

АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Общие сведения об Обществе

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

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

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

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

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

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

АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является единственным участником компании ООО «Теплострой»- зарегистрировано 11.02.2005 (уставный капитал 10 тыс. рублей). ООО «Теплострой» 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 31.12.2016г. - 283 человек

АО ТЭПТС «Теплоэнерго»с 1.01.2016г. по 31.08.2016г имело структурное подразделение М-Курган – производство и распределение тепловой энергии.

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

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит»,344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский,97,член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ):11606059956.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №3 от 3 июня 2016года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

Главный бухгалтер – Чередниченко Татьяна Юрьевна.

Раскрытие информации об учетной политике

В 2016 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2015 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2016 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- переоценка объектов основных средств не производится;
- оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых ограничена лимитом 40,0 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ);
- оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;
- дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора) на прочие расходы.
- инвестиционными считаются активы, затраты на приобретение и сооружение которых составляют более 40,0 тыс.рублей, формирующиеся в срок не менее 3-х месяцев. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства 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;
- доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации. Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете

26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство»;

- обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Отпуска начислялись с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». 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»)

- резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общая сумма созданного резерва по сомнительным долгам не должна превышать 2% выручки от реализации тепловой энергии, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей (п.47 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012г. №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»)

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

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

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

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

.

.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2016г. и Отчету о финансовых результатах за 2016г.

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

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2014,2015года

1.Выручка

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии – ее доля в выручке Общества составляет 95,1 %

Выручка от реализации	тыс. руб.		
	2014	2015	2016
тепловая энергия	593749	526894	526638
повышающий коэффициент	-	-	24295
эксплуатация повысительных насосов	1495	1655	1709
услуги по аренде	617	641	678
теплоноситель	77	-	66
повторный вызов инспектора	169	366	278
передача (транспортировка) тепловой энергии	335	-	-
подготовка счетов-квитанций	76	82	82
подключение к тепловым сетям	2482	-	-
монтаж УУТЭ в жилых домах	2060	-	-
прочие доходы	245	443	288
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «ЖЭУ»	914	1642	-
возмещение затрат по переносу тепловых сетей	-	2828	-
Итого:	602219	534551	554034

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	
			Первона- чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первона- чальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первона- чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первона- чальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	2016 г.	557710	335881	17351	4293	4086	32833	-	-	570768	364628
	5210	2015 г.	554458	296952	4185	933	841	39770	-	-	557710	335881
в том числе: здания	5201	2016 г.	95194	19110	-	643	524	2299	-	-	94551	20885
	5211	2015 г.	95305	16869	-	111	67	2308	-	-	95194	19110
сооружения	5202	2016 г.	176439	107453	12899	391	391	11817	-	-	188947	118879
	5212	2015 г.	174607	93396	1832	-	-	14057	-	-	176439	107453
машины и оборудование	5203	2016 г.	268393	194058	4414	1995	1983	18679	-	-	270812	210754
	5213	2015 г.	266802	171433	2353	762	731	23356	-	-	268393	194058
транспортные средства	5204	2016 г.	12354	12354	-	-	-	-	-	-	12354	12354
	5214	2015 г.	12380	12349	-	26	26	31	-	-	12354	12354
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2016 г.	2921	2906	38	1188	1188	38	-	-	1771	1756
	5215	2015 г.	2938	2905	-	17	17	18	-	-	2921	2906
земельные участки	5206	2016 г.	2409	-	-	77	-	-	-	-	2332	-
	5216	2015 г.	2426	-	-	17	-	-	-	-	2409	-

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	2016 г.	1597	17922	-	17350	2169
	5250	2015 г.	829	4986	33	4185	1597
в том числе: строительство объектов ОС	5241	2016 г.	917	17589	-	17013	1493
	5251	2015 г.	796	4150	-	4029	917
приобретение объектов ОС	5242	2016 г.	60	277	-	337	-
	5252	2015 г.	20	160	20	100	60
оборудование к установке	5243	2016 г.	620	56	-	-	676
	5253	2015 г.	13	676	13	56	620

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	7036	4185
в том числе: здания	5261	-	-
машины и оборудование	5262	1852	2353
транспортные средства	5263	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
сооружения	5265	5184	1832
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 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 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	5373	5373	5373
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	77020	88643	75227

По строке 5283 указаны земельные участки полученные в аренду от КУИ г. Таганрога. Земельные участки по адресам: ул. Октябрьская,84-а, ул. Октябрьская,84-б, ул.С.Шило,162-к, ул.С.Шило,265-б, ул. Чехова,336-а приняты к бухгалтерскому учету на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости, указанной в договорах аренды.

Получены в аренду от МУП «ЖЭУ»: тепловые сети в количестве 19 штук, вводные участки в количестве 26 штук, ЦТП по адресу пер.1-й Новый 100-10 с оборудованием, оборудование ЦТП по адресу пер.1-й Новый 6/1 согласно договору №115 от 1 октября 2015г. Балансовая стоимость основных средств в договоре аренды не указана.

По строке 5286 указаны основные средства по балансовой стоимости, переданные в залог ПАО КБ «Центр-инвест» по кредитным договорам (подробнее см. Пояснение 8 «Обеспечения выданные»)

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	2016 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5311	2015 г.	10	-	-	-	-	10	-
в том числе:									
вклад в уставной капитал ООО "Теплострой"	5302	2016 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5312	2015 г.	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	2016 г.	415	-	-	38	-	377	-
	5315	2015 г.	-	-	415	-	-	415	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ»									
	5306	2016 г.	415	-	-	38	-	377	-
	5316	2015 г.	-	-	415	-	-	415	-
Финансовых вложений - итого	5300	2016 г.	425	-	-	38	-	387	-
	5310	2015 г.	10	-	415	-	-	425	-

По строке 5306 указаны краткосрочные финансовые вложения в сумме 415,0 тыс.рублей - приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ» с правом требования к физическим лицам оплаты услуг за отопление и ГВС, на основании протокола о результатах проведения открытых торгов от 25 ноября 2015г. и договора купли продажи дебиторской задолженности от 3 декабря 2015г.

4.Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2016г.	8330	-	27248	24702	-	-	X	10876	-
	5420	2015г.	6794	-	12579	11043	-	-	X	8330	-
в том числе:											
материалы	5401	2016 г.	8330	-	27248	24702	-	-	-	10876	-
	5421	2015 г.	6794	-	12579	11043	-	-	-	8330	-
товары	5402	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Показатель строки 12101 «Материалы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2016 составил 10 876 тыс.рублей. Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности, должны иметь необходимый запас материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло		Учтенная по условиям договора		Величина резерва по сомнительным долгам	
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение				списано
			на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2016 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	5521	2015 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	336228	21956	665288	650747	4856	14834	29220	331079	36342
	5530	2015 г.	357544	17800	597069	592640	11243	14502	18658	336228	21956
в том числе:											-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2016 г.	404	-	136	353	-	-	-	187	
	5531	2015 г.	417	-	404	389	28	-	-	404	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2016 г.	332677	21956	664864	649709	4648	14670	29056	328514	36342
	5532	2015 г.	354396	17800	586809	582852	11174	14502	18658	332677	21956
расчеты по налогам и сборам	5513	2016 г.	561	-	-	483	-	-	-	78	-
	5533	2015 г.	56	-	505	-	-	-	-	561	-
расчеты по социальному страхованию	5514	2016 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5534	2015 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2016 г.	2585	-	208	122	208	164	164	2299	-
	5535	2015 г.	2674	-	9163	9211	41	-	-	2585	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	2016 г.	-	-	80	80	-	-	-	-	-
	5536	2015 г.	-	-	188	188		-	-	-	-
Итого	5500	2016 г.	336228	21956	665288	650747	4856	14834	29220	331079	36342
	5520	2015 г.	357544	17800	597069	592640	11243	14502	18653	336228	21956

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 задолженно- сть	
				В результате хозяйственны- х операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016 г.	97668	704616	-	698025	55	-	104204
	5580	2015 г.	112757	649451	-	664363	177	-	97668
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2016 г.	65894	452366	-	446086	-	-	72174
	5581	2015 г.	85777	398548	-	418405	26	-	65894
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2016 г.	4089	6613	-	1032	-	-	9670
	5582	2015 г.	2407	4413	-	2601	130	-	4089
расчеты по налогам и сборам	5563	2016 г.	15123	137263	-	136473	-	-	15913
	5583	2015 г.	18341	132397	-	135615	-	-	15123
расчеты по социальному страхованию	5564	2016 г.	2174	25135	-	25466	-	-	1843
	5584	2015 г.	2107	23924	-	23857	-	-	2174
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2016г.	3517	83239	-	82772	-	-	3984
	5585	2015г.	4008	82378	-	82869	-	-	3517
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2016г.	6871	-	-	6196	55	-	620
	5586	2015г.	117	7791	-	1016	21	-	6871
Итого	5550	2016г.	97668	704616	-	698025	55	X	104204
	5570	2015г.	112757	649451	-	664363	177	X	97668

Показатель строки 12302 «Дебиторская задолженность - расчеты с покупателями и заказчиками» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2016 составил 292 172 тыс. рублей. В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится задолженность за отпущенную тепловую энергию, возникшая в декабре 2016г. в сумме 116 955 тыс. рублей, которую в связи с обязательствами предполагается погасить в январе 2017 года.

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

Движение резерва по сомнительным долгам за 2016г. составило:

контрагент	сальдо на 1.01.2016г.	создано	использовано	сальдо на 31.12.2016г
ЖКО ООО	3057	-	-	3057
ЖЭУ УК	10900	22385	-	33285
Континент-Сервис	241	-	241	-
Северное	4694	-715	3979	-
ТСЖ «Западное-2»	-	303	303	-
ТСЖ «Эдельвейс»	-	831	831	-
Центральное УК	3064	-3064	-	-
ЦКУ	-	9480	9480	-
ИТОГО	21956	29220	14834	36342

Списано дебиторской задолженности за 2016г. на основании внесения сведений в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица на сумму 19 690 тыс.руб., в том числе:

за счет резерва по сомнительным долгам – 14 834 тыс.руб.

на финансовый результат – 4 856 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2016г. продлено конкурсное производство по дебиторам Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, по причине не проведения реализации имущества конкурсным управляющим.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности: за 2016год ими подано 28 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 43 127,9 тыс.рублей, из них отсужено в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - 41 695,7 тыс.рублей, исковых заявлений на сумму 1 423,2 тыс.рублей находится в производстве. Вероятность вынесения решения Арбитражного суда в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - высокая.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	5610	325277	337938
Расходы на оплату труда	5620	82346	80640
Отчисления на социальные нужды	5630	24181	24044
Амортизация	5640	32833	39769
Прочие затраты	5650	44711	21754
Итого по элементам	5660	509348	504145
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	509348	504145

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс.руб.	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5154	9134	7720	-1200	5368
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	5154	9134	7720	-1200	5368

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2016 составляет 5368 тыс. рублей и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков.

8.Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016г.	На 31 Декабря 2015г.	На 31 Декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	200230	233270	560166
в том числе:				
зalog имущества по кредитному соглашению с ЕБРР от 24.10.2008г.	5811	-	-	491166
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 15.02.2016г. №05167015	5812	5765	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест"от 14.04.2016г. №05167047	5813	10120	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест"от 15.07.2016г. №05167093	5814	7440	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест"от 19.01.2015г. №05150025	5815	-	20000	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 16.02.2015г. №05150120	5816	-	10900	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.08.2016г. №05167107	5817	14000	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.09.2016г. №05167127	5818	5155	-	-
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 20.02.2014г. №05140173	5819	-	-	29000
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 12.09.2014г. №05141273	5820	-	-	30000
зalog имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 01.12.2014г. №05141719	5821	-	-	10000

залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.02.2015г. №05150158	5822	151320	152770	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 25.06.2015г. №05150758	5823	-	20000	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 14.08.2015г. №05150984	5824	-	10600	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 9.09.2015г. №05151164	5825	-	10000	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 11.12.2015г. №05151706	5856	-	9000	-
залог имущества по кредитному договору с ПАО КБ "Центр-инвест" от 13.10.2016г. №05167137	5857	6430	-	-

25 февраля 2015г. кредитное соглашение с ЕБРР от 24.10.2008 полностью погашено. Договор ипотеки от 11.02.2009 между АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (залогодатель) и ЕБРР (залогодержатель), о предоставлении залогодержателю обеспечения по кредитному соглашению от 24.10.2008., прекратил свое действие.

25 февраля 2015г. АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получило кредит на пополнение оборотных средств и рефинансирование задолженности в ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 130 000 тыс. рублей со сроком погашения 21.06.2019 и оформлением договора залога недвижимости, который зарегистрирован в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 9.07.2015.

9.Заемные средства

Показатель строки 14101 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2016 составил 45 882 тыс. рублей. В составе долгосрочной задолженности числится задолженность по кредитному договору с ПАО КБ «Центр-инвест» со сроком погашения 21.06.2019г.

Показатель строки 15101 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2016 составляет 86 343 тыс. рублей:

№ п/п	наименование	тыс.руб.	
		сумма, тыс.руб.	дата возврата
1	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 13.10.2016г. №05167137	10000	12.10.2017

2	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.09.2016г. №05167127	7000	13.09.2017
3	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 12.08.2016г. №05167107	20000	10.08.2017
4	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 15.07.2016г. №05167093	10000	14.07.2017
5	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 14.04.2016г. №05167047	8755	13.04.2017
6	кредитный договор с ПАО КБ "Центр-инвест"от 15.02.2016г. №05167015	0	13.02.2017
7	кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест» от 25.02.2015г. №05150158	30588	30.12.2016

10.Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

наименование	2014г.	2015г.	2016г.
возмещение юридических услуг по кредитному договору с ЕБРР	1452,5	-	-
подготовка документов к правовой экспертизе договора ипотеки	60,2	-	-
итого	1513	0	0

В показателе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2014 отражены расходы будущих периодов на срок свыше 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2015, на 31.12.2016 расходы будущих периодов отсутствуют.

11.Прочие внереализационные доходы

тыс.руб.

вид дохода	2015г	2016г
доходы прошлых лет	6	-
поступление металлолома	72	150
чрезвычайные доходы	-	53
восстановление Дт задолженности после списания	-	415
итого	78	618

12.Прочие внереализационные расходы

тыс.руб.

вид расхода	2015г.	2016г.
НДС, взносы в НП «РТ»	40	60
расходы, связанные с кредитом ЕБРР	3812	-
услуги по ведению реестра акционеров	34	45
НДС невозмещаемый	20	-
чрезвычайные расходы	-	53
безвозмездная передача ОС	37	-
итого	3943	158

13.Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2015		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2016	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	10	-	-	-	10
Материалы	-	1	4	12	-	9
Основные средства	-	1727	347	114	-	1494
Итого	-	1738	126	351	-	1513

14.Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов	Сальдо на 31.12.2015		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2016	
	Дебет	Кредит	поступило	погашено	Дебет	Кредит
Основные средства	366	-	61	58	369	-
Расходы будущих периодов	783	-	1613	1581	815	-
Резерв по сомнительным долгам	4391	-	5844	2967	7268	-
Убытки прошлых периодов	1310	-	8896	10206	-	-
Итого	6851	-	16414	14812	8452	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2016 год составил 98 тыс. рублей.

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

Показатель строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства» формы «Отчет о финансовых результатах» за 2016год составил 145 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 31.12.2016 составил 130 667 тыс. рублей. За 2016г. фонд потребления использован в сумме 2 054,1 тыс.рублей.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2016 составила – 0 рублей, по состоянию на 31.12.2015 – 0 рублей.

Пояснения к форме «Движение денежных средств»

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

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

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

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

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

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

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

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

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в [Отчете](#) за 2016 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 АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводило операции со связанными сторонами.

Объем строительно-монтажных работ и поставки оборудования, выполненный дочерними компаниями, составил 1,6% от стоимости строительно-монтажных работ и поставленного оборудования, выполненных Обществу поставщиками и подрядчиками. На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед дочерней компанией составляет 94,2 тыс.рублей и является текущей.

Общество оказывает дочерней компании услуги по предоставлению в аренду помещений. На конец отчетного периода дебиторская задолженность дочерней компании составляет 85,9 тыс.руб.

За 2016 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 9989,1 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2015 году составила – 9776,8 тыс.рублей.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Общество не является участником совместной деятельности.

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

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2016 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Т.Ю.Чередниченко

10 февраля 2017г.

