

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2014 год**

1. Общие сведения об ОАО «Тепловые сети».

Настоящая пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу составлена исходя из данных бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Открытое акционерное общество «Тепловые сети» (далее Общество или ОАО ТС) создано в результате реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Тепловые сети» в форме преобразования в открытое акционерное общество на основании Постановления Главы Администрации ЗАТО Северск от 16.06.2006 г N 1416 «О создании открытого акционерного общества «Тепловые сети».

Общество является правопреемником МУП «Тепловые сети».

Юридический адрес общества: Томская область, город Северск, улица Лесная 9а.

Акционером Общества является муниципальное образование ЗАТО Северск в лице Управления имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск. Акции ОАО «Тепловые сети» в полном объеме (63 835 акций) принадлежат муниципальному образованию ЗАТО Северск.

Объекты основных средств (кроме наружных тепловых сетей) согласно передаточного акта, утвержденного Решением Думы городского округа ЗАТО Северск от 20.04.2006 № 12/3 «Об определении условий приватизации МУП ТС», переданы в качестве вклада акционера в уставный капитал Общества, в счет оплаты полученных акционером акций.

Председатель Совета директоров

Диденко Николай Васильевич

И. о. Главы

Администрации ЗАТО Северск

Адрес местонахождения:

Томская область, г. Северск,

пр. Коммунистический, 51

Члены Совета директоров:

Парфененко Александр Иванович

Заместитель Главы Администрации

ЗАТО Северск – начальник Управления

По внегородским территориям

Адрес местонахождения:

Томская область, г. Северск,

ул. Курчатова, 1

Пермяков Николай Емельянович

Начальник Управления имущественных

отношений Администрации

ЗАТО Северск

Адрес местонахождения:

Томская область, г. Северск,

пр. Коммунистический, 51

Родыгин Владимир Николаевич

Заместитель начальника УЖКХ ТиС

Администрации ЗАТО Северск

Адрес местонахождения:

Томская область, г. Северск

Ул. Калинина, 35

Никитчук Владимир Николаевич

директор ОАО «Тепловые сети»

Адрес местонахождения:
Томская область, г. Северск,
ул. Лесная, 9а

Рюмшина Татьяна Николаевна

главный бухгалтер ОАО «Тепловые сети»
Адрес местонахождения:
Томская область, г. Северск,
ул. Лесная, 9а

Других должностей в других предприятиях, организациях и учреждениях выше указанные лица не занимают.

Единоличный исполнительный орган общества: директор Никитчук Владимир Николаевич.

Изменения в составе Совета директоров ОАО ТС в 2014 году произошли в соответствии с Постановлением от 24.02.2014 № 360.

Изменений в исполнительном органе общества в 2014 году не было.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2014 год составила 226 человек.

С 30 декабря 2010 года объекты системы теплоснабжения города Северска переданы обществу на баланс в соответствии с заключенным Концессионным соглашением № 68 от 30.12.2010 г (зарегистрировано в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области номер регистрации 70-70-01/003/2011-221).

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- распределение, передача, сбыт и контроль использования тепловой энергии;
- содержание, обслуживание, ремонт и восстановление тепловых сетей;
- монтаж новых тепловых сетей;
- монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт внутренних инженерных систем зданий (помещений);
- монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт электрических сетей освещения, силового оборудования, пожарно-охранной сигнализации;
- монтаж нового, техническое обслуживание и ремонт станочного, насосного, грузоподъемного, вентиляционного оборудования, фильтров (механическая и электрическая часть);
- монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт приборов учета тепловой энергии;
- монтаж, техническое обслуживание и ремонт вентиляционных систем;
- изготовление, ремонт отдельных деталей и узлов сантехнических инженерных систем;
- производство общестроительных работ;
- составление проектно-сметной документации;
- оказание бытовых услуг;
- предоставление в аренду нежилых помещений, находящихся на балансе Общества.

Общество является членом:

1. Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Объединение строительных организаций среднего и малого бизнеса», находящейся по адресу 107031, г. Москва, пер. Столешников, 14. Основание членства ОАО ТС: Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СО-3-13-0954 от 22.02.2013 года.

2. Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Томское проектное объединение по повышению качества проектной продукции», находящейся по адресу 634061, г. Томск, ул. Лебедева, д. 57, офис 301. Основание членства ОАО ТС: Свидетельство о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0109-10 от 08.09.2011 года.

Рынком реализации продукции, работ и услуг предприятия является территория ЗАТО Северск Томской области.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.

2. Учетная политика ОАО ТС

Основные положения учетной политики на 2014 год:

- 1.1. бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется с применением бухгалтерской сетевой программы «1С: Предприятие 7.7.»;
- 1.2. амортизация основных средств начисляется линейным методом;
- 1.3. переоценки основных средств в обществе не проводилось;
- 1.4. нематериальных активов в обществе на учете нет;
- 1.5. наружные тепловые сети с 30.12.2010 года, являющиеся объектами Концессионного соглашения, переданы обществу на баланс; срок действия Концессионного соглашения 10 лет;
- 1.6. объекты основных средств оцениваются в целях бухгалтерского учета по фактической стоимости их приобретения;
- 1.7. материально – производственные запасы учитываются и списываются на себестоимость по фактической стоимости приобретения, балансовые счета 15 и 16 не используются;
- 1.8. незавершенное производство в обществе отсутствует в связи с технологической особенностью продукции, выполняемых работ и оказываемых услуг;
- 1.9. передача и распределение тепловой энергии осуществлялась в 2014 году по государственным регулируемым тарифам, установленным приказами Департамента тарифного регулирования Томской области;
- 1.10. учет доходов и расходов по уставным видам деятельности осуществляется отдельно по видам номенклатуры;
- 1.11. общехозяйственные расходы учитываются как расходы периода и списываются на балансовый счет 90, без распределения по счетам себестоимости;
- 1.12. общество находится на общем порядке налогообложения;
- 1.13. момент отражения в учете:
 - доходы по отгрузке;
 - расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от факта оплаты поставщикам и подрядчикам;
- 1.14. меры социальной поддержки (льготы в виде скидок по оплате услуг теплоснабжения), получаемых из бюджета ЗАТО Северск Томской области, при реализации тепловой энергии населению ЗАТО Северск, учитываются в прочих доходах общества (балансовый счет 91);
- 1.15. в учете общества в 2014 году сформированы резервы, которые использованы в 2014 году (сальдо на 31.12.2014 года нет):
 - резерв на ремонт наружных тепловых сетей;
 - резерв на выплату вознаграждения по итогам 2014 года;
- 1.16. согласно Устава, общество ежегодно, по нормативу 5% величины чистой прибыли, полученной в отчетном году, формирует резервный фонд;
- 1.17. критерий существенности показателей: существенной признается сумма активов и обязательств общества, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5%.

По объектам Концессионного соглашения учет ведется отдельно от остального имущества Общества; амортизация исчисляется линейным методом.

Существенных изменений, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности общества в динамике, в учетной политике на 2015 год вносить не планируется.

3. Доходы ОАО ТС

ВЫРУЧКА (без НДС)

от реализации по основным видам деятельности
ОАО «Тепловые сети»

Таблица 1

Наименование вида деятельности	2013 год		2014 год	
	Выручка, тыс. руб.	Удельный вес, %%	Выручка, тыс. руб.	Удельный вес, %%

1.Выручка от реализации без НДС – ВСЕГО	1 063 583,0	100,0	1 084 978,0	100,0
В том числе				
1.1.распределение, передача и сбыт тепловой энергии (без возмещения убытков и льгот)	1 024 175,9	96,29	1 053 418,3	97,09
В том числе:				
1.1.1.распределение, передача и сбыт тепловой энергии (без возмещения убытков и льгот) населению	719 252,6		743 188,4	
1.1.2. распределение, передача и сбыт тепловой энергии (без возмещения убытков и льгот) прочим (кроме населения) потребителям	304 923,3		310 229,9	
1.2.услуги по техническому обслуживанию, включая установку приборов учета тепловой энергии	27 970,1	2,63	20 738,3	1,91
1.3.услуги бани оздоровительного типа	11 360,5	1,07	10 452,9	0,96
1.4.прочие услуги	76,5	0,01	368,5	0,04
Справочно:				
1.1.распределение, передача и сбыт тепловой энергии (с возмещением убытков и льгот минус НДС, начисленный и уплаченный в соответствии с действующим законодательством)	1 029 700,6		1 158 880,8	
В том числе:				
1.1.1.меры социальной поддержки граждан (льготы в виде скидок на оплату услуг теплоснабжения) минус НДС	5 524,7		105 462,5	

Наибольший удельный вес в выручке от реализации продукции, работ и услуг в 2014 году занимало распределение, передача и сбыт тепловой энергии – 97,09% общего объема продаж (без НДС), или 1 053 418,3 тыс. руб. (без учета бюджетного финансирования мер социальной поддержки).

Выручка от реализации тепловой энергии формируется на основании натуральных показателей (Гкал) и регулируемых тарифов.

1.Тариф на тепловую энергию на отопление в расчете за 1 Гкал:

Таблица 2

Период действия тарифа на тепловую энергию	Размер тарифа без НДС, руб.	Основание
01.01.2014 – 31.12.2014	883,53	Приказ Департамента тарифного регулирования Томской области № 48/979 от 20.12.2013 г.

2.Тарифы на тепловую энергию на горячее водоснабжение в расчете на 1 м3:

Таблица 3

Период действия тарифа на тепловую энергию	Размер тарифа без НДС, руб.	Основание
01.01.2014 – 30.06.2014	57,62	Приказ Департамента тарифного регулирования Томской области № 48/980 от 20.12.2013 г.
01.07.2014 – 31.12.2014	57,79	Приказ Департамента тарифного регулирования Томской области № 48/980 от 20.12.2013 г.

Тариф на тепловую энергию в расчете на 1 Гкал в 2014 году без НДС составил 883,53 руб. и увеличился по сравнению со средним тарифом 2013 год2 (832,31 руб. за 1 Гкал без НДС) на 6,2%, или на 51,32 руб. за 1 Гкал.

Выручка от реализации тепловой энергии в 2014 году учитывалась согласно требований о раздельном учете и подразделялась на реализацию тепловой энергии населению и реализацию тепловой энергии прочим потребителям.

Общий объем выручки от реализации тепловой энергии (включая население) в 2014 году по сравнению с аналогичным показателем 2013 года (без НДС и возмещения мер социальной поддержки) увеличился на 2,9% (или на 29 242,4 тыс. руб.).

При этом, выручка от реализации тепловой энергии в 2014 году, по сравнению с аналогичным показателем 2013 года, прочим потребителям (без населения) возросла на 1,7% (или на 23 935,8 тыс. руб.), а выручка от реализации тепловой энергии населению (без НДС и возмещения убытков и льгот) увеличилась на 3,3% (или на 5 306,6 тыс. руб.).

Следующим, по удельному весу в общем объеме продаж 2014 года, является техническое обслуживание имущества (сантехническое оборудование, тепловые сети, электросети и электрооборудование, станочное, вентиляционное оборудование и насосы, включая все виды его ремонта, и установку приборов учета тепловой энергии в МКД) предприятий и организаций ЗАТО Северск – 1,91%.

Доходы от оказания услуг по техническому обслуживанию в 2014 году по сравнению с аналогичным показателем 2013 года снизились на 25,9% (или на 7 231,8 тыс. руб.). Доходы от оказания услуг по техническому обслуживанию включают доходы от выполнения всех видов ремонта внутренних инженерных сетей потребителей.

Общая выручка БОТ в 2014 году снизилась по сравнению с 2013 годом на 8,0% (или на 907,6 тыс. руб.) и удельный вес ее в общем объеме продаж составил в 2013 году 0,96%.

Выручка в 2014 году от прочих видов деятельности Общества (оказание автоуслуг и т. п.) в совокупности составляет 0,04% (или 368,5 тыс. руб.) общего объема доходов предприятия, то есть носит несущественный характер (менее 5%).

4.Расходы ОАО «Тепловые сети»

Управленческие расходы общества признаются расходами периода и, минуя счета производственных затрат, списываются по окончании каждого месяца текущего года в общей сумме на соответствующий субсчет балансового счета «Продажи».

По состоянию на 31.12.2014 года сформированные в течение 2014 года резервы (резерв на выплату вознаграждения за год, резерв на выполнение ремонтных работ наружных тепловых сетях) закрыты.

Незавершенного производства в обществе нет (в связи со спецификой деятельности).

Расходы, понесенные в отчетном периоде и относящиеся к будущим отчетным периодам, формируются в учете общества на основании соответствующих договоров и других правоустанавливающих документов и списываются на производственную себестоимость соответствующего вида деятельности на основании первичных документов в соответствии с периодом действия соответствующих договоров и других правоустанавливающих документов.

Отложенных (пролонгированных) обязательств общество не имеет.

РАСХОДЫ

ОАО «Тепловые сети» по основным видам деятельности

Таблица 4

Наименование затрат	2013 г Фактически, Тыс. руб.	2014 г Фактически, Тыс. руб.	Отклонение, (Гр. 3 – гр. 2) Тыс. руб.	Прирост (+, -) 2014 г к 2013 г (Гр. 4 / гр. 2 x 100%), %
1	2	3	4	5
Расходы, связанные с производством - всего	1 043 782	1 173 959	130 177,0	12,5
В том числе:				
Материальные затраты	848 983	967 054	118 071	13,9
Расходы на оплату труда	94 253	92 309	-1 944	-2,1
Отчисления на социальные нужды	27 133	26 737	-396	-1,5
Амортизация	44 160	56 831	12 671	28,7
Прочие затраты	29 253	31 028	1 775	6,1

Наибольший удельный вес в общей сумме расходов по всем видам деятельности занимает стоимость покупной тепловой энергии. В 2014 году удельный вес общей стоимости покупной тепловой энергии, включая собственное потребление тепловой энергии и технологические потери тепловой энергии на наружных тепловых сетях, составил 78,7% общей суммы расходов предприятия (в 2013 г аналогичный показатель составлял 77,2%).

Увеличение удельного веса стоимости покупной тепловой энергии в общем объеме затрат ОАО ТС обусловлено увеличением общего объема потребленной тепловой энергии по сравнению с 2013 годом в связи с температурой наружного воздуха, которая была несколько ниже температуры 2013 года и ростом тарифа на покупную тепловую энергию.

Прирост тарифа на покупную тепловую энергию в 2014 году по сравнению с 2013 годом составил без учета НДС за 1 Гкал +45,95 руб., или 8,6%.

Общее количество потребленной тепловой энергии в 2014 году по сравнению с аналогичным показателем 2013 года увеличилось с 1 512 340,8 Гкал в 2013 году до 1 596 700,9 Гкал в 2014 году, или на +84 360,1 Гкал, или +5,6%.

5. Основные средства ОАО «Тепловые сети»

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным методом. Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами общество не получало и получать не планирует. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию, но не зарегистрированных в установленном порядке, общество не имеет. Приобретение объектов основных средств общество осуществляет за плату за счет собственных средств без привлечения кредитных средств. Переоценки основных средств общество не проводило и переоценивать не планирует.

30.12.2010 года обществом получены основные средства, являющиеся объектом заключенного обществом Концессионного соглашения № 68 от 30.12.2010 года. Амортизация основных средств – объектов Концессионного соглашения – начисляется линейным методом в пределах периода действия Концессионного соглашения (10 лет).

Основных средств, переданных в залог или другое обременение, общество не имеет.

6. Материально – производственные запасы ОАО «Тепловые сети»

Оценка по всем группам МПЗ обществом осуществляется по фактической себестоимости их приобретения, включая списание на счета себестоимости. Изменения порядка оценки МПЗ обществом не планируется.

МПЗ, переданных в залог или другое обременение, общество не имеет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в обществе не создается и к созданию не планируется.

7. Нематериальные активы ОАО «Тепловые сети»

Нематериальных активов общество не имеет и приобретать не планирует.

8. Кредиты и займы.

Кредитов и займов общество не имеет.

9. Финансовые вложения.

9.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Финансовые вложения представляют собой участие ОАО ТС в уставном капитале других организаций в соответствии с их учредительными документами в общей сумме 661,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 года, в том числе:

1. ОАО ДО «Синий Утес»	524,9 тыс. руб.
2. НВФ «Инновация»	12,1 тыс. руб.
3. База отдыха п. Самусь	120,0 тыс. руб.
4. Северский научно-технологический парк	2,0 тыс. руб.
5. Фонд пожарной безопасности	2,0 тыс. руб.

В залоге ценных бумаг и других финансовых вложений ОАО ТС не имеет.

Резерв по обесцениванию финансовых вложений создан в ОАО ТС в сумме 136 тыс. руб. Резерв под обесценивание финансовых вложений планируется создавать и в дальнейшем при наличии оснований, предусмотренных действующим законодательством.

9.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного года общество не приобрело краткосрочных финансовых вложений.

10. Прочая существенная информация

Общество совместной деятельности с третьими лицами не осуществляло.

Прекращать виды деятельности, приведенные в разделе 1 настоящей пояснительной записки, общество не планирует.

В 2014 году общество не прекращало членство в саморегулируемых организациях по строительным видам деятельности и проектным работам.

В 2014 году возникновение обязательств Общества перед бюджетом по налоговым платежам (Кт 68) формировалось по моменту «Отгрузки» (по начислению).

Налоговые обязательства предприятия в 2014 году исполнены в полном объеме. Просроченной задолженности по налогам общество не имеет.

Соотношение показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2014 году по сравнению с аналогичными показателями 2013 года:

1. Сократился дефицит собственных оборотных средств общества с -44 989 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 г до -41 938 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 г., на 3 051 тыс. руб. или на 6,8%.

2. Величина чистых активов предприятия увеличилась на 71 735 тыс. руб. (или на 22,5%) по состоянию на 31.12.2014 года по сравнению с данным показателем по состоянию на 31.12.2013 года и составила 389 983 тыс. руб.

3. Коэффициент общей ликвидности по состоянию на 31.12.2014 года составил 0,90 (по состоянию на 31.12.2013 года аналогичный показатель составлял 0,88). Прирост составил 2,3%.

4. Общая величина затрат общества на 1 рубль общей суммы доходов (с учетом возмещения мер социальной поддержки граждан за отчетный период без НДС) увеличилась на 0,001 рубля (2013 г 0,998 руб. затрат на 1 рубль совокупной суммы доходов; 2014 г 0,999 руб. затрат на 1 рубль совокупных доходов).

5. Прирост доходов предприятия (без возмещения мер социальной поддержки и прочих доходов) составил в 2014 году по отношению к 2013 году 2,0%.

Прирост расходов общества, включенных в состав себестоимости, в 2014 году к аналогичному показателю за 2013 год составил 6,1%.

6. Коэффициент капитализации в 2014 году составил 0,928 (в 2013 г указанный коэффициент составлял 1,007). Нормативное значение коэффициента капитализации составляет: не более 1,5.

7. Коэффициент финансовой независимости по состоянию на 31.12.2014 г составил 0,519 (в 2013 году указанный коэффициент составлял 0,498). Нормативные данные коэффициента финансовой независимости составляют диапазон: не менее 0,4 и не более 0,6.

8. Коэффициент финансовой устойчивости в 2014 году составил 0,481 (в 2013 г указанный коэффициент составлял 0,505). Нормативная величина коэффициента финансовой устойчивости составляет: не более 0,6.

Динамика финансовых коэффициентов в 2014 году положительная.

11. Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2014 года:

Таблица 5

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4
Диденко Николай Васильевич	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	С 24.02.2014
Парфененко Александр Иванович	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.06.2006

Пермяков Николай Емельянович	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Сове- та директоров акционерного общества	С 24.02.2014
Родыгин Владимир Николаевич	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Сове- та директоров акционерного общества	С 24.02.2014
Никитчук Владимир Николаевич	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Сове- та директоров акционерного общества	16.06.2006
		Лицо осуществляет полно- мочия единоличного испол- нительного органа акцио- нерного общества	16.06.2006
Рюмшина Татьяна Николаевна	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Сове- та директоров акционерного общества	16.06.2006
Соколов Владимир Владиславович	Российская Федерация, Томская область	Лицо являлось членом Сове- та директоров акционерного общества	До 24.02.2014
Рудич Алексей Александрович	Российская Федерация, Томская область	Лицо являлось членом Сове- та директоров акционерного общества	До 24.02.2014
Маскаева Людмила Семеновна	Российская Федерация, Томская область	Лицо являлось членом Сове- та директоров акционерного общества	До 24.02.2014
Управление имуществ- венных отношений Ад- министрации ЗАО Северск	Российская Федерация, Томская область	Лицо осуществляет полно- мочия акционера общества, у которого находятся 100% акций	30.06.2006

Изменений в численном составе аффилированных лиц в течение 2014 года не происходило.

12. Чистые активы ОАО «Тепловые сети»

Динамика величины чистых активов по отношению к величине уставного капитала обще-
ства приведена в таблице 6.

**Динамика
величины чистых активов общества по отношению к величине
уставного капитала**

Таблица 6

Показатель	На 31.12.2011 г	На 31.12.2012 г	На 31.12.2013 г	На 31.12.2014 г
1. Уставный капи- тал, тыс. руб.	30 464	63 835	63 835	63 835
2. Чистые активы, тыс. руб.	277 978	317 586	318 248	389 983

3.Превышение стоимости чистых активов над величиной уставного капитала, тыс. руб. (п. 2 – п. 1)	247 514	253 751	254 413	326 148
4.Соотношение превышения стоимости чистых активов над величиной уставного капитала к величине уставного капитала, %% (п. 3 / п. 1 х 100%)	812,5	397,5	398,5	510,9

Директор ОАО ТС

Главный бухгалтер ОАО ТС



[Signature]

Никитчук В. Н.

[Signature]

Т. Н. Рюмина

Прошнуровано, пронумеровано
на 24 листах.

Директор

ООО "НПК-Аудит"

19.05.2015 год Неудачина Е.Л.

