

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование: Открытое Акционерное Общество «Тепловые сети»

ИНН 2346013656 КПП 234601001

Юридический адрес: 352040, Российская Федерация, Краснодарский край, ст.Павловская, ул.Рабочая,86.

Фактический (почтовый) адрес: 352040, Российская Федерация, Краснодарский край, ст.Павловская, ул. Рабочая,86.

Дата государственной регистрации: 28 июля 2005 года, основной государственной регистрационный номер 1052325778196

Уставный капитал предприятия составляет 720578 руб. Состав акционеров:
- физические лица 100 процентов, акции обыкновенные.

Уставный капитал оплачен полностью.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид деятельности: распределение пара и горячей воды(тепловой энергии).Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.

В Устав в 2013 году изменения не вносились.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором Слабогузовым Геннадием Ивановичем.

Среднесписочная численность работников в 2013 году 136 человек.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Протоколом годового собрания акционеров ОАО «Тепловые сети» от 20.06.2013г утверждён аудитор Общества ООО «Аудиторско-Консультационный центр «Консалтинг»

Бухгалтерская отчетность ОАО «Тепловые сети» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2013 г. не имелось.

В учетную политику на 2013 год были внесены следующие изменения: для начисления резерва на отпуска в бухгалтерском учете в 2013 году используются сведения о фактически начисленном за месяц фонда оплаты труда

Формула расчета: (ФОТ+страховые взносы) за месяц /28 x 2,33 дн).

Резерв по сомнительным долгам создается по решению руководителя в 2013 году резервы по сомнительным долгам не создавались.

Организация начисляет в бухгалтерском учете амортизационные отчисления по основным средствам линейным способом, в налоговом линейным методом.

Сроки полезного использования объектов основных средств утверждаются согласно Классификации основных средств утвержденного Постановлением правительства Российской Федерации от 01.01.2002г №1.

На 31.12.2013 ОАО «Тепловые сети» имеют долгосрочные финансовые вложения в ОАО «ТЕПЭЖ» сумме 3000 рублей.

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам.

Порядок признания выручки- по методу начисления.

Порядок списания расходов в конце месяца:

счет №25 «Общепроизводственные расходы» закрывается на счет 20«Основное производство»;

счет №26 «Общехозяйственные расходы» кроме статей :зарплата , выплаты по ГПД,(гражданско-правовым договорам), начислений по больничному листу за счет работодателя согласно законодательства, страховые взносы в пенсионный фонд и медицинское страхование, резерв на оплату отпусков, конце месяца распределяются пропорционально выручке от реализации (без НДС)по видам деятельности на счета: №20 «основное производство»№23 «Вспомогательное производство» субсчет «Прочие работы» и №23 субсчет «Эксплуатация котельных»
счет №23 «Вспомогательное производство» в конце закрывается на счет №90.2 «Себестоимость» по видам деятельности: прочие работы, эксплуатация котельных
счет №20 «Основное производство» закрывается после закрытия вышеперечисленных счетов затрат на счет №90.2 «Себестоимость»

Основные средства и амортизация:

В 2013 году основные фонды пополнились за счет:
приобретения комплекта testo 330-2 LL (анализатора дымового газа) 68 177 рублей;
пожарной сигнализации автоматической 63 277 рублей.

модернизации котельной по адресу Заводская,30/3 и котельной по адресу Советская 60/1 были произведены пуско-наладочные работы узлов учета газа.

Списано по причине морального и физического износа полностью самортизированное оборудование: токарно-винторезный станок,сварочный агрегат, сигнализатор загазованности, мотопомпа.

В 2010 году по договору дарения от 08.09.2010 Павловским райпо была безвозмездно передана в собственность ОАО «Тепловые сети» котельная №9 по адресу Советская д.54 с оборудованием. Согласно проведенной оценки рыночная стоимость помещения котельной 2 021 000 рублей, оборудование стоимостью свыше 20 000 рублей относимое к основным средствам 271 886 рублей, ежемесячно погашается начислением амортизации остаток отражен в бухгалтерском балансе по строке 15301 доходные вложения. В 2013 году начислена амортизация на переданные по договору дарения основные средства в сумме 103 716 рублей.

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основным видом деятельности предприятия является: распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). Начисленная выручка за 2013 год по основной деятельности составила

57 835 170 рублей, (без НДС), что составляет 85,2 процентов от общей суммы реализации.

По другим видам деятельности начисленная выручка без НДС — 10 027 980руб., это 14,8 процентов от общей суммы начисленной реализации в том числе:

ремонт теплового оборудования, эксплуатация котельных 10 013 688 руб.;

реализация стройматериалов 14 292 руб.

Себестоимость за 2013год составила 66 652 296 рублей в том числе:

по тепловой энергии -61 448 560 рубль, прочие виды деятельности 5 203 736 рублей.

Убыток от продаж по т/энергии 3 613 391 рублей, по прочим видам деятельности прибыль от продаж 4 824 245 рублей. Всего прибыль от продаж 1 210 854 рублей.

Прочие доходы всего 692 616 рублей их них :

-пени начисленные за не своевременную уплату за тепловую энергию 49 483 руб.в том числе: население в сумме 39 827 рублей, юридические лица 9 656 рублей;

-списание кредиторской задолженности 1 750 рублей;

-доход по возмещению страхового случая 63 940 рублей;

-доход по итогам инвентаризации резерва на выплату отпусков 419 407 рублей;

-доходы связанные с безвозмездным получением основных средств

в части амортизации этих ОС	103 716 рублей;
-доходы от сдачи помещений в аренду	9 231 рублей;
-возмещение расходов по обучению сотрудника	8 700 рублей;
-возмещение затрат по охране труда	9 459 рублей;
-доходы от реализации материалов,металлолома	26 930 рублей.

Прочие расходы всего 3 222 481 рублей из них :

-по строке 2330 отчета о финансовых результатах:	
проценты по кредитам и займам -	315 499 рублей;
расходы по услугам банков	336 901 рублей;
налог на имущество	438 707 рублей;
неустойка по договору ООО «Газпром» по плате за газ	122 372 рублей;
расходы по воостановлению экскаватора после аварии	48 929 рублей;
командировочные расходы и з/пл на период командировки	68 400 рублей;
консультационные услуги	96 000 рублей;
госпошлины уплаченные	44 243 рублей;
списанная дебиторская задолженность	57 709 рублей;
страхование залогового имущества	29 223 рублей;
возмещения судебных расходов	12 000 рублей;
расходы связанные с продажей материалов	11 379 рублей;
компенсация сотовой связи	19 264 рублей;
страховые взносы по выплатам не связанным с оплатой труда	18 793 рублей;
пособия по б/листам не принятые ФСС к зачету по проверке	7 637 рублей;
прочие расходы(НДС не подлежащий возмещению,плата за сведения	
расходы прошлых периодов)	1 197 рублей.

За 2013 год получено чистого убытка	76 621 рублей
в бухгалтерском учете прибыль	275 209 рублей.
в налоговом учете прибыль	598 836 рублей,
постоянные налоговые обязательства	84 473 рублей,
изменение отложенных налоговых обязательств	16 302 рублей,
изменение отложенных налоговых активов	-154 814 рублей,
причитающиеся налоговые санкции, штрафы	213 316 рублей,

За 2013 год из фонда накопления счет 84.6 потрачено на социальные нужды 200 240 рублей.Расходовались средства согласно смет 2008,2009г.г.

В результате расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом в 2013году возникли разницы: в начислении амортизации, по лизинговым платежам, по резерву отпусков, по модернизации оборудования,проценты по кредиту,принимаемые в налоговом учете,включенные в стоимость инвестиционного актива.

Расшифровка стр 1180 баланса.

-в результате признания доходов для целей налогообложения налога на прибыль по договору дарения имущества сформированы ОНА остаток на 31.12.13г. -433 450 рублей,

-на убыток 2012года полученный в налоговом учете отражен отложенный налоговый актив в сумме - 980 402 рубля уменьшился на сумму начисленного налога на прибыль на прибыль в налоговом учете и на 31.12.13г. сумма составила 860 635 рублей.

Расшифровка строки 1420 баланса -остаток на 31.12.13 г.по отложенным налоговым обязательствам:

ОНО по процентам уплаченным за кредитные средства банку на новое строительство котельных остаток ОНО на 31.12.13 г.-117 227 рублей.

В течении 2013года были привлечены заемные средства в том числе:
 -краткосрочные заемные средства от физических лиц в том числе:
 семь договоров беспроцентного займа на общую сумму 516 614 рублей, которые погашены в 2013году в полной сумме
 и договор денежного займа на сумму 1 267 490 рублей сроком на 6 месяцев под 29 % годовых .
 Остаток на 31.12.13 по краткосрочному займу 898 490 рублей, проценты начисленные на 31.12.13г. — 2 855рублей.
 И погашены: займ 2012 года сроком на 6 месяцев под 17,5% годовых в полном объеме, кредит взятый на пополнение оборотных средств договор №1813/452/10346 от 21.09.2011 на сумму 2330000 руб сроком на1,5 года, сумма погашения 936 000 рублей.

В 2013году продолжают действовать кредитные договоры полученные в ОАО «Сбербанк России» для строительства четырех котельных сроком свыше 12 месяцев в том числе :
 договор 1813/452/10347 от 21.09.2011г на сумму 2000000 руб сроком на 5 лет под 14% годовых;
 договор 1813/452/10304 от 15.07.2011г на сумму 9200000 руб сроком на 5 лет под 14% годовых.
 На 31.12.2013 года остаток по действующим кредитам 8 898 000 рублей, остаток по процентам начисленным на 31.12.13г 6 889 рублей.

В 2013году продолжаются расчеты по договору лизинга 266КД-ТСТ/02/2012 от 26.01.2012 — приобретенного автомобиля «Газель» стоимостью 615 281 рубля сумма лизинговых платежей за год 301 824рублей.

В строке прочие оборотные активы 1260 бухгалтерского баланса отражены на 31.12.2013г. :

расходы по имущественному страхованию объектов 28 826 рублей,
 расходы будущих периодов 2 153 016 рублей.

Сведения о собственном капитале общества, чистых активах.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2012г.	На 31.12.2013г.
1	Уставный капитал руб.	720528	720528
2	Резервный фонд руб.	36029	
3	Чистые активы руб.	566885	1203258

События после отчетной на дату утверждения отчета отсутствуют.

Информация о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов за 2013год.

В 2013 году было приобретено энергетических ресурсов:

Наименование поставщика	Наименование ресурса	Сумма поставки (рублей)	Оплата (рублей)
ООО «Газпром»	Газ природный	26222437	21405719
ОАО «Павловскаярайгаз	Транспортировка газа	2872321	6738997
ОАО «Кубаньэнергосбыт»	электроэнергия	5220337	5260098

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Полный перечень аффилированных лиц ОАО «Тепловые сети» размещен на следующих сайтах:

www.tsetipav.ru www.e-disclosure.ru

№	Предмет сделки. Существенные условия	Стороны
1	Договора поставки газа 25-4-01240/12 от 17.11.2011г.; 25-4-01241/12 от 17.11.2011г. . оплата по договорам 5013813 руб. в т.ч. НДС18% 25-4-09261/13 от 30.10.2012г.; 25-4-09260/13 от 30.10.2012г. Сумма поставки по договорам 26222437 руб. в т.ч. НДС18%, оплачено 16391906 рублей в т.ч. НДС18%	ООО"Газпром межрегионгаз Краснодар"- поставщик ОАО «Тепловые сети»- покупатель
2	Договора на опломбирование газовых приборов 25-6-0057 от 17.12.2013г.; 25-6-0812 от 01.07.13г.; №25-6-1299 от 02.12.2013г. Сумма по договорам 29604 руб. в т.ч.18%, оплачено 19302руб.в т.ч.НДС18%	ООО"Газпром межрегионгаз Краснодар"- исполнитель ОАО «Тепловые сети»-заказчик
3	Договора на транспортировку газа 25-4-09260/13 от 30.10.12г.; 25-4-09261/13 от 30.10.12г. Сумма поставки 2872321 руб. в т.ч. НДС18%	ОАО «Павловскаярайгаз»- ГРО ОАО «Тепловые сети» -покупатель
4	Договора на аварийно диспетчерское обеспечение б/н01.10.12г., б/н от 01.10.13г. Сумма оказанных услуг169717 руб. в т.ч. НДС18%	ОАО «Павловскаярайгаз»- исполнитель ОАО «Тепловые сети»-заказчик
5	Договора купли проджи сжиженного углеводородного газа б/н от 09.01.13г.,б/н от10.01.12г. Сумма поставки 4634 руб. в т.ч. НДС18% оплата 5252 руб. в т.ч. НДС18%	ОАО «Павловскаярайгаз»- продавец ОАО «Тепловые сети»-покупатель
6	Договор аренды производственно-технической базы б/н от 01.07.13г. Сумма начисленной арендной платы 6000 руб. в т.ч. НДС18%	ОАО «Павловскаярайгаз»- арендодатель ОАО «Тепловые сети»- арендатор
7	Договор№1 о сотрудничестве от 09.01.13г. Сумма оказанных услуг 96000руб. оплата с 96000руб.без НДС, договор 39 от 01.08.05г оплата долга 64000 рублей без НДС	Ассоциация «Юггазстройсервис»- Ассоциация ОАО «Тепловые сети»-участник
8	Договора займа 1/3 от 02.07.13г.,2/3 от 27.08.13г.,3/3 от 30.09.13г.,5/3 от 09.10.13г.,8/3 от 08.11.13г. Сумма займов 1691104руб., оплата 912282 руб. дог займа 2/3 от 12.07.12г.оплата838167 рублей	Слабогузов Г.И. - заимодавец ОАО «Тепловые сети» заимополучатель

Прекращаемая деятельность.

Признаков возможного нарушения принципа непрерывности деятельности нет. ОАО «Тепловые сети» в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует. Руководством ОАО «Тепловые сети» написаны письма о принятии мер для компенсации недополученных доходов по тепловой энергии за 2013год в сумме 11,9млн.рублей в Министерство Промышленности и Энергетики Краснодарского края, Региональную энергетическую комиссию, в связи с тем, что температура наружного воздуха на 1,5 градуса в отопительный период 2013 года оказалась выше запланированной. Для оздоровления финансового состояния Советом директоров в марте принято решение продать активы: офисное здание по адресу ст.Павловская ул. Рабочая,86 прибыль от сделки 2 млн.рублей этим самым снизится кредиторская задолженность на сумму 6,6 млн. рублей.



Директор

Г.И.Слабогузов

Главный бухгалтер

О.А.Маркина