

ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012год

Общие сведения об Обществе

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

Юридический (почтовый) адрес: 347900, Россия, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Ломакина, 23а.

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

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

Уставный капитал Общества – 330 020,10 рублей. Обществом выпущено 3300201штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Наиболее крупными акционерами Общества являются: ЕБРР, владеющий 25% акций Общества; ОАО КБ «Центр-инвест», владеющий 47 % акций Общества; ОАО «Межрегионтеплоэнерго», владеющее 12,7 % акций Общества; Высоков В.В. и Высокова Т.Н., владеющие 12,5% акций Общества.

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является единственным участником двух компаний:

- ООО «Управляющая компания «Зодчий»- зарегистрировано 18.10.2005 (уставный капитал 10 тыс. рублей), член саморегулируемой организации НП организации энергетического обследования, свидетельство №24/49-1 от 19.11.2010г.
- ООО «Теплострой»- зарегистрировано 11.02.2005 (уставный капитал 10 тыс. рублей), член саморегулируемой организации НП «Объединение проектировщиков Южного округа», свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №ОПЮО 000815 от 23.11.2010г.; член саморегулируемой организации НП «Объединение строителей Южного округа», свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №ОСЮО 006658 от 7.12.2010г.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2012г.- 325чел.

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» имеет структурное подразделение: М-Курган – производство и распределение тепловой энергии.

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» - ООО «Южно-Региональный регистратор», 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского,2, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра от 17 марта 2004г. номер 10-000-1-00306.

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит», 344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский,97, член профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201000612.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №4 от 2 июня 2011года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

Главный бухгалтер – Чередниченко Татьяна Юрьевна.

Раскрытие информации об учетной политике

В 2012 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2011 году.

При формировании учетной политики на 2012 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

- переоценка объектов основных средств не производится;

- оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых ограничена лимитом 40,0 тыс. 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 40,0 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»;

- обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Отпуска начислялись с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Применялась следующую методика формирования оценочных обязательств в отношении оплаты отпусков :

- рассчитывается ожидаемая годовая сумма отпускных (путем деления годового фонда оплаты труда на 12 месяцев и на 29,4 и умножения полученного результата на 28)
- определяется ежемесячная сумма увеличения оценочного резерва (исчисленная ожидаемая годовая сумма отпускных делится на 12)

При оценке обязательств в отношении оплаты отпусков не учитывались компенсации за неиспользованный отпуск операторам котельных, принятым на отопительный период (сезонников).

Оценочные обязательства в отношении оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета,20,25,26 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»)

При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета,20,25,26 статья «страховые взносы на резерв отпусков»)

Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

- в бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются Обществом в развернутом виде.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

В 2012 году преемственность учетной политики, существовавшей в 2011 году, соблюдается, изменений не произошло.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2012г. и Отчету о финансовых результатах за 2012г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2012 году в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010, существенных ошибок повлиявших на формирование отчетности за 2010-2011 гг. выявлено не было.

Бухгалтерская отчетность за 2012 год является пересмотренной, в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ №66н от 2.07.2010. Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2010, 2011 года

1. Выручка

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии - ее доля в выручке Общества составляет 98,91%

Выручка от реализации	тыс. руб.		
	2010	2011	2012
тепловая энергия	437719	534682	533733
эксплуатация повысительных насосов	1627	1285	1285
услуги по аренде	330	728	282
ХВО	469	657	242
автоуслуги	86	-	-
повторный вызов инспектора	129	299	163
передача (транспортировка) тепловой энергии	-	395	265
подготовка счетов-квитанций	-	1054	1242
подключение к тепловым сетям	-	5864	27
монтаж УУТЭ в жилых домах	-	-	885
прочие доходы	194	955	1490
Итого:	440554	545919	539614

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	2012 г.	455909	159721	60793	2949	1663	49586	-	-	513753	207644
	5210	2011 г.	395028	118565	62299	1418	1320	42478	-	-	455909	159721
в том числе: здания	5201	2012 г.	81574	10803	10437	534	370	2149	-	-	91477	12582
	5211	2011 г.	70895	9012	10853	174	115	1906	-	-	81574	10803
сооружения	5202	2012 г.	128792	50285	23568	1136	180	14179	-	-	151224	64283
	5212	2011 г.	109414	38787	19404	26	26	11524	-	-	128792	50285
машины и оборудование	5203	2012 г.	227833	86570	25535	928	872	31195	-	-	252440	116893
	5213	2011 г.	197174	60740	31676	1017	1017	26847	-	-	227833	86570
транспортные средства	5204	2012 г.	13201	10613	-	-	-	1446	-	-	13201	12061
	5214	2011 г.	13201	8675	-	-	-	1940	-	-	13201	10613
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2012 г.	2148	1450	1116	303	241	617	-	-	2961	1825
	5215	2011 г.	1944	1351	366	162	162	261	-	-	2148	1450
земельные участки	5206	2012 г.	2361	-	137	48	-	-	-	-	2450	-
	5216	2011 г.	2400	-	-	39	-	-	-	-	2361	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	2012 г.	49303	13492	-	60664	2131
	5250	2011 г.	61287	50350	34	62300	49303
в том числе: строительство объектов ОС	5241	2012 г.	49290	12088	-	59280	2098
	5251	2011 г.	52826	46359	-	49895	49290
приобретение объектов ОС	5242	2012 г.	-	20	-	-	20
	5252	2011 г.	34	-	34	-	-
оборудование к установке	5243	2012 г.	13	1384	-	1384	13
	5253	2011 г.	8427	3991	-	12405	13

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	11910	1233
в том числе:			
здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	367	866
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	1116	367
сооружения	5265	10427	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	20004	9744
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	48	70
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	65942	95141	6305

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	2012 г.	20	-	-	-	-	20	-
	5311	2011 г.	20	-	-	-	-	20	-
в том числе: вклады в уставные капиталы ООО "УК "Зодчий", ООО "Теплострой"	5302	2012 г.	20	-	-	-	-	20	-
	5312	2011 г.	20	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	2012 г.	11000	-	-	11000	-	-	-
	5315	2011 г.	63000	-	12500	64500	-	11000	-
в том числе: депозиты в Филиале №5 ОАО КБ "Центр-инвест"	5306	2012 г.	11000	-	-	11000	-	-	-
	5316	2011 г.	63000	-	11000	63000	-	11000	-
предоставленный займ ООО "УК "Зодчий" по договору №1 от 28.04.2011 г.	5307	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2011 г.	-	-	1500	1500	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2012 г.	11020	-	-	11000	-	20	-
	5310	2011 г.	63020	-	12500	64500	-	11020	-

4.Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2012 г.	9752	-	13564	16244	-	-	X	7072	-
	5420	2011 г.	8246	-	19839	18333	-	-	X	9752	-
в том числе: материалы	5401	2012 г.	9752	-	13564	16244	-	-	-	7072	-
	5421	2011 г.	8173	-	19839	18260	-	-	-	9752	-
товары	5402	2012 г.	-	-	1450	1450	-	-	-	-	-
	5422	2011 г.	73	-	-	73	-	-	-	-	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2012 составил 7072 тыс.руб. Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности, должны иметь необходимый запас материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2012 г.	209137	623971	-	579157	1045	-	252906
	5530	2011 г.	132638	804484	-	727985	-	-	209137
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2012 г.	3410	1570	-	3406	4	-	1570
	5531	2011 г.	6366	100121	-	103077	-	-	3410
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2012 г.	199568	607920	-	560055	493	-	246940
	5532	2011 г.	114810	648713	-	563955	-	-	199568
расчеты по налогам и сборам	5513	2012 г.	91	1535	-	1331	-	-	295
	5533	2011 г.	1761	8199	-	9869	-	-	91
расчеты по социальному страхованию	5514	2012 г.	1	-	-	-	-	-	1
	5534	2011 г.	1	-	-	-	-	-	1
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2012 г.	6067	12650	-	14069	548	-	4100
	5535	2011 г.	9695	47190	-	50818	-	-	6067
расчеты с подотчетными лицами	5516	2012 г.	-	296	-	296	-	-	-
	5536	2011 г.	5	261	-	266	-	-	-
Итого	5500	2012 г.	209137	623971	-	579157	1045	-	252906
	5520	2011 г.	132638	804484	-	727985	-	-	209137

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2012 г.	59154	611820	-	585213	317	-	85444
	5580	2011 г.	49921	742355	-	733122	-	-	59154
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2012 г.	47202	370040	-	354794	-	-	62448
	5581	2011 г.	40852	484285	-	477935	-	-	47202
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2012 г.	1729	3271	-	1412	317	-	3271
	5582	2011 г.	1469	26277	-	26017	-	-	1729
расчеты по налогам и сборам	5563	2012 г.	8163	135679	-	129530	-	-	14312
	5583	2011 г.	2294	127240	-	121371	-	-	8163
расчеты по социальному страхованию	5564	2012 г.	1896	21858	-	21932	-	-	1822
	5584	2011 г.	1407	24113	-	23624	-	-	1896
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2012 г.	11	80972	-	77498	-	-	3485
	5585	2011 г.	3410	80440	-	83839	-	-	11
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2012 г.	153	-	-	47	-	-	106
	5586	2011 г.	489	-	-	336	-	-	153
Итого	5550	2012 г.	59154	611820	-	585213	317	X	85444
	5570	2011 г.	49921	742355	-	733122	-	X	59154

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2012 составил 246940 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию управляющим компаниям, возникшая в декабре 2012г. в сумме 119518 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами управляющих компаний предполагается погасить в течение 2013 года.

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

Юридической службой ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2012год ими подано 49 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 132 млн.руб., из них отсужено в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» -104 млн.руб., исковых заявлений на сумму 28 млн.руб. находится в производстве. Вероятность вынесения решения Арбитражного суда в пользу ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» - высокая.

6.Затраты на производство

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	2012 г.	2011 г.
Материальные затраты	5610	304663	309475
Расходы на оплату труда	5620	73893	80782
Отчисления на социальные нужды	5630	21318	24783
Амортизация	5640	49560	42322
Прочие затраты	5650	64141	54358
Итого по элементам	5660	513575	511720
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	513575	511720

7.Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5662	7984	6850	2506	4290
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	5662	7984	6850	2506	4290

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2012 составляет 4290 тыс.руб. и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков. На основании ПБУ1/2008 п.15 «в случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно)», данные по строке 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2010 не менялись.

8.Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	499132	518110	514609
в том числе:				
залог имущества по кредитному соглашению с ЕБРР от 24.10.2008г.	5811	459452	450030	514609
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 11.11.2011г.№05111895	5812	-	63400	-
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111217-1 от 17.08.2011г.	5813	2580	2580	-
поручительство по кредитному договору ООО "Теплострой" №05111223-1 от 22.09.2011г.	5814	2100	2100	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест"от 11.07.2012г. №05121101	5815	20000	-	-
залог имущества по кредитному договору с ОАО КБ "Центр-инвест" от 12.09.2012г. №05121557	5816	15000	-	-

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. Договор ипотеки прошел государственную регистрацию в органах юстиции. Дата регистрации 19.03.2009.

На основании дополнительного соглашения к договору ипотеки от 11.02.2009г., подписанного 29.10.2010г. и зарегистрированного в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РО 1.12.2010г., часть имущества выведена из договора ипотеки. Согласованная с залогодержателем стоимость заложенного имущества, по состоянию на 31.12.2012г., составляет 459452 тыс. руб.

9. Заемные средства

Показатель строки 14101 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2012 составил 149964 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 2013 год в сумме 425 тыс. рублей включены в показатель строки 15104 «Проценты по долгосрочным кредитам» раздела «Краткосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2012. Данные по строке 15104 формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2011 приведены ретроспективно.

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2012 составляет 36059 тыс.руб. и состоит из:

№ п/п	наименование	тыс.руб.	
		сумма, тыс.руб.	дата возврата
1	открытая кредитная линия по кредитному договору с ОАО КБ «Центр-инвест» от 11.07.2012г. №05121101	4488	10.07.2013г.
2	кредитный договор с ЕБРР от 24.10.2008г.	31571	2013г.

Заклученные кредитные соглашения и договора по состоянию на 31.12.2012:

№п/п	договор	сумма по договору	тыс.руб.	
			остаток задолженности на 31.12.2012	срок погашения
1	кредитный договор с ОАО КБ "Центр-инвест" от 11.07.2012г. №05121101	25000	4488	10.07.2013
2	кредитный договор с ОАО КБ "Центр-инвест" от 12.09.2012г. №05121557	15000	0	9.09.2013
3	кредитное соглашение с ЕБРР от 24.10.2008г.	221000	181536	23.12.2018

Проценты, начисленные по кредитным договорам в сумме 25081 тыс.руб. отражены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2012г.

10.Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

наименование	2010г.	2011г.	2012г.
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	2852,9	2548,1	2182,2
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	1595,1	1 478,1	1300,7
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	442,5	395,2	347,7
комиссионный сбор 1% по кредит. договору с ЕБРР №40894 от 06.05.10	3233	2 945,3	2591,6
подготовка документов к правовой экспертизе договора ипотеки	121	105,8	90,6
экологический аудит для заключения договора с ЕБРР	506,9	451,7	396,3
составление бизнес-плана на 2008-2012гг.	472,7	236,4	-
итого	9224	8161	6909

В показателе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2012 отражены расходы будущих периодов на срок свыше 12 месяцев.

11. Прочие внереализационные доходы

тыс.руб.

вид дохода	2011г.	2012г.
возмещение затрат за обучение	4	6
реализация прочего имущества	157	1541
субсидии из областного бюджета	5000	-
чрезвычайные доходы	-	5
итого	5161	1552

12. Прочие внереализационные расходы

тыс.руб.

вид расхода	2011г.	2012г.
НДС, взносы в НП «РТ»	56	199
расходы, связанные с кредитом ЕБРР	3052	3275
услуги по ведению реестра акционеров	35	37
итого	3143	3511

13. Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2011		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2012	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы		6	11	7		10
Материалы		5	4	3		6
Основные средства		3262	48	534		2776
Расходы будущих периодов		1054	-	127		927
Итого		4327	63	671		3719

14. Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2011		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2012	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	526		161	33	654	
Расходы будущих периодов	908		5716	5960	664	
Итого	1434		5877	5993	1318	

Условный расход по налогу на прибыль за 2012 год составил 1186 тыс. рублей.

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли в оценке основных средств, материалов и расходов будущих периодов.

Показатель строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства» формы «Отчет о прибылях и убытках» за 2012 год составил 513 тыс. рублей. Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли по расходам, не учитываемым в целях налогообложения.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2012 составил 148307 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль отражена с учетом распределения прибыли общим собранием акционеров по результатам деятельности Общества за 2011 год по следующим направлениям: 3338,0 тыс. рублей - на фонд потребления, 12885,8 тыс. руб. - на развитие производства. За 2012 г. фонд потребления использован в сумме 2606 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2012 составила 1,28 рублей, по состоянию на 31.12.2011 – 4,92 рубля.

Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- производство и передача тепловой энергии
- согласование проектов
- сверхнормативные потери сетевой воды
- подключение к тепловым сетям
- аренда имущества

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- предоставление займов
- финансовые вложения (депозиты)
- проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности, за исключением сумм, включаемых согласно [Положению](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в [Отчете](#) за 2012 год показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности.

Связанные стороны

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

Объем строительно-монтажных работ и поставки оборудования, выполненный дочерними компаниями, составил 11,5% от стоимости строительно-монтажных работ и поставленного оборудования, выполненных Обществу поставщиками и подрядчиками. На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед дочерними компаниями составляет 4% кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками и является текущей.

Общество оказывает дочерним компаниям услуги по предоставлению в аренду помещений. На конец отчетного периода дебиторская задолженность дочерних компаний отсутствует.

В 2008 году Обществом получен процентный заем от ЕБРР на сумму 221 000 тыс. руб. На 31.12.2012 кредиторская задолженность перед ЕБРР составила 181535,7 тыс. руб., без учета текущих процентов

За 2012 год размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, составил 9709 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2011 году составила – 11481,1 тыс.руб.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Генеральный директор
ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Дворянинов Г.В.

Главный бухгалтер

Чередниченко Т.Ю.

13 февраля 2013г.