

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности ОАО «Теплосеть» г.Королев МО за 2009 год.**

Открытое акционерное общество «Теплосеть» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 11 января 2009г. на основании постановления Главы города Королева Московской области от 29.12.2008г. № 2034 «О реорганизации Королевского муниципального унитарного предприятия «Теплосеть».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1095018000142.

Размер уставного фонда общества составляет 616 776 000 руб.

Решение о выпуске ценных бумаг ОАО «Теплосеть» зарегистрировано 30.11.2009г. Государственный регистрационный номер 1-01-13833-А.

Целями создания общества является удовлетворение общественных потребностей и получение прибыли в результате осуществления предпринимательской деятельности. Основным предметом деятельности общества является оказание услуг потребителям по теплоснабжению и горячему водоснабжению, а также ремонт и эксплуатация объектов теплоснабжения.

Общество является основным поставщиком тепловой энергии и горячего водоснабжения на территории города Королева Московской области.

Реализация тепловой энергии потребителям осуществлялась на основании заключенных договоров и контрактов по государственно-регулируемым ценам (Решение Правления ТЭКМО №3 от 19.03.2009г.). Тариф для бюджетных и прочих потребителей в 2009 - 904,60 руб. (без НДС). Тариф 2008 года 760,20 руб. (рост составил 19%)

Балансовая стоимость всех находящихся на балансе общества объектов основных средств на 31.12.2009г. составляет 610 490 тыс.руб, остаточная стоимость составила 539 278 тыс.руб.

На балансе ОАО «Теплосеть» по состоянию на 31 декабря 2009 года находится 14 котельных, общей мощностью 459,1 Гкал/час, 30 центральных тепловых пунктов, 188,68 км тепловых сетей в 2-х трубном исчислении, 63 единиц транспортной техники.

ОАО «Теплосеть» в 2009 году решало вопросы по техническому перевооружению и реконструкции устаревшего оборудования и тепловых сетей. За текущий год сумма начисленной амортизации составила 71 227 тыс.рублей.

Заменено тепловых сетей 2,77 км в 2-х трубном исчислении при плане 2,50 км. Из них с дистанционным контролем качества изоляции - 2,59 км. Проведены работы по капитальному ремонту и реконструкции тепловых сетей на улицах Грабина, Мичурина, Гагарина, на территории центральной городской больницы. Во всех случаях заменены трубопроводы со сроком службы 25-35 лет и более на трубы в ППУ изоляции в полиэтиленовой оболочке, что позволило значительно сократить потери тепла и увеличить срок службы тепловых сетей.

В целях дальнейшего развития энергоэффективных технологий были установлены насосные станции с частотным приводом на котельной «Новые Подлипки» и ЦТП-20.

Окончены строительные-монтажные работы, произведена наладка оборудования и пущена в эксплуатацию модульная котельная, обеспечивающая теплом Дом ветеранов «Забота» по адресу: г. Королев, мкр.Первомайский, ул. Кирова, д. 91. Построена теплотрасса от модульной котельной до жилых домов по адресам: Кирова, 89 и Кирова, 87. Пуск модульной котельной позволил отказаться от покупного тепла в ТСЖ «Болшево» и поставить на резерв угольную котельную по ул. Кирова, 87.

В результате проводимых организационно-технических мероприятий и внедрения энергосберегающих технологий, на предприятии в 2009 г. сэкономлено:

- |                            |                                   |
|----------------------------|-----------------------------------|
| - топливо - 702 т. у. т.   | - электроэнергия - 787 т. квт. ч. |
| - теплоэнергия - 1743 Гкал | - вода - 908 т. м <sup>3</sup>    |

Стоимость чистых активов общества за 2009 год составила 617 171 тыс.руб.

Среднесписочное количество работающих в ОАО «Теплосеть» - 635 человек, средняя заработная плата составила 24 730 тыс.руб.

## Выполнение основных производственных показателей и себестоимость теплоэнергии

Показатели	Ед.измер.	2009 год	
		План(тариф)	факт
Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	1089,3	941,8
Собственные нужды	тыс.Гкал	52,5	40,8
	%	4,8	4,3
Покупка тепловой энергии	тыс.Гкал	437,5	445,3
Подано т/э в сеть(суммарный отпуск)	тыс.Гкал	1474,3	1346,3
Потери т/энергии	тыс.Гкал	149,2	143,7
	%	10,1	10,7
Реализация теплоэнергии	тыс.Гкал	1325,1	1202,6
Доходы от реализации теплоэнергии	тыс.руб.	1 198 678,1	1 109 284,2
Расходы по себестоимости	тыс.руб.	1 160 722,5	1 087 020,9
Себестоимость	рубль/1Гкал	876,0	903,9
Прибыль от реализации т/энергии	тыс.руб.	37 955,6	22 563,3

Оплата потребителями тепловой энергии осуществлялась в соответствии со ст.544 Гражданского Кодекса РФ за фактически принятое абонентом количество энергии, начисленной мощности в соответствии с данными приборов учета тепловой энергии или определенными иными способами в порядке, установленном договором. Соответственно признавались доходы от реализации тепловой энергии, которые составили 1 109 284,2 тыс.руб.

Общество в 2009 году признало выручку от реализации всех работ, услуг 1 118 396 (тыс.руб.) без НДС в соответствии с данными отчета о прибылях и убытках (форма № 2).

Себестоимость услуг по видам деятельности формировалась на основании экономически обоснованных затрат заложенных в тариф на тепловую энергию, ПБУ 10/99, гл.25 НК РФ и составила 1 094 552 тыс. руб., в т.ч. по основному виду деятельности (теплоснабжению) – 1 087 020,9 тыс.руб.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке (по мере предъявления расчетных документов).

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» по амортизационным группам. Начисление амортизации основных средств, производится ежемесячно линейным способом с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

Списание МПЗ производится по средней стоимости.

За отчетный год применена льгота по налогу на имущество по объектам теплоснабжения на основании пп.11 ст.381 НК РФ и Перечня имущества утв. Постановлением Правительства РФ от 30.09.04г. №504.

Учет расходов и доходов в целях исчисления налога на прибыль ведется в соответствии со ст.271, 272 НК РФ (применяется метод начисления).

Общество в течение отчетного периода несло расходы за счет прибыли текущего года, обусловленные условиями Коллективного договора и обычаями делового оборота общества. Данные расходы учитывались на счете 91.2 и составили сумму в размере 24 763 тыс. руб.

Для целей исчисления налога на прибыль срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии со ст.322 НК РФ.

Финансовые результаты деятельности ОАО «Теплосеть» за 2009 год отражены в отчете о прибылях и убытках.

**По данным отчета о прибылях и убытках за 2009 год (формы №2) :**

- |                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| - прибыль до налогообложения | - 3 169 тыс. руб. |
| - текущий налог на прибыль   | - 2 206 тыс. руб. |
| - налоговые санкции          | - 568 тыс.руб.    |
| - чистая прибыль составила   | - 395 тыс. руб.   |

Генеральный директор ОАО «Теплосеть»

Главный бухгалтер



И.М.Панарин

Г.П.Загвозкина

Исп.Голубева Е.В.