

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АВТОНОМНАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2013 ГОД

1. Сведения о предприятии.

1.1. Наименование:

До 27.04.2011 г. ОАО «Краснодартеплоэнерго».

С 27.04.2011 г. Открытое акционерное общество «Автономная теплоэнергетическая компания» (ОАО «АТЭК») ИНН 2312054894, КПП 230750001 ОКПО 03504534, ОКВЭД 40.30.14.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Автономная теплоэнергетическая компания»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «АТЭК»

Наименование на английском языке: Joint stock company «Autonomous heat energy company»

1.2. Контакты:

Адрес юридический: 350000, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Длинная, 120.

Адрес фактический: 350058, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Селезнева 199.

Телефон: (861) 299-10-10

Факс: (861) 299-10-10

Адрес электронной почты: OAOATEK@KRTEPLO.RU

Адрес страницы в сети Интернет, на котором публикуется полный текст годового отчета предприятия: <http://www.krteplo.ru/investor/reports/>

1.3. Дата государственной регистрации Общества:

Зарегистрировано Регистрационной палатой г. Краснодар, регистрационное свидетельство от 10.07.1998 г. № 8939. Изменения и дополнения в учредительные документы зарегистрированы Регистрационной палатой г. Краснодар 02.02.2002 г. № 13050

1.4. Сведения о постановке на налоговый учет в налоговом органе:

Свидетельство о постановке на налоговый учет в налоговом органе серия 23 № 0213568 от 22.11.1999 г.

1.5. Сведения о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц:

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 04.10.2002 г. серия 23 № 000490720, основной государственный регистрационный номер 1022301974420.

1.6. Уставный капитал Общества:

Уставный капитал общества 5 695 700 руб., размещено 56 957 шт. обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, номинальной стоимостью 100 руб. за 1 шт.

1.7. Сведения о филиалах Общества:

Филиал «Новороссийские тепловые сети» г. Новороссийск, ул. Куникова, 43

Филиал «Абинские тепловые сети» г. Абинск, ул. Красноармейская, 11.

Филиал «Майкопские тепловые сети» г. Майкоп, ул. Гагарина, 156
Филиал «Тимашевские тепловые сети» г. Тимашевск, ул. Дружбы, 165
Филиал «Гулькевичские тепловые сети» г. Гулькевичи, ул. Короткова, 158
Филиал «Краснодартеплоэнерго» г. Краснодар, ул. Селезнева, 199

1.8. Информация об аудиторе Общества:

Аудитор общества ЗАО АК «Аудит ЮФО».

Адрес: 350000 г. Краснодар, ул. Северная, 324.

Свидетельство о регистрации: Серия 23 номер 007750787, ОГРН 1102310003333.

Членство в СРО НП Аудиторская Палата ОРНЗ 11201073175.

1.09. Производственно-хозяйственная деятельность предприятия.

Основными видами деятельности ОАО «АТЭК» согласно уставу, являются: производство, приобретение, передача, распределение и реализация тепловой энергии.

Кроме того, предприятие реализует прочие услуги: согласование проектов, выдача технических условий, техобслуживание специализированного оборудования и котельных.

ОАО «АТЭК» (далее по тексту «Предприятие») является основным производителем и продавцом тепловой энергии в г. Краснодар, г. Новороссийск, г. Абинск, г. Майкоп, г. Тимашевск, г. Гулькевичи.

ОАО «АТЭК» относится к предприятиям с регулируемой государством деятельностью в части утверждения тарифов на отпускаемую тепловую энергию потребителям.

На показатели производственно – финансовой деятельности предприятия оказывает влияние фактор сезонности процесса производства. В период с октября текущего года по апрель следующего года (отопительный сезон) предприятие производит и оказывает услуги потребителям по отоплению и горячему водоснабжению. В период: апрель-октябрь предприятие производит и оказывает услуги по горячему водоснабжению. Кроме того, в этот период выполняется основной объем работ по капитальному и текущему ремонту производственного оборудования и зданий, планово-предупредительным мероприятиям.

В состав предприятия входят котельные, трубопроводы и центральные тепловые пункты, образующие основное производство, состоящее из эксплуатационных районов, а так же вспомогательные производства, необходимые для организации основного производства.

Среднегодовая численность работников за 2013 г. составила 3479 человек.

2. Организация бухгалтерского и налогового учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера головной организации и главных бухгалтеров филиалов.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием программного продукта 1С-8.2 «УПП».

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность предприятия за 2013 год является сводной, с учетом показателей отчетности филиалов.

Налоговый учет на предприятии осуществляется по общей системе налогообложения.

Плательщиком налога на прибыль и НДС является головное предприятие, прочих налогов и обязательных платежей – головное предприятие и филиалы самостоятельно, в соответствии действующим налоговым законодательством РФ.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:

3.1. В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика предприятия на 2013 год утверждена приказом управляющего директора от 29.12.2012г. № 216.

Основными элементами учетной политики являются:

- Основные средства стоимостью до 40 000 руб. за единицу, учитывались в качестве материально-производственных запасов в составе счета 10.
- Основные средства стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу учитывались для целей бухгалтерского и налогового учета в составе амортизируемого имущества.
- Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начислялась линейным методом, ускоренная амортизация не применялась.
- Амортизационная премия применялась в размерах 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационной группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а так же 10% (30% - в отношении основных средств третьей-седьмой амортизационных групп) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.
- Материально-производственные запасы для целей бухгалтерского и налогового учета оцениваются по средней стоимости.
- Формирование затрат по производству продукции, работ, услуг производилось по полной производственной себестоимости.
- В налоговом учете создавался резерв по сомнительным долгам. Другие резервы не создавались.
- Предельная величина процентов, начисленных по долговым обязательствам, признаваемая расходом в налоговом учете принималась равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в размере, определенном законодательством РФ в 2013 г.
- В качестве регистров налогового учета используются регистры, предусмотренные программным продуктом 1С «УПП»
- Налог на прибыль исчислялся ежеквартально.

Учетная политика на 2013 год сформирована с учетом изменений законодательства РФ по бухгалтерскому учету и Налогового Кодекса РФ по состоянию на 31.12.2012 г.

Изменение учетной политики на 2013 год не планируется, за исключением случаев предусмотренных законодательством РФ.

3.2. В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

По состоянию на 1.01.2014 г. задолженность предприятия по кредитам банка и займам составила 1 837 235 тыс. руб.

Основные кредиторы в 2013 г. предприятия: Краснодарский филиал ОАО «Банк Москвы»

Целевое назначение полученных кредитов - пополнение оборотных средств и инвестиционная деятельность.

Предприятие по состоянию на 1.01.2014 г. просроченной задолженности по кредитам и займам не имеет.

3.3. В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2013 г. государственная помощь предприятию не оказывалась.

3.4. В соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В 2013 г. указанных расходов предприятие не осуществляло.

3.5. В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

В 2013г. предприятием исключительные права на программные продукты не приобретались.

3.6. В соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ОАО «АТЭК» прекращаемой деятельности не имеет.

3.7. В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

В состав ОАО «АТЭК» входят филиалы, выделенные на отдельный баланс:

- Филиал «Краснодартеплоэнерго» г. Краснодар, ул. Селезнева,199.
- Филиал «Новороссийские тепловые сети» г. Новороссийск, ул. Куникова, 43
- Филиал «Абинские тепловые сети» г. Абинск, ул. Красноармейская, 11.
- Филиал «Майкопские тепловые сети» г. Майкоп, ул. Гагарина, 156
- Филиал «Тимашевские тепловые сети» г. Тимашевск, ул. Дружбы,165
- Филиал «Гулькевичские тепловые сети» г. Гулькевичи, ул. Короткова,158

Филиал «Краснодартеплоэнерго» начал свою деятельность с 01.01.2012 г.

ОАО «АТЭК» осуществляет эксплуатацию теплоэнергетического комплекса г. Краснодар, г. Новороссийск, г. Абинск, г. Майкоп, г. Тимашевск, г. Гулькевичи.

Покупателями продукции предприятия являются: более 76% -население, 14% - бюджетные организации, 11 % - прочие потребители.

3.8. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

По состоянию на начало отчетного периода и на 01.01.2014 г. имеющиеся на балансе предприятия финансовые вложения состоят из акций:

- акции на 01.01.2013 г. в сумме 113 892 тыс. руб. и на 01.01.2014г. в сумме 113831 тыс. руб.

3.9. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Наименование показателя	Начислено, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	14051
Отложенные налоговые обязательства	(51970)
Постоянное налоговое обязательство	(24014)

По итогам отчетного года текущий налог на прибыль отсутствует.

3.10. В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

На балансе предприятия на 01.01.2014 г. числятся основные средства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

Амортизация всем группам основных средств начисляется линейным методом.

Для приближения стоимости основных средства к реальным ценам произведена переоценка тепловых сетей на 01.01.2013г.

3.11. В соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Способ оценки материально-производственных запасов принятый в отчетном году учетной политикой предприятия – по средней стоимости.

3.12. В соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».

Условными фактами хозяйственной деятельности ОАО «АТЭК» по состоянию на 01.01.2014г. являются:

Выданные поручительства на сумму 2 404 796,5 тыс. руб., в том числе:

- ЗАО «Биг-Лизинг» в сумме 9 390,5 тыс. руб.
- Инвестиционному банку «КИТ ФИНАНС» (ОАО) в сумме 525 000 тыс. руб.
- Краснодарскому отделению Сбербанка РФ г. Краснодар в сумме 213 159 тыс. руб.
- Краснодарский филиал ОАО «Банк Москвы» в сумме 660 420,4 тыс. руб.
- ОАО «НОМОС-БАНК» в сумме 200 500 тыс.руб.
- ОАО РосДорБанк в сумме 203 150 тыс.руб.
- ФАКБ «Инвестторгбанк» (ОАО) «Ростовский» в сумме 473 711,5 тыс. руб.
- Газтрансбанк КБ ООО в сумме 119 465 тыс. руб.

Резервы в связи с последствиями условных фактов в отчетном году не создавались.

3.13. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.13.1. Сведения о единоличном исполнительном органе и его заместителях.

С 01.03.2011 г. управляющим директором назначен Смаглюк Александр Александрович.

С 16.01.2013 г. генеральным директором назначен Смаглюк Александр Александрович.

Директор по экономике и финансам - Хайлова Ирина Викторовна.

Главный бухгалтер - Чуприна Наталья Михайловна.

Директор по реализации тепловой энергии – Кузько Анжелика Демьяновна.

Директор по правовым вопросам - Лобетко Александр Витальевич.

Оплата труда указанным должностным лицам производилась в соответствии с трудовыми договорами и коллективным договором.

3.13.2. Сведения о коллегиальном органе управления предприятием.

Коллегиальный орган управления предприятием – совет директоров.

Члены совета директоров:

1. Матунин А. А.
2. Камнева У.С.
3. Смаглюк А.А.
4. Хайлова И.В.
5. Сидоренко Е.А.
6. Шаповалов С.Н.
7. Белухин С.В.
8. Брыксина И.В.
9. Суворов С.Г.

Оплата за участие в заседаниях совета директоров не производилась.

3.13.3. Сведения о доле акций в уставном капитале предприятия юридических и физических лиц.

Информация об акционерах содержится в реестре акционеров, открывается к дате проведения годового собрания акционеров.

Информация о доле акций в уставном капитале предприятия юридических и физических лиц отсутствует, так как закрыта за номинальными держателями акций.

4. Дополнительная информация.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны все показатели: **РСБУ**

4.1. Информация о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств в не денежной форме, предприятием не заключались.

4.2. Резервы предстоящих расходов и платежей.

Согласно учетной политике предприятия для целей налогового и бухгалтерского учета в 2013 г. предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам.

В отчетном году резерв по сомнительным долгам сформирован.

Остаток резерва на 01.01.2013 г. составляет 49353 тыс. руб.

Остаток резерва на 01.01.2014 г. составляет 7943 тыс. руб.

4.3. Существенные отклонения показателей баланса:

№ строк	Название строки	На 31.12.2013 тыс. руб.	На 31.12.2012 тыс. руб.	Примечание
1150	Основные средства	2 601 092	1 527 751	Рост за счет приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств, расширение строительства новых объектов
1170	Долгосрочные финансовые вложения	125 091	113 892	Изменен в связи с погашением обязательств.
1210	Запасы	342 119	115 684	Рост за счет приобретения запасов
1240	Краткосрочные фин. вложения	1 357	-	Изменен за счет выдачи займов
1250	Денежные средства	15 869	27 690	За счет уменьшения остатков денежных средств на расчетных счетах
1370	Нераспределенная прибыль	468 037	330 355	Увеличение за счет чистой прибыли
1410	Займы и кредиты	1 600 000	1 600 000	Изменений нет.
1510	Займы и кредиты	237 236	104 420	Увеличение за счет полученных кредитов
1230	Дебиторская задолженность	2 121 363	2 608 262	Уменьшение за счет уменьшения размера дебиторской задолженности
1520	Кредиторская задолженность	2 691 842	2 228 007	Рост за счет увеличения размера кредиторской задолженности, рост тарифов по энергоресурсам.

4.4. Чистая прибыль отчетного года.

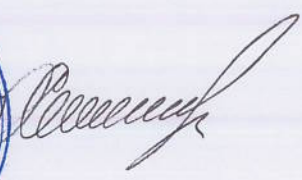
За отчетный год предприятием получено чистой прибыли в сумме 137 682 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2014 г. решение о распределении чистой прибыли не принималось.

Директор
по экономике и финансам

Главный бухгалтер
ОАО «АТЭК»




И.В.Хайлова


Н.М.Чуприна

31.03.2014г.