

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ОАО «Теплосеть» г.Королев МО за 2013 год.

Открытое акционерное общество «Теплосеть» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 11 января 2009 г. на основании постановления Главы города Королева Московской области от 29.12.2008 г. № 2034 «О реорганизации Королевского муниципального унитарного предприятия «Теплосеть» и 11 января 2009 г. 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 30.11.2009 г. 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.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор Мясоедов В.В., который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров.

Руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «Теплосеть» по результатам финансово-хозяйственной деятельности определена Ревизионная комиссия в составе:

- Председатель Ревизионной комиссии - Елчин А.И.
- Секретарь Ревизионной комиссии - Савотина Л.Н.
- Члена Ревизионной комиссии - Севостьянова А.Р.

Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров:

- Мясоедов Валерий Владимирович
- Андреев Павел Николаевич
- Гусаров Олег Валентинович
- Цыганков Геннадий Борисович
- Зайцев К.В.
- Москвенкова Е.Н.

Право осуществления видов деятельности ОАО «Теплосеть» в отчетном периоде подтверждено свидетельствами о допуске к видам работ (СРО):

№№ п/п	Наименование вида деятельности	Регистрационный номер	Срок действия
1	2	3	4
1.	Проектирование	0257.1-2011-5018134438-П-011	Без ограничен.
2.	Строительство	0323.2-2011-5018134438-С-018	Без ограничен.

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 регулируемым в соответствии с законодательством ценам (Распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области от 25.12.2012 г. №153-Р по установлению тарифа на тепловую энергию, Распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области от 21.12.2012г. №134-Р и Распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области от 17.05.2013 г. № 47-Р по установлению тарифов на горячую воду).

Тариф на тепловую энергию на 2013 год

Потребители, оплачивающие производство и передачу тепловой энергии*		
	период	руб.
одноставочный, руб/Гкал	с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.	1288,60
	с 01.07.2012 г. по 31.12.2013 г.	1413,21

Население**		
одноставочный, руб/Гкал	с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.	1520,55
	с 01.07.2012 г. по 31.12.2013 г.	1667,59

Примечание: *НДС не учтен и взимается дополнительно
** НДС учтен

Тарифы на горячую воду на 2013 год

Наименование муниципального образования Московской области и организаций коммунального комплекса	Тарифы (руб./м3)*		Тарифы (руб./м3) население **	
	с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.	с 01.07.2013 г. по 31.12.2013 г.	с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.	с 01.07.2013 г. по 31.12.2013 г.
ОАО «Теплосеть» г. Королев Московской области				
для систем горячего водоснабжения с полотенцесушителями от системы горячего водоснабжения, при закрытой системе теплоснабжения	88,78	96,96	104,76	114,41
для систем горячего водоснабжения с полотенцесушителями при открытой системе теплоснабжения	110,68	120,98	130,60	142,76
для систем отопления с полотенцесушителями, без полотенцесушителей при закрытой системе теплоснабжения	83,62	91,31	98,67	107,75
для систем отопления с полотенцесушителями, без полотенцесушителей при открытой системе теплоснабжения	102,95	112,50	121,48	132,75

* Налог на добавленную стоимость (НДС) не учтен и взимается дополнительно.

** Налог на добавленную стоимость (НДС) учтен.

Тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для организаций, осуществляющих горячее водоснабжение				
Наименование муниципального образования Московской области и организаций, осуществляющих горячее водоснабжение	Период действия тарифа	Тариф на горячую воду (руб./м3)*	в том числе	
			компонент на холодную воду (руб./м3)*	компонент на тепловую энергию (руб./м3)*
ОАО «Теплосеть» г. Королев Московской области				
для систем горячего водоснабжения с полотенцесушителями от системы горячего водоснабжения	по 30.06.2013 г.	88,78	12,75	1288,60
	с 01.07.2013 г. по 31.12.2013 г.	96,96	13,58	1413,21
для систем отопления с полотенцесушителями, без полотенцесушителей	по 30.06.2013 г.	83,62	12,75	1288,60
	с 01.07.2013 г. по 31.12.2013 г.	91,31	13,58	1413,21
Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения для организаций, осуществляющих горячее водоснабжение				
Для систем горячего водоснабжения с полотенцесушителями	по 30.06.2013 г.	110,68	12,75	1288,60
	с 01.07.2013 г. по 31.12.2013 г.	120,98	13,58	1413,21
Для систем отопления с полотенцесушителями, без полотенцесушителей	по 30.06.2013 г.	102,95	12,75	1288,60
	с 01.07.2013 г. по 31.12.2013 г.	112,50	13,58	1413,21

* Налог на добавленную стоимость (НДС) не учтен и взимается дополнительно.

Оплата потребленной тепловой энергии юридическими лицами осуществлялась в соответствии со ст. 544 Гражданского Кодекса РФ за фактически принятое абонентом количество энергии в соответствии с данными приборов учета энергии или определенными иными способами в порядке, установленном законодательством и договором. Соответственно признавались доходы от реализации.

Доходы от реализации услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения управляющим организациям, ТСЖ, ЖСК, физическим лицам отражались в учете исходя из объема реализации по условиям договора теплоснабжения с учетом требований законодательства:

- в домах, не оснащенных общедомовыми приборами учета - по действующим нормативам потребления с учетом показаний индивидуальных приборов учета;

- в остальных случаях – согласно показаниям общедомовых приборов учета.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Теплосеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность составляет - 554 человек.

Балансовая стоимость всех находящихся на балансе общества объектов основных средств на 31.12.2013г. составляет 875998тыс.руб, остаточная стоимость составила 498043тыс.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».

Срок полезного использования по основным средствам, приобретенным после 01.01.2002г., определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1. в ред. Постановления Правительства РФ от 24.02.09 №165.

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

Балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2013 г. составляет 12 092 тыс.руб, остаточная стоимость составила 11 428 тыс.руб.

На балансе ОАО "Теплосеть" находятся тринадцать котельных, установленной мощностью 458,7 Гкал/час, ЦТП – тридцать объектов.

Арендованные – два объекта (ЦТП 31, ЦТП 34)

Присоединенная нагрузка от собственных котельных составляет 372,005 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка от других котельных (покупка) составляет 181,607 Гкал/час.

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

На каменном угле работает одна котельная.

Протяженность тепловых сетей, находящихся на балансе предприятия составляет 188,9 км.

Количество людей, пользующихся горячим водоснабжением - 138,4 тыс. человек

Основные работы, выполненные ОАО "Теплосеть":

Хозяйственным способом были проведены следующие работы:

В котельной "Комитетский лес" заменен дымосос ДН-11,2 к котлу ТВГ-4р №2, заменены кислотные линии, баки хранения кислоты.

В котельных "Новые Подлипки", "Самаровка" и "Школа-интернат" отремонтированы теплообменники.

В котельной "Дзержинского, 11Б" произведен ремонт котлов КВГ 2,5-95 №№ 2, 4.

В котельной "Бурковская" произведена промывка пластинчатых теплообменников.

В котельной "Альфа Лаваль" заменена обмуровка котла ДКВР-6,5/13 №3, а в

котельной "Болшево" ремонт боковых и задних стен котлов "Универсал" №№1, 2.

В котельной "Суворовская" - реконструирован котел ТВГ-4р № 2.

В ЦТП №№ 17, 19, 21 произведена замена насосов на линии отопления и горячего водоснабжения.

В ЦТП №№ 22 произведен ремонт теплообменников.

В ЦТП №№ 27 установлен преобразователь частоты.

Подрядным способом выполнены работы по монтажу и наладке шкафов телеметрии в котельных "Суворовская", "Школа-интернат", и "Комитетский лес".

В котельных "Самаровка", "Суворовская" и "Текстильщик" проведены режимно-наладочные испытания котлов.

В котельных "Текстильщик" и "Суворовская" проведена наладка водно-химического режима работы.

Проведена экспертиза промышленной безопасности мазутных резервуаров №№ 1, 2 в котельной "Новые Подлипки", а в котельной "Альфа Лаваль" котла ДКВР-6,5/13 № 1 и трубопроводов отопления от этого котла.

В котельной "Дзержинского, 11Б" проведена диагностика дымовой трубы.

Произведена реконструкция теплотрасс с заменой трубопроводов в ППУ изоляции: трасса ул.Советская д.9 мкр.Первомайский, от ТК 489 ул.Калинина до ж/д.10 ул.Циолковского (209 п.м.) монтаж перемычки от котельной "Новые Подлипки" до котельной "Суворовская".

Реконструированы трассы:

от ТК-666 на территории ЦГБ Д=133мм (79 п.м в 2-х трубном исчислении).

от ТК-1179 к ж/д.№12/6 ул.Калинина Д*57мм (65 п.м.).

от ТК-313 ул.Сакко и Ванцетти до ТК -314 по пр.Циолковского Д-159мм (55 п.м. в

2-х тр.исч.); от ТК- 218 к ж./д.59 ул.Станционная (78 п.м. в 2-х трубном исчислении). Капитально отремонтированы тепловые сети мкр."Текстильщик" ул.Горького ТК-140 до д.16 "Лесная школа" (144 п.м. в 2-х тр.исч.), мкр.Болшево от ТК-209 до детского сада д.40/4 ул.Кирова (399 п.м.), п.м.),от котельной "Болшево" до ж.д.13 ул.Железнодорожная (55п.м.), от ТК-1158 до ТК-239 ул.Железнодорожная аллея (75 п.м.), трасса от ТК616 ул.Гагарина до ТК662 ул.Пушкина Д-500мм (951 п.м. в 2-х тр. исч.).

Выполнена реконструкция узла учета расхода газа в котельной "Тарасовская".

Проведено энергетическое обследование предприятия фирмой ООО "Альянс-Аудит" с составлением энергетического паспорта предприятия ОАО "Теплосеть".

Так же за прошедший период подготовки к зимнему отопительному сезону производилось техническое обслуживание тепловых сетей районов №№ 1, 2.

Всего заменено ветхих тепловых сетей **3327,0 п.м.** в 2-х трубном исчислении при плане - **2500 п.м.**, что составляет **133,08%**.

Запас мазута составляет **2615,05 тн** при плане **2510 тн.**,

угля 240,6 тн. при плане **110 тн.**

Освоено средств на подготовку к зимнему отопительному сезону **78,7 млн.руб.**, при плане 70,0 млн.руб., в том числе на приобретенное топлива **5,52 млн.руб.** при плане 3,1 млн.руб.

На создание аварийного запаса материально-технических ресурсов **7,8 млн.руб.** при плане **6,9 млн.руб.**

В результате ресурсосберегательных мероприятий сэкономлено :

Топлива - 83 т.у.т.

Воды - 1035 т.м3.

Электроэнергии - 7755 т квт.ч.

Теплоэнергии - 484 Гкал

Стоимость чистых активов общества на 31 декабря 2013 год составила 631 673 тыс.руб.

Общество в 2013 году признало выручку от реализации всех работ, услуг 1 782 226 тыс. руб. без НДС в соответствии с данными отчета о финансовых результатах (форма № 2).

По данным отчета о финансовых результатах за 2013 год (формы №2):

- выручка	1 782 226 тыс.руб.	✓
-себестоимость	1 837 901 тыс.руб.	✓
-прочие доходы	139 764 тыс.руб.	✓
-прочие расходы	30 866 тыс.руб.	✓
- прибыль до налогообложения	19 111 тыс.руб.	✓
- текущий налог на прибыль	4 712 тыс.руб.	✓
- прочее	4 тыс.руб.	✓
- чистая прибыль составила	13 856 тыс. руб.	✓

Прочие доходы всего**139 881 тыс. руб.**

В том числе:

- по сроку исковой давности	958 тыс.руб. ✓
- реализация материалов, ОС	8 266тыс.руб. ✓
- ТУ реконстр.т/с	117 277тыс.руб. ✓
-возмещение из бюджета на реконс.т/с	6 188тыс.руб. ✓
- прочие (возмещение ущерба и т.п.)	7 192тыс.руб. ✓

Прочие расходы всего**65 095тыс. руб. ✓****в том числе :**

- проценты к уплате	34 229тыс.руб. ✓
- реализация материалов	3 888тыс.руб. ✓
- услуги банка	2 637тыс.руб. ✓
- по сроку исковой давности 3 года	961тыс.руб. ✓
- негативное воздействие на окружающую среду	27тыс.руб. ✓
- административный штраф	14 168тыс.руб. ✓
- прочие (нотар.услуги, компенсационные взносы)	7 442тыс.руб. ✓
-Госпошлина	1 743тыс. руб. ✓

Расходы, направленные на выплаты соц. характера, за счет прибыли текущего года, согласно сметы, утвержденной коллективным договором 3 957 тыс. руб.

из них:

-отчисление профкому ОАО «Теплосеть»	804 000тыс. руб. ✓
-путевки в оздоровительные лагеря	242 109тыс. руб. ✓
- материальная помощь (лечение, погребение)	1 140 481тыс. руб. ✓
-оплата за доп.дни к г/отп,нач.на соц.выплаты	826 171тыс. руб. ✓
-премия к юбилейной дате, единовременное премирование	806 123тыс. руб. ✓
-дотация работающим матерям	84 000тыс. руб. ✓
- списание спец одежды по коллективному договору	53 726тыс. руб. ✓

У Общества образовалась дебиторская задолженность, которая по состоянию на 31.12.201 г. составила 634 003 тыс.руб.

в том числе:

- б/сч Покупатели и заказчики	622 042тыс.руб. ✓
- Прочие дебиторы	11 961 тыс.руб. ✓

Следует отметить, что наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками занимают управляющие компании:

- ОАО «Жилсервис», задолженность которого перед ОАО «Теплосеть» составляет 73 266 тыс. руб., в процентном отношении долг ОАО «Жилсервиса» составляет 12% от общего объема задолженности от оказанных услуг по т/энергии.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013 г. 471 445 тыс.руб.

в том числе:

- б/сч 60 Поставщики и подрядчики	398 359тыс. руб.
- б/сч 68 Расчеты по налогам и сборам текущая	22 006тыс.руб.
- б/сч 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	нет
- б/сч Задолженность перед внебюдж.фондами	нет
-Прочие кредиторы	51 080тыс.руб.

Задолженность по кредитам по состоянию на 31.12.2013 г. - 265 000 тыс.руб.

В том числе:

-ОСБ кред.договор ВКЛ №00270013/08011101 от 06.06.2013 года	- 65 000 тыс.руб.
Под залог имущества (190 053 тыс.руб.)	
-ОСБ кред.договор ВКЛ №00130013/08011101 от 24.04.2013 года	-200 000тыс.руб.
Под залог имущества (90 733 тыс.руб.)	

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности на сч.20,23,25,26. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 18.09.2006 № 116 н).

Основной вид деятельности: - производство теплоэнергии;
- распределение теплоэнергии

Распределение «Общехозяйственных расходов» между основным производством, услугами на сторону, работами, выполняемые хозяйственным способом производится пропорционально затратам.

Общепроизводственные расходы в конце месяца списываются на основное производство в полном объеме.

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

Списание МПЗ производится по средней стоимости.

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 2013г. составила 83 тыс. руб.

ных отчислений в размере 5% от балансовой прибыли, до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Сумма отчислений в Резервный фонд за 2013г. составила 83 тыс. руб.

Сумма резервного фонда за 2013 год должна быть отражена в составе бухгалтерской отчетности Общества за 1-ое полугодие 2014 г., после решения собрания акционеров о распределении неиспользованной прибыли 2013 г.

Всего чистая нераспределенная прибыль Общества за 2013г. составила 14 813 тыс.руб.

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 31.12.2013 г. 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.

В соответствии с действующим законодательством Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО "Центр консалтинга"

Среднесписочное количество работающих в ОАО «Теплосеть» - 550 человек, средняя заработная плата составила 29,7 тыс.руб.

Приложения:

- № 1 Состав аффилированных лиц
- № 2 Основные средства
- № 3 Финансовые вложения
- № 4 Запасы
- № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность
- № 6 Затраты на производство

Генеральный директор ОАО «Теплосеть»



В.В.Мясоедов

Главный бухгалтер



Г.П. Загвозкина