

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

### **к бухгалтерской отчетности ОАО «Теплосеть» г.Королев МО за 2011 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» и 11 января 2009 внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица ОАО «Теплосеть в форме преобразования за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1095018000142.

Учредителем Общества является муниципальное образование «Город Королев Московской области», в лице администрации города Королева Московской области. Юридический адрес: 141070, РФ, Московская область г. Королев, ул. 50-лет ВЛКСМ, дом 2а.

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.

Уставный капитал разделен на момент учреждения на обыкновенные именные акции. Количество обыкновенных именных акций составляет 616 776 штук номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая-100% Уставного капитала Общества. Все акции выпущены в бездокументарной форме и находятся в собственности муниципального образования «Город Королев Московской области».

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего Законодательства Российской Федерации.

Фирменное наименование Предприятия на русском языке:

Полное – Открытое акционерное общество ОАО «Теплосеть»,

Сокращенное – ОАО «Теплосеть».

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

141070, Московская область, г. Королев, ул. 50 лет ВЛКСМ, д.2а.

Срок деятельности общества не ограничен. Деятельность Общества прекращается по решению общего собрания акционеров Общества, либо на основании, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

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 (Распоряжение Правления ТЭКМО № 125 от 22.12.2010г.). Тариф для потребителей в 2011г. - 1155,5 руб.(без НДС), 2010 - 1011,70 руб.(без НДС). (рост составил 14,2 %)

Балансовая стоимость всех находящихся на балансе общества объектов основных средств на 31.12.2011г. составляет 746 629 тыс.руб, остаточная стоимость составила 518 607 тыс.руб.

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».

За отчетный год применена льгота по налогу на имущество по объектам теплоснабжения (магистральные тепловые сети, а так же сооружений являющихся их неотъемлемой технологической частью) на основании пп.11 ст.381 НК РФ и Перечня имущества утв. Постановлением Правительства РФ от 30.09.04г. №504.

Списание МПЗ производится по средней стоимости.

На балансе ОАО "Теплосеть" находятся тринадцать котельных, установленной мощностью 459,1 Гкал/час, 30 ЦТП.

Присоединенная нагрузка от собственных котельных составляет 375,048 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка от других котельных (покупка) составляет 182,532 Гкал/час.

На природном газе (основное топливо) работает двенадцать котельных, три котельных работают на основном топливе – природном газе и резервном топливе – мазуте.

Одна котельная работает на каменном угле.

Количество людей, пользующихся горячим водоснабжением 138,4 тыс.чел.

Протяженность тепловых сетей, находящихся на балансе предприятия составляет 188,7 км в двухтрубном исчислении.



В ЦТП № 22 произведен монтаж насоса NR125-200/219 на линии отопления и ремонт теплообменников на линии отопления.

В ЦТП № 26 смонтировали 2 насоса CR 10-03 на линии ГВС.

В ЦТП № 3 смонтировали насос KM100-80-160 на линии ХВС и насос 4KM-12 в системе отопления.

В ЦТП № 6 смонтировали насос KM80-65-160 на линии ХВС и насос KM125-100-160 в системе отопления.

В ЦТП № 7 смонтировали насос KM 125-100-160 и насос K160/20 на линии ГВС.

В ЦТП № 21 смонтировали насос KM 150-125-250 на линии ХВС и насос K290/30 в системе отопления.

В ЦТП № 13 смонтировали насос KM80-65-160 на линии ГВС.

В ЦТП № 17 смонтировали насос KM80-50-200a на линии ГВС.

В ЦТП № 12 смонтировали насос LM-80-200/200 на линии ГВС.

В ЦТП № 5 смонтировали насос LM-80-200/200 на линии ГВС.

Произведена реконструкция теплотрасс с заменой трубопроводов в ППУ изоляции, всего заменено тепловых сетей в количестве 2509,1 п.м.(1533,15) в 2-х трубном исчислении, в т.ч.:

Теплотрасса ул. Коммунальная от ТК405 до ТК416 ул. Аржакова, врезка закольцовки трассы от котельной "Новые Подлипки" до котельной "Суворовская", от ТК413 до ж/дома №11а пр-т Королева, ул.Строителей от ТК-768 до ТК-1388.

Капитально отремонтированы тепловые сети ул.Кооперативная ж/д 8-10, ул.Прудная по подвалу д.8. Заменены тепловые сети по пр-д Циолковского ж/д №3, ул.Советская от ж/д №41 до ж/д №44, от ТК-668 ул.Циолковского на территории ЦГБ к инфекционному корпусу.

Перекладка теплотрассы по ул. Советская d-250, d-150 d-100, d-80 (ТК-168, ТК-15, ЦТП-21)

Перекладка теплотрассы по ул. Гагарина (ТК-574, ТК-616)

Перекладка теплотрассы по ул. Молодёжная, 3 (от ТК-130 до ТК-150)

**Запас мазута составляет 2201,8 тн, угля 48 тн.**

В результате ресурсосберегательных мероприятий сэкономлено:

Топлива - 468 т.у.т.

Воды - 318 м<sup>3</sup>.

Электроэнергии - 2991 т квт.ч.

Стоимость чистых активов общества на 31 декабря 2011 год составила 617 586 тыс.руб.

Оплата потребителями тепловой энергии осуществлялась в соответствии со ст.544 Гражданского Кодекса РФ за фактически принятое абонентом количество тепловой энергии, в соответствии с данными приборов учета тепловой энергии или определенными иными способами в порядке, установленном законодательством.



Общество в 2011 году признало выручку от реализации всех работ, услуг 1 518 202 тыс. руб. без НДС в соответствии с данными отчета о прибылях и убытках (форма № 2).

**По данным отчета о прибылях и убытках за 2010 год (формы №2):**

- выручка	1 518 202 тыс.руб.
-себестоимость	1 473 887 тыс.руб.
-прочие доходы	15 840 тыс.руб.
-прочие расходы	54 701 тыс.руб.
- прибыль до налогообложения	5 454 тыс. руб.
- текущий налог на прибыль	4 402 тыс. руб.
- налоговые санкции	667 тыс.руб.
- чистая прибыль составила	385 тыс. руб.

**Прочие доходы всего 15 840 тыс. руб.**

В том числе:

- по сроку исковой давности	350 тыс. руб.
- % банка на остатки ден.средств по р/с, займам	186 тыс. руб.
- реализация материалов, ОС	13 351 тыс. руб.
- прочие (возмещение ущерба и т.п.)	1 953 тыс. руб.

**Прочие расходы всего 54 701 тыс. руб.**

в том числе :

- проценты к уплате	24 442 тыс. руб.
- реализация материалов	11 021 тыс. руб.
- услуги банка	1 634 тыс. руб.
- по сроку исковой давности 3 года	1 332 тыс. руб.
- негативное воздействие на окружающую среду	3 000 тыс. руб.
- административный штраф	7 217 тыс. руб.
- прочие (нотар.услуги, компенсационные взносы)	5 345 тыс. руб.
-Госпошлина	3 707 тыс. руб.

Расходы, направленные на выплаты соц. характера, за счет прибыли текущего года, согласно сметы, утвержденной колл.договором 2012 г., после решения собрания о распределении

из них:

-отчисление профкому ОАО «Теплосеть»	1 746 тыс. руб.
-путевки на санаторно-курортное лечение	153 тыс. руб.

- материальная помощь (лечение, погребение, юбилеи)	1 050 тыс. руб.
-оплата за доп.дни к г/отп,нач.на соц.выплаты	917 тыс. руб.
-премия к юбилейной дате, единовременное премирование	255 тыс. руб.
-дотация работающим матерям	108 тыс. руб.
- списание спец одежды по колл. дог.	49 тыс. руб.

у Общества образовалась дебиторская задолженность, которая по состоянию на 31.12.2011 г. составила **521 815 тыс.руб.**

в том числе:

-б/сч Покупатели и заказчики	492 165 тыс.руб.
-б/сч Прочие дебиторы	29 650 тыс.руб.

Следует отметить, что наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками занимает ОАО «Жилкомплекс», задолженность которого перед ОАО «Теплосеть» составляет 284 263 тыс. руб., в процентном отношении долг ОАО «Жилкомплекса» составляет 54% от общего объема задолженности от оказанных услуг по т/энергии.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011 г. **384 407 тыс.руб.**

в том числе:

- б/сч 60 Поставщики и подрядчики	317 150 тыс. руб.
- б/сч 68 Расчеты по налогам и сборам	32 370 тыс.руб.
- б/сч 62 Авансы полученные	21 226 тыс.руб.
-б/сч 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	8 977 тыс.руб.
- б/сч Задолженность перед внебюдж.фондами	4 684 тыс.руб.

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 1 473 887 тыс. руб., в т.ч. по основному виду деятельности (теплоснабжению) 1 450 198тыс.руб

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

В соответствии с Уставом ОАО «Теплосеть» в Обществе создается Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала Общества, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от балансовой прибыли, до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Сумма отчислений в Резервный фонд за 2010г. составила 50 тыс. руб.

Сумма резервного фонда за 2011год должна быть отражена в составе бухгалтерской отчетности Общества за 1-ое полугодие 2012 г., после решения собрания акционеров о распределении неиспользованной прибыли 2011 г.

Всего чистая нераспределенная прибыль Общества за 2011 г. составила 385 тыс.руб.

На предприятии прибылью в целях применения главы 25 НК РФ признаются доходы, уменьшенные на величину производственных расходов, которые определяются в установленном главой 25 НК РФ порядке. Для правильного определения расходов в целях налогообложения на предприятии применяется система ведения налогового учета путем корректировки регистров бухгалтерского учета.

Моментом определения налоговой базы для исчисления НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Датой отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав признается дата первого по времени составления первичного документа, оформленного на их покупателя, а именно составление актов выполненных услуг по теплоснабжению и на реализацию материалов, то есть датой отгрузки признается дата передачи права собственности, указанная в документе, подтверждающем передачу права собственности.

Оплатой, частичной оплатой в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав признается получение денежных средств на расчетный счет и в кассу предприятия или прекращение обязательства иным способом, не противоречащим законодательству.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия в соответствии с "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98г. № 34 Н.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии по состоянию на 31.12.2011г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проведены и документально подтверждены их наличие, состояние и оценка.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется с применением компьютерной программы 1С.

ООО "Аудиторская фирма "центр консалтинга" была проведена аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Теплосеть» и результатов инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 31 января 2011 г.

По мнению аудиторов, изложенному в аудиторском заключении, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Теплосеть» достоверна, то есть, подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 01 января 2012 г. и финансовые результаты деятельности предприятия за 2011 год.

ОАО «Теплосеть» на основании договора купли-продажи МО-5 № 1337273 приобрела часть доли в уставном капитале у ООО «ТеплоСтройСервис», что составило 1900,00 руб.

Среднесписочное количество работающих в ОАО «Теплосеть» - 570,9 человек, средняя заработная плата составила 27,5 тыс.руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2011 г. составила 1 164 663 тыс.руб.

Генеральный директор ОАО «Теплосеть»



В.В.Мясоедов

Главный бухгалтер



Г.П. Загвозкина