

# ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2006 ГОД

#### Общие сведения об организации

Официальное наименование: Открытое акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго»,

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

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

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

Уставный капитал Общества- 247515 рублей.

Резервный капитал- 37125,25 рублей.

Среднегодовая численность работающих за 2006г.- 493 чел.

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» имеет структурные подразделения: М-Курган-производство и распределение тепловой энергии, Неклиновский район с. Лакедемоновка - база отдыха «Тополек».

В 2005г. зарегистрированы две дочерние компании со 100% участием в них ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»:

- ООО «Теплострой»- 11.02.2005г.- уставной капитал 10,0тыс.руб.

- ООО «Управляющая компания «Зодчий» -18.10.2005г. – уставной капитал 10,0 тыс.руб.

Суммы вкладов в уставные капиталы дочерних компаний указаны в Форме №1 на 31 декабря 2006г.ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго», стр.140.

Изменений в учетной политике, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2006г., не вносилось.

Учетная политика на 2007г. прилагается к годовому бухгалтерскому отчету за 2006г.

Вступительный баланс на начало года не изменился, т.к. годовое собрание акционеров проводилось в июне 2006г.

В 2006г. изменение режимов налогообложения и структуры продаж услуг, которые влияют на налоговые обязательства организации, не было.

#### Техническое состояние ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» на своем балансе имеет:

1.Отопительных котельных	59 ед.
из них районных	8
в т.ч. установленной мощностью:	
до 3 Гкал/час	44 ед.

от 3 до 20 Гкал/час 10 ед.  
от 20 до 100 Гкал/час 4 ед.  
от 100 Гкал/час 1 ед.

2. Все котельные газифицированы и оснащены автоматикой безопасности.  
3. Количество установленных котлов 187  
4. Установленная тепловая мощность всех котлов 311,5 Гкал  
5. Присоединенная нагрузка 226,3 Гкал  
6. Центральные тепловые пункты 10 ед.  
7. Протяженность т\сетей в двухтрубном исполнении 44,439 км  
в том числе диаметром:  
до 200мм 30,768 км  
от 200 до 400мм 11,382 км  
от 400 до 700мм 2,289 км  
8. Производство тепловой энергии 452925 Гкал  
9. Потери в тепловых сетях тепловой энергии 28867,8 Гкал  
10. Расход условного топлива на всю произведенную продукцию 73165,1 тунт  
11. Удельный расход газа на выработку теплоэнергии 164,01 кг. у. т. Гкал  
12. Израсходовано эл. энергии на выработку т/э 9412,9 тыс. кВт  
13. Капитально отремонтировано котлов 7 ед.

Адрес котельных	Номер котла	Марка котла
Красный, 22	№1	НИИСТУ-5
Чучева, 3	№1	ПТВМ-30
Жукова, 2л	№1	НИИСТУ-5
Чехова, 74	№2	НИИСТУ-5
Александровская, 68	№2,3	НИИСТУ-5
Почтовая, 44	№4	Факел №4

	план 2004г.	факт 2004год.	план 2005г.	факт 2005г.	план 2006г.	факт 2006г.
Всего, в т.ч.	26 шт.	20 шт.	11 шт.	10 шт.	18 шт.	7 шт.
- котлы на РК	5 шт.	4 шт.	3 шт.	2 шт.	6 шт.	1 шт.
- котлы НИИСТУ-5	12 шт.	14 шт.	8 шт.	8 шт.	8 шт.	5 шт.
- чугунные котлы	8 шт.	2 шт.	-	-	4 шт.	1 шт.

14. Капитально отремонтировано теплосетей и сетей ГВС 6909 п.м.

### Сведения о лицензиях.

1. Лицензия №Д-225307 регистрационный номер 60004138 от 3.02.03г. Министерства энергетики РФ на осуществление деятельности по эксплуатации тепловых сетей.  
2. Лицензия №51-ЭВ-000414 (ГК) от 11.09.03г. Ростовского управления Госгортехнадзора России на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов.

### Анализ хозяйственной деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2006г

ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2006г. выполнены следующие технико-экономические показатели:

Показатели	Ед.измер.	2005г.		2006г.	
		план	факт	план	факт
Полезный отпуск т\э	Гкал	422011	415527,7	419607,6	417221,3
Материалы	тыс.руб.	695	386,5	800	318
Топливо	тыс.руб.	86856	85514,9	100233	98982,1
Электроэнергия	тыс.руб.	16593	14063,9	23123	19198,3
Вода	тыс.руб.	2663	2098,4	2737	1807
Износ о.с.	тыс.руб.	5308	4701,7	7874	6750,2
Ремонтные работы	тыс.руб.	21282	22150,5	17803	18072
Зарплата	тыс.руб.	45791	42488,1	48801,9	48697,2
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	12043	10327,4	12811	11690,4
Цеховые расходы	тыс.руб.	4426	3343,4	4251	3706
Общексплуатац.	тыс.руб.	4966	5012,4	5984,0	7498
Прочие расходы	тыс.руб.	4777	3044,8	2242	1230,8
<b>Всего расходов</b>	тыс.руб.	<b>205400</b>	<b>193132</b>	<b>226659</b>	<b>217950</b>
<b>Всего доходов</b>	тыс.руб.	<b>228831,2</b>	<b>225315,7</b>	<b>248718,2</b>	<b>247303,8</b>
Прибыль (убыток)	тыс.руб.	+23431	+32183,7	+22059	+29354
Себестоимость	Руб.	486,72	464,79	540,17	522,38

Тариф на тепловую энергию, отпускаемую потребителям ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» установлен Региональной службой по тарифам Ростовской области в размере 592,72 руб./Гкал.(без НДС), Решение №13/1 от 22.11.2005г.

### Анализ по статьям затрат.

Плановый полезный отпуск теплоэнергии на 2006 год составил 419607,6 Гкал. Фактически реализовано 417221,3 Гкал. Снижение фактического объема полезного отпуска теплоэнергии, по сравнению с плановым, связано с более высокой температурой наружного воздуха в течение отопительного сезона.

#### Электроэнергия.

	2004г.			2005г.			2006г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
т.кВт\час	13853,01	12580,291	90,8%	13561,84	11818,646	87,15%	11902,01	10397,34	87,4%
тыс.руб.	16753	16082,2	96%	16593	14063,9	84,76%	23123	19198,3	83,1%

Снижение затрат по статье "Электроэнергия" объясняется внедрением программы «Энергосбережение», сокращением потерь воды из систем отопления и т.д.

#### Водопотребление

	2004г.			2005г.			2006г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
м.куб.	192438	162252	83,3%	175333	143246	81,7%	173791	114860	66%
тыс.руб.	2725,8	2181,4	80%	2663	2098,4	78,8%	2737	1807	66%

Снижение фактического расхода воды произошло из-за сокращения утечек, вследствие своевременного и качественного проведения ремонтных работ на теплосетях.

#### Ремонт основных средств.

	2004г.			2005г.			2006г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
	11919	9877,2	82,9%	21282	22150,5	104,08%	17803	18072	101%

#### Материалы.

	2004г.			2005г.			2006г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
соль(т)	524,717	487,783	93%	489,113	455,327	93,1%	447,9	361,2	81%
катионит(т)	7,746	5,46	70,5%	7,746	1,0	12,9%	7,807	1,68	21,5%

Экономия объясняется сокращением утечек.

#### Топливо –газ

	2004г.			2005г.			2006г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
т.м.куб.	66662,9	61877,35	92,8%	64879,698	63026,15	97,1%	64422,88	63026,5	97,8%
тыс.руб.	68009	65789	96,7%	86856	85514,9	98,5%	100233	98982,1	98,75%
удельная норма расхода газа(кг.у.т\Гкал)	164,8	163,94	99,5%	164,94	163,34	99,03%	164,9	164,01	99,5%

Снижение затрат по статье "Топливо" произошло за счет уменьшения фактического объема реализации тепловой энергии по сравнению с плановым.

#### Фонд заработной платы.

	2004г.			2005г.			2006г.		
	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения	план	факт	отклонения
37844,2 тыс.руб.	38446,4 тыс.руб.	перерасход связан с продлением отопительного сезона 2003-2004гг.	45791 тыс.руб.	42488,1 тыс.руб.	экономия образовалась из-за наличия вакантных мест и более позднего начало отопительного сезона 2004-2005гг.	48800,9	48697,2	99,8%	

#### Цеховые расходы.

2004г.		2005г.		2006г.	
план	факт	план	факт	факт	план
3147 тыс.руб.	3282,9 тыс.руб.	4426 тыс.руб.	3343,4 тыс.руб.	4251 тыс.руб.	3706 тыс.руб.

Общексплуатационные расходы.

2004г.		2005г.		2006г.	
план	факт	план	факт	факт	план
3406,9 тыс.руб.	2324,9 тыс.руб.	4966 тыс.руб.	5011,4 тыс.руб.	5984 тыс.руб.	7498 тыс.руб.

Прочие расходы

2004г.		2005г.		2006г.	
план	факт	план	факт	факт	план
7639 тыс.руб.	2942,8 тыс.руб.	4777 тыс.руб.	3056,4 тыс.руб.	2242 тыс.руб.	1230,8 тыс.руб.

Экономия по статье "Цеховые расходы" и «Прочие расходы» сложилась из-за отсутствия денежных средств на эти цели, ввиду неплатежеспособности потребителей теплоэнергии.

В 2006 году расходы на ремонт основных средств осуществлялись в размере фактических затрат.

## Структура продаж

Основным видом деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» является производство и распределение тепловой энергии- ее доля в выручке организации составляет 98,3%.

Структура продаж представлена в таблице:

выручка от реализации	тыс.руб.				
	2002г.	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.
тепловая энергия	120087	152512	192222	225316	247303
эксплуатация повыс.насосов	1653	1832	1231	2385	2290
услуги по аренде	7	53	443	842	125
ХВО	161	424	890	507	237
строительно-монтажные работы(в т.ч. подключение к тепловым сетям)	-	-	4910	37	1351
автоуслуги	7	4	23	7	31
повторный вызов инспектора	-	-	42	29	69
прочие доходы( в т.ч. путевки на базу отдыха)	4	-	15	6	72
<b>итого</b>	<b>121919</b>	<b>154825</b>	<b>199776</b>	<b>229129</b>	<b>251478</b>

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

В 2006г. приобретено основных средств на сумму 18320,9тыс.руб., введено в эксплуатацию- 27819,4тыс.руб.

Из суммы приобретенных основных средств- по договорам финансовой аренды в 2006г, поступило основных средств на сумму 1179,1 тыс. руб.

По стр.130 Формы №1 за 2006г. «Незавершенное строительство» учтено оборудование к установке на котельных, которые планируются к постройке в 2007г.- пер. Красный 22, пер. Мечниковский 2а, ул.Котлостроительная 7а.

Нераспределенная прибыль (стр. баланса 470,гр.4) отражена с учетом распределения общим собранием акционеров по результатам за 2005г. и направлена: 1340,0тыс.руб.-на фонд потребления, 11477,4 тыс.руб. -инвестиционную программу, фонд «Энергосбережения» 2005г.- 8065,1тыс.руб.

В нераспределенную прибыль 2006г. включен Фонд “Энергосбережения” в сумме 432,3 тыс.руб., образованный на основании договора пользования тарифами экономического развития №8 от 3.05.2006г. с Региональной службой по тарифам Ростовской области.

Стр.260, Формы №1 на 31 декабря 2006г., на конец отчетного периода состоит: остаток на расчетном счете в Филиале №5 ОАО КБ «Центр-инвест»- 1632,3 тыс.руб., остаток на расчетном счете в Филиале ООО КБ Донинвест в г.Таганроге – 0,5 тыс.руб., остаток в кассе -4,7 тыс.руб.

Сомнительная дебиторская задолженность в организации отсутствует.

Кредиторская задолженность свыше одного года(стр.520 Формы №1 на 31декабря 2006г. на конец отчетного периода) отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам, согласно учетной политике на 2006г., не создается.

По состоянию на 31 декабря 2006г. ОАО ТЭПТС имеет задолженность по кредитам (стр.610, Формы №1, на конец отчетного периода) в сумме 23900,0тыс.руб, в том числе:

- По кредитному договору №05061307 от 7.11.2006г. в филиале №5 ОАО КБ «Центр-Инвест»-23900,0 тыс.руб., срок погашения 5.11.2007г.

### Информация о забалансовых счетах

забалансовый показатель	связанный показатель бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках
арендованные основные средства – 851,0тыс.руб.(повысительные насосные станции- безвозмездное пользование)	182,0 тыс.руб.
списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	475,9 тыс.руб., (в т. ч. 472,4 тыс.руб. долг нереален для взыскания в связи с банкротством МУЖРЭП-7- принимается к налогообложению прибыли, 3,5 тыс.руб. - не принимаемые к налогообложению прибыли)
обеспечения обязательств и платежей выданные: <ul style="list-style-type: none"><li>• залог имущества- 30000,0 тыс.руб.</li></ul>	за 2006г.получено кредитов на сумму – 124964,0 тыс.руб. уплачено процентов – 4800,0тыс.руб.

- залог дебиторской задолженности - 30000,0 тыс.руб.

## Пояснения к Отчету о прибылях и убытках за 2006г.

Начисленные % за пользование заемными средствами за период с 1.01.2006г. по 31.12.2006г. составили 4800,0 тыс.руб.(стр.070 Формы №2 за 2006г.)

В форме №2 за 2006г., стр.200 указаны постоянные налоговые обязательства (ПНО) в сумме 368,0тыс. руб.

### Расшифровка прочих доходов и расходов за 2006г.

тыс.руб.

<b>Прочие доходы</b>	
Выбытие ОС	1752
Реализация металлолома	141
Поступление металлолома	123
реализация прочего имущества(тр.книжки, грязевик, газ.печки, материалы ООО «Теплострой»)	289
Штрафы, пени по хоздоговорам, полученные(Таг.Авиалинии, Скиф-маркет, Таганрогстройзаказчик, МУП «ЖЭУ»))	3453
Госпошлина	32
Доходы прошлых лет	2
Доходы от ликвидации ОС	9
Списание Кт задолженности	3
<b>ИТОГО</b>	<b>5804</b>
<b>Прочие расходы</b>	
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, всего в том числе	300
документы по зем. участкам законсервированных котельных, оценка здания	45
невозмещенное НДС	180
расходы прошлых лет	2
госпошлина уплаченная за 2004г.-2005г.	19
госпошлина по запросу в ГНИ	1
услуги банка по изготовлению пластиковых карт	50
списание Дт задолженности	3
расходы по ликвидации ОС	16
Услуги по ведению реестра акционеров	26
Госпошлина для подачи в суд	87
Курсовые разницы	34
Списание Дт задолженности	475
Расходы по выбытию прочего имущества	255
Расходы по металлолому	142
Услуги банка	1372
Налог на имущество	244
Балансовая стоимость выбывших ОС	408
<b>ИТОГО</b>	<b>3359</b>

Чрезвычайных доходов и расходов в 2006г. не было.

## Расчет оценки чистых активов ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	38838	58952
3. Незавершенное строительство	130	19330	9832
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	20	20
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	277	252
7. Запасы	210	7782	8187
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	5363	1569
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	88193	88168
10. Денежные средства	260	106	1638
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		159909	168617
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	3037	4318
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	24607	23900
16. Кредиторская задолженность	620	46844	34819
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		74488	63037
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		85421	105581

### Аналитические показатели эффективности деятельности организации

№ п\п	Наименование показателя	Коэффициент
1	2	3
Показатели ликвидности и текущей платежеспособности		
1	Коэффициент покрытия( текущей ликвидности)	1,7
2	Коэффициент критической ликвидности	1,53
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,028
4	Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными источниками	0,37
5	Коэффициент платежеспособности	1,0

Показатели финансовой устойчивости		
6	Собственные оборотные средства	36325
7	Коэффициент автономии собственных средств	0,626
8	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,226
9	Коэффициент маневренности	0,346
10	Коэффициент имущества производственного назначения	0,451
11	Коэффициент роста собственного капитала	1,236
Производственные показатели		
12	Коэффициент годности	0,57
13	Коэффициент обновления основных средств	0,2736
14	Коэффициент выбытия основных средств	0,01
15	Коэффициент износа	0,43
16	Доля основных средств в активах	0,35
Показатели деловой активности		
17	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (кол-во оборотов)	3,36
18	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	107
19	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (кол-во оборотов)	10,5
20	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	35
21	Оборачиваемость чистых активов	2,63
22	Период оборота запасов и затрат	12,13
23	Оборачиваемость запасов	30,09
Показатели рентабельности		
24	Рентабельность продаж	0,141
25	Общая рентабельность производства	0,514
26	Рентабельность чистых активов	0,301
27	Рентабельность собственного капитала	0,225

### **Условные факты хозяйственной деятельности.**

На 1.01.2007г. отсутствуют условные факторы хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, существует неопределенность.

### **События после отчетной даты.**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали события после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго».

За период 2006г. в ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» операций с иностранной валютой не проводилось.

### **Аффилированные лица**

Аффилированные лица не оказывали влияние на объем выпускаемой продукции и на цены реализации готовой продукции. Крупных сделок, превышающих 10% активов, аффилированными лицами не производилось.

Генеральный директор  
ОАО ТЭПТС "Теплоэнерго

Дворянинов Г.В.

Главный бухгалтер

Чередниченко Т.Ю.