30741,2	97,83

Материалы

	план	факт	% выполнения
соль (т)	591	282,9	47,87

Топливо – газ

	план	факт	% выполнения
т.м.куб.	64115,3	59679,74	
тыс. руб.	167344,4	161702,0	96,61
удельная норма расхода газа (кг.у.т\Гкал)	163,65	161,82	

Снижение затрат по статье «Топливо» произошло за счет уменьшения фактического объема реализации тепловой энергии по сравнению с плановым и снижением удельной нормы расхода топлива на выработку 1 Гкал.

Фонд заработной платы

тыс. руб.

2008			2009		
план	факт	% выполнения	план	факт	% выполнения
60505	59686,5	98,65	80125	73883,2	92,21

Цеховые расходы

	план	факт
тыс. руб.	7012,5	6559,4

Общексплуатационные расходы

	план	факт
тыс. руб.	7046	5338,15

Прочие расходы

	план	факт
тыс. руб.	2848	2949

Структура продаж

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии - ее доля в выручке Общества составляет 99,1%. Структура продаж представлена в таблице:

тыс. руб.

Выручка от реализации	2005	2006	2007	2008	2009
тепловая энергия	225316	247303	261600	328991	377259
эксплуатация повысительных насосов	2385	2290	2062	1814	1818
услуги по аренде	842	125	269	287	216
ХВО	507	237	1011	1855	1081

строительно-монтажные работы (в т.ч. подключение к тепловым сетям)	37	1351	8832	7149	162
автоуслуги	7	31	14	-	-
повторный вызов инспектора	29	69	46	51	69
прочие доходы	6	72	290	318	115
Итого:	229129	251478	274124	340465	380720

Раскрытие информации об учетной политике

Изменения, существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность, в учетную политику ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2009 год не вносились.

При формировании учетной политики на 2009 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;

- 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 20,0 тыс.руб., формирующиеся в срок не менее 3-х месяцев. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве:

- основных средств;
- нематериальных активов;
- иных внеоборотных активов.

- условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

- - расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- начаты работы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива.

- 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 (Приказ ФСТ РФ от 6 августа 2004г. №20-э/2) 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»

Показатель строки 120 «Основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009г. составил 177899 тыс. рублей. В 2009 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 66616 тыс. рублей, в т.ч. приобретены в собственность земельные участки на сумму 34тыс. рублей.

Показатель строки 130 «Незавершенное строительство» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 составил 113697,0 тыс. рублей. В показателе строки отражены выполненные работы и оборудование к установке на котельных, которые планируется к вводу в эксплуатацию в 2010 – 2011: ул. Калинина,92-к; ул.С.Шило,162-к;ул.Октябрьская, 9-к; ул.Октябрьская,84-а

Показатель строки 140 «Долгосрочные финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 составил 20 тыс.руб.В показателе отражены вклады в уставные капиталы дочерних компаний - 20 тыс.руб.

Показатель строки 150 «Прочие внеоборотные активы» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 составил 4802 тыс.руб. В показателе отражены расходы будущих периодов на срок свыше 12 месяцев.

Показатель строки 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 составил 126190 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию МУП «ЖЭУ», возникшая в 2009г. в сумме 84424,7тыс. рублей, которую в связи с обязательствами МУП «ЖЭУ» предполагается погасить в течение 2010 года. Сомнительная дебиторская задолженность в Обществе отсутствует.

Показатель строки 250 «Краткосрочные финансовые вложения» включает в себя депозиты со сроком погашения май-июнь 2010г. в сумме 32000тыс.руб.

Показатель строки 260 «Денежные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 составил 61403 тыс. рублей, в том числе остаток на расчетных счетах в Филиале №5 ОАО КБ «Центр - инвест» - 61397,3 тыс. рублей, остаток в кассе – 5,7 тыс. рублей.

Показатель строки 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 составил 119419 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль отражена с учетом распределения прибыли общим собранием акционеров по результатам деятельности Общества за 2008 год по следующим направлениям: 8709 тыс. рублей - на фонд потребления, 22404 тыс. рублей - на реализацию инвестиционной программы. В связи с уменьшением ставки налога на прибыль с 24% до 20%, произведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств согласно п.1 ст.284 НК РФ и ПБУ18, что привело к изменению сальдо «На начало отчетного года»: строка 145 «Отложенные налоговые активы» уменьшена на 42 тыс.руб., строка 515 «Отложенные налоговые обязательства» уменьшена на 257 тыс.руб., строка 470 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» увеличена на 216 тыс.руб.

Показатель строки 510 «Займы и кредиты» раздела «Долгосрочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 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 2010 в сумме 576 тыс. рублей включены в показатель строки 610 «Займы и кредиты» раздела «Краткосрочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009.

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. и указана в строке 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», балансовая стоимость передаваемого в залог имущества составляет 7059244 руб. Договор ипотеки прошел государственную регистрацию в органах юстиции. Дата регистрации 19.03.2009.

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 2009 год составил 380720 тыс. рублей и на 99,1% 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 2009 год составил 350043 тыс. рублей и на 99,2% состоит из расходов по выработке и передаче тепловой энергии.

Показатель строки 060 «Проценты к получению» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 составил 5715 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 2009 составил 35244 тыс. рублей. В составе прочих расходов учтены проценты, начисленные за пользование заемными средствами. В стоимость инвестиционных активов включены % за пользование заемными средствами в сумме 5003,5 тыс.руб.

Показатель строки 090 «Прочие доходы» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 составил 4852 тыс. рублей, строки 100 «Прочие расходы» формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 составил 6061 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2009г

тыс. руб.

Прочие доходы	
Реализация металлолома	170
Поступление металлолома	170
Реализация прочего имущества	72
Госпошлина полученная	322
Доходы прошлых лет	2
Чрезвычайные доходы:	33
04.06.2009 - получено страховое возмещение после аварии а/машины от ОАО СК «Русский мир» - 11,5 тыс. рублей,	
1.08.2009 - получено страховое возмещение после аварии а/машины от Филиала ОАО «ЭСКО Ростов-на-Дону» - 4,7 тыс. рублей,	
08.10.2009г. - получено страховое возмещение после аварии а/машины от ООО «Страховая группа «АСКО» - 16,6 тыс. рублей.	
Реализация ОС	464
Штрафы, пени полученные	159
Курсовые разницы	30
Материалы от списания ОС	61
Возмещение затрат за обучение	25
Списание Кт задолженности	3344
ИТОГО	4852
Прочие расходы	
Расходы по ликвидации ОС	74
Госпошлина для подачи в суд	367
Расходы по выбытию прочего имущества	72
Расходы по металлолому	170
Услуги банка	1010
Услуги по ведению реестра акционеров	35
% комиссионного сбора ЕБРР	561
Расходы связанные с выпуском собственных ценных бумаг	2408
Реализация ОС (остаточная стоимость)	253
Чрезвычайные расходы (ремонт автотранспорта после аварии)	34
НДС с списанной Кт задолженности	510
Курсовые разницы	11
Расходы не принимаемые к налогообложению	556
ИТОГО	6061

Условный расход по налогу на прибыль за 2009 год составил 405тыс. 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 2009 составил 489 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	135953	177899
3. Незавершенное строительство	130	40173	113697
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140+250	20	32020
5. Прочие внеоборотные активы	150	210	5140
6. Запасы	210	14010	11241
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	429	343
7. Дебиторская задолженность	230+240	110341	126190
8. Денежные средства	260	231875	61403
9. Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету		533011	527933
12. (сумма данных пунктов 1-11)			
II. Пассивы			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	221000	221000
13. Прочие долгосрочные обязательства	520	3586	3886
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	1376	576
14. Кредиторская задолженность	620	27799	30843
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
15. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
16. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету		253761	256305
20. (сумма данных пунктов 13-19)			
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		279250	271628
21. принимаемые к расчету (стр. 20))			

**Аналитические показатели финансового состояния и деловой активности
Общества по состоянию на 31.12.2009**

№ п/п	Наименование показателя	Коэффициент
1	2	3
Показатели ликвидности и текущей платежеспособности		
1	Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	7,326
2	Коэффициент критической ликвидности	2,973
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	2,97
4	Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными источниками	-0,114
5	Коэффициент платежеспособности	1,2
Показатели финансовой устойчивости		
6	Собственные оборотные средства	102 636
7	Коэффициент автономии собственных средств	0,51
8	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,944
9	Коэффициент имущества производственного назначения	0,57
10	Коэффициент роста собственного капитала	-0,09
Показатели технического состояния основных средств		
11	Коэффициент годности	0,67
12	Коэффициент обновления основных средств	0,25
13	Коэффициент выбытия основных средств	0,01
14	Коэффициент износа	0,33
15	Доля основных средств в активах	0,34
Показатели деловой активности		
16	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (кол-во оборотов)	3,219
17	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	111,83
18	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (кол-во оборотов)	11,37
19	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	31,65
20	Оборачиваемость чистых активов	1,38
21	Период оборота запасов и затрат в днях	11,83
22	Оборачиваемость запасов количество оборотов	30,43

**Аналитические показатели эффективности деятельности Общества по
состоянию на 31.12.2009**

Показатели рентабельности

1	Рентабельность продаж	0,081
2	Общая рентабельность производства	0,01
3	Рентабельность чистых активов	0,002
4	Рентабельность собственного капитала	0,004

Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2009 существует условный фактор хозяйственной деятельности, в отношении вероятности возникновения которого в будущем существует неопределенность: неразрешенное на отчетную дату разногласие с ООО «Ростоврегионгаз» по вопросу изменения с 1.01.2009г. договора поставки газа №43-3-09084/08 от 17.09.2007г. в части объема транспортировки (поставки) газа отдельно по точкам подключения сетей конечных потребителей к газораспределительным сетям, а также конкретный метод расчета стоимости услуг за транспортировку газа дифференцированного по группам потребителей на сумму 348976рубей.

События после отчетной даты

На отчетную дату имелось неурегулированное судебное дело с потребителем тепловой энергии МУП «ЖЭУ»: акты поставки тепловой энергии с сентября по декабрь 2009 года потребителем МУП «ЖЭУ» не подписывались. Данная ситуация сложилась в результате того, что потребитель МУП «ЖЭУ» не был согласен с исключением из договора поставки тепловой энергии № 25/9 от 16.02.2001 (с учетом дополнений) нагрузки домов ООО «УК «ЦКУ», в связи с чем направлял встречные акты выполненных работ с учетом количества тепловой энергии, переданной ООО «УК «ЦКУ». Судебное разбирательство по данному вопросу завершилось 18.01.2010 в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго». Решение арбитражного суда вступило в свою законную силу через месяц, так как апелляционная жалоба контрагентом не подавалась.

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 0,7 % кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками и является текущей.

Общество оказывало дочерним компаниям услуги, которые составили 0,36% от выручки. На конец отчетного периода дебиторская задолженность дочерних компаний составляет 0,29% дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и является текущей.

В 2008 году Обществом получен процентный займ ЕБРР на сумму 221 000 тыс. руб. На 31.12.2009 кредиторская задолженность перед ЕБРР составила 221000тыс. руб. без учета текущих процентов.

За 2009 год размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, составил 7060,5 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Генеральный директор
ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Дворянинов Г.В.

Главный бухгалтер

Чередниченко Т.Ю.

19 февраля 2010г.



В настоящем сшиве прошито и
скреплено печатью 29 лист 66

Директор
ООО "Аудиторская фирма
«Центр-Аудит»




О.И. Тодорова