

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К отчетности ОАО «Объединение котельных и тепловых сетей» г.Бор  
за 2012 год.

ОАО «ОК и ТС» зарегистрировано 30.06.2010г года в ИФНС России по Борскому району свидетельство : серия 52 №004537350  
ОГРН, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись : 1105246000694

Юридический адрес местонахождения предприятия: Нижегородская обл., г.Бор, Ул. Интернациональная,37А.

Среднегодовая численность работников составила- 863человек

Устав ОАО «ОК и ТС» утвержден Распоряжением Администрации Борского района №2568 от 08.06.2010г.

В Устав Предприятия были внесены изменения, зарегистрированные ИФНС по Борскому району Нижегородской области от 30.09.2010 (Дополнен п.3 Статьи 10 Устава); зарегистрированные ИФНС по Борскому району Нижегородской области 27.07.2011 г (п.4 ст.10 Устава изложен в новой редакции).

Величина Уставного капитала увеличена на 420 000 рублей, путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 4 200 штук номинальной стоимостью 100(Сто) рублей каждая.

Постоянно действующий исполнительный орган - Директор

Размер Уставного капитала составляет 62 224 000руб .

Виды деятельности, разрешенные предприятию:

- Производство пара и горячей воды(тепловой энергии)
- Распределение пара и горячей воды
- Деятельность по обеспечению работоспособности котельных
- Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.

По состоянию на 01.01.2013г. на балансе предприятия находятся:

- 54 газовых котельных
- 2 на торфе
- 1 на дровах
- 1 на жидком топливе(печное)
- 1 на мазуте
- 2 центральных тепловых пункта
- 225 км теплотрасс(в однотрубном измерении)
- Котельные и ЦТП предприятия занимают более10 га земли
- Предприятие имеет свой транспортный парк в составе 38 единиц.

Предприятие отопляет более 2000 объектов, из них 85%-объекты жилья и соцкультбыта, на обслуживании находятся внутридомовые сети отопления и гвс более чем 640 муниципальных и 20 частных домов.

Котельные предприятия отопляют и снабжают горячей водой

- Муниципального жилья около 1000 тыс.м2
- Жилищно-строительных кооперативов более 120 тыс.м2.

**АУДИТОР**

Усков Дмитрий Игоревич

Аттестат № 03-000609

## ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Выработано теплоэнергии	Т.Гкал	414,231
Расход на собственные нужды	Т.Гкал	10,297
Получено со стороны	Т.Гкал	13,482
Потери в теплосетях	Т.Гкал	45,744
Отпущено потребителям	Г.Гкал	358,771

Эксплуатационные расходы Всего 547 263 тыс.руб

На отпущенную теплоэнергию:

Топливо(природный газ, уголь, мазут)	213 702
Электроэнергия	43 534
Вода, стоки	19 536
Амортизация	3 056
з/пл. рабочих с отчислениями	187 948
Покупное тепло	11 968

В структуру себестоимости включен показатель оценочного обязательства на оплату отпусков.

С отчетности 2011 года применяется новый бухгалтерский стандарт ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Экономическим смыслом отражения оценочных обязательств в учете является создание резерва под расходы, которые с высокой степенью вероятности произойдут в будущем. Размер оценочного обязательства по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2012 года составил 8 660 000,00 рублей.

Предприятие в 2012 году признало выручку от реализации по методу начисления

Доходы по отгрузке всего, тыс.руб	560 746
• От отпущенной теплоэнергии	528 587
• От прочей деятельности	22 158

Себестоимость теплоэнергии 1 г.кал руб/коп	1 488,91
Средний тариф 1 Гкал руб/коп	1 501,20

**АУДИТОР**  
Усков Дмитрий Игоревич  
Аттестат № 03-000609

**«Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бух учета и отчетности»**

Показатели баланса Предприятия(форма №1)

**1. Внеоборотные активы**

В состав внеоборотных активов входят основные средства приобретенные в целях производственной необходимости. Первоначальная стоимость всех находящихся на балансе предприятия объектов основных средств на 31.12.2012г составляет 80 299,0 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации 24 500.00 тыс.рублей.

остаточная стоимость которых на 31.12.2012г составляет 55 799 тыс.руб, в соответствии с группами:

- Здания - 32 849 тыс.руб.
- Машины,оборудование - 2 514 тыс.руб
- Транспортные средства - 1 454тыс.руб
- Прочие основные фонды - 4 297 тыс.руб
- Балансовая стоимость земельных участков в собственности - 14 685 тыс.руб

В составе внеоборотных активов отражены отложенные налоговые активы в сумме 1 732 тыс.рублей. Это отложенный налог на прибыль, рассчитанный по оценочным обязательствам по отпускам ( п.14 ПБУ 18/02. Учет расчетов по налогу на прибыль организации, утв. Приказом Минфина от 19.11.2002г. №114н).

В состав арендованного имущества входит имущество (котельные с оборудованием) и земельными участками под ними, полученными по договору аренды муниципального имущества №1-2011 от 01.07.2011г., согласно приложениям к договору на сумму. 361 710.00 тыс. руб.

**2. Оборотные активы**

Оборотные активы Предприятия составили 104 387 тыс. руб.

В состав оборотных активов входят:

Материальные запасы- 6 580 тыс. руб

- Сырье и материалы – 3 872.86
- Топливо- 1 692.55
- Смола – 206.6
- Запасные части - 80.38
- Бензин - 23.6
- Прочее- 703.3(спецодежда, инвентарь)

Балансовый показатель дебиторской задолженности – 91 742 тыс. руб. Он складывается из общей величины дебиторской задолженности 122 957.00 тыс. руб, уменьшенной на созданный резерв по сомнительным долгам ( группа потребителей- население) в размере 31 214.95 тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности :

- |                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| 1. Население (теплоэнергия) –       | 77 655 тыс.руб – 28 923,2 тыс.руб(резерв) |
| 2. Юридические лица (теплоэнергия)- | 3910,0 тыс.руб                            |
| 3. Местный бюджет (теплоэнергия)-   | 894,5 тыс.руб                             |
| 4. ТСЖ                              | - 8 852,7 тыс.руб                         |
| 5. Прочие потребители               | - 16 040,7 тыс.руб                        |
| 6. Авансы в счет будущих услуг      | - 3 692,7 тыс.руб                         |
| В том числе :                       |   |
| НТЭК(газ) -                         | 234,2 тыс.руб                             |
| Борресурсы(торф) –                  | 1533,1 тыс.руб                            |
| 7. НДС с авансов полученных         | - 745,5 тыс.руб                           |
| 8. Прочие дебиторы                  | - 273,1 тыс.руб                           |

**АУДИТОР**

Усков Дмитрий Игоревич

Аттестат № 03-000609

**Прочие активы - 5 726 тыс.руб**

В том числе:

- Остаток денежных средств на расчетном счете - 4 787 тыс.руб
- Остаток денежных средств в кассе предприятия - 28 тыс.руб

По итогам работы ОАО «ОК и ТС» за 2012 год получена балансовая прибыль величина которой на 31.12.2012г составила 114 тыс.рублей.  
Налогооблагаемая прибыль составила 3 129 034 рубля.

**4. Обязательства общества**

Краткосрочные кредиты- 13 900 тыс.руб

В состав краткосрочных обязательств входят:

- Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков - 28 414 тыс.руб
- Текущая задолженность по оплате труда - 8 362 тыс.руб
- Текущая зад-ть пред государственными внебюдж.ф-ми - 4 277 тыс.руб
- Текущая задолженность по налогам и сборам - 7 739 тыс.руб
- Прочие кредиторы (авансы ) - 4 953 тыс.руб ;

Обеспечением обязательств, отраженных на забалансовых счетах, является стоимость объектов недвижимости в количестве 9 единиц , переданных в банк в качестве залога по кредитному договору.

В течении отчетного года предприятием были начислены налоги в следующем размере

№пп	Налоги	Сумма(начислен.) Тыс.руб
1.	Налог на имущество	934,8
2.	Налог на прибыль	2257,7
3	НДФЛ	18324
4	НДС	40 394
5	Транспортный налог	101,8
6	Налог на загрязнение окружающей среды	285,9
7	Социальное страхование	4133,4
8	Пенсионное обеспечение	28655,1
9	Мед.страхование	7479,5
10	Страх от НС и ПЗ	287,2
11	Налог на землю	220,2

5. За 2012 год в учете предприятия были отражены операции со связанными сторонами : расчеты по договорам аренды котельных и земельных участков. За год арендных платежей было начислено :

- Аренда котельных с оборудованием - 7 339 654,08 руб
- Аренда земельных уч. Под котельными - 1 272 738,04 руб
- Пени за несвоевременную оплату - 415 042,10

6. События после отчетной даты отсутствуют.

Директор  
ОАО «ОК и ТС»  Дьяков И.Н.

Главный бухгалтер  Шахлова О.Ю.



**АУДИТОР**  
Усков Дмитрий Игоревич  
Аттестат № 03-000609

