

УТВЕРЖДЕН
Решением единственного акционера –
Открытого акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №9»
«28» июня 2013 года

ГODOVOЙ ОТЧЕТ
Открытого акционерного общества
«Кировская теплоснабжающая компания»
по итогам 2012 года

Директор Кировского филиала ОАО «ТГК-5» -
Управляющей организации
ОАО «КТК»

Д.А. Трушков

Главный бухгалтер –
Начальник Управления учета
филиала "Кировский"
Уральского филиала ООО "УФС"

Т.В. Кукина

г. Киров
2013 год

1. Информация об Обществе и его положение в отрасли

1.1. История создания Общества

Открытое акционерное общество «Кировская теплоснабжающая компания» (далее – «Общество») учреждено по решению единственного акционера (ОАО «РКС») о реорганизации в форме разделения ОАО «Кировские коммунальные системы» (Решение от 15.02.2008 г. б/н.).

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Открытое акционерное общество «Кировская теплоснабжающая компания».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ОАО «КТК».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службой за № 1084345012465 от 30.04.2008. Свидетельство 43 № 0018112335

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества – Открытое акционерное общество/ частная

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 610044, Кировская область, город Киров, улица Ломоносова, дом 2А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и реализация тепловой энергии;
- передача тепловой энергии.

Инвестиционная деятельность Общества связана с:

- осуществлением собственного строительства;
- осуществлением долгосрочных финансовых вложений.

1.2. Положение в отрасли

В отчетном году Общество осуществляло теплоснабжение городов Киров и Кирово-Чепецк.

ОАО «КТК» арендовало объекты теплового хозяйства у Филиала «Кировский» ОАО «ТГК-5», МО «Город Киров» и МО «Город Кирово-Чепецк».

Основные функции, которые осуществляло Общество в отчетном году:

- централизованное теплоснабжение потребителей от ТЭЦ-1, ТЭЦ-4 и ТЭЦ-5 в г. Кирове;
- транспорт тепловой энергии от котельных в Нововятском районе г. Кирова до потребителей;
- выработка и транспорт тепловой энергии от котельных до потребителей пригородной зоны г. Кирова;
- транспорт тепловой энергии от ТЭЦ-3 потребителям г. Кирово-Чепецк; обслуживание, ремонт и реконструкция арендуемых

объектов теплового хозяйства.

Основная доля - 74% тепловой энергии - приходится на долю централизованного теплоснабжения от ТЭЦ-1, ТЭЦ-3, ТЭЦ-4, ТЭЦ-5. Оставшаяся часть тепловой энергии вырабатывается на собственных источниках и котельных сторонних организаций и предприятий.

В условиях экономического кризиса предприятия-потребители в целях экономии тепловой энергии проводили энергосберегающие мероприятия. В первую очередь это крупные промышленные предприятия.

Основные факторы, влияющие на состояние отрасли

В отчетном году общий износ тепловых сетей составил 95%. При этом, значительная часть оборудования и сетей уже выработали свой ресурс и должны быть выведены из работы. При проведении летних испытаний тепловых сетей в 2012 году было выявлено 397 дефектов. В процессе начала отопительного сезона образовалось ещё 374 дефектов, что привело к несвоевременной подаче тепла многим потребителям. Задержки с подачей тепла и не выдерживание параметров теплоносителя приводит к многочисленным запросам и предостережениям прокуратуры и жилищной инспекции. Всего за 2012 год на тепловых сетях выявлено 1935 дефекта, что на 21 больше, чем в 2011 году (рост 1,2 %).

Несмотря на достаточные мощности ТЭЦ для фактических существующих нагрузок, пропускные способности магистральных тепловых сетей ограничены. Износ зданий и сооружений теплосетевого имущества достигает критичных показателей.

Деятельность ОАО «КТК» регулировалась предельно допустимым ростом тарифов, что не позволило в полной мере решать проблемы модернизации оборудования.

Одной из главных тенденций развития рынка сбыта тепловой энергии является работа на данном рынке в течение частных управляющих компаний.

2. Приоритетные направления деятельности Общества

Приоритетными направлениями деятельности Общества в 2012 году являлись надежное и бесперебойное теплоснабжение потребителей, разработка инвестиционных программ, снижение издержек, исполнение бизнес-плана и достижение ключевых показателей эффективности, установленных акционерами Общества.

Решений о приоритетных направлениях деятельности Общества, в соответствии со ст. 65 ФЗ «Об акционерных обществах» общим собранием акционеров (единственным акционером) Общества в 2012 году не принималось.

3. Управление рисками

Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности вследствие возможного наступления негативных событий, влияющих на различные стороны хозяйственной деятельности.

Основными видами рисков для Общества являются:

- финансовые риски;
- кредитные;
- риски ликвидности;
- рыночные.
- правовые риски;
- страновые и региональные риски;
- отраслевые риски.

Финансовые риски

Кредитные риски

Общество подвержено риску невыполнения покупателями своих обязательств по расчетам за потребленные энергоресурсы и услуги. Компания на конец отчетного года имеет общую дебиторскую задолженность в сумме 1257 млн. рублей, из которых 1029 млн. руб. составляет задолженность за тепловую энергию, в том числе просроченная дебиторская задолженность составляет 620 млн. руб. Для ограничения возможного отрицательного влияния данного риска на свою деятельность Общество ведет активную работу по ограничениям поставки теплоэнергии потребителям, задерживающим оплату за предыдущие периоды, претензионно-исковую работу с должниками, мониторинг платежеспособности потребителей, привлекает коллекторские агентства для взыскания просроченной задолженности. В результате принимаемых мер дебиторская задолженность за отчетный год сократилась на 45 млн. рублей. Для хеджирования рисков финансовых потерь Обществом на конец отчетного периода сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 402 млн. рублей. Таким образом, возможный ущерб для Компании оценивается как низкий, что не может существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Риски ликвидности

Общество выступает поручителем перед Сбербанком за заемщика ООО «КЭС-Холдинг» и рассматривает риск возможной ответственности за невыполнение заемщиком своих обязательств перед банком в краткосрочной перспективе (потенциальная нагрузка 2013 года может составить только 6,8% от общих обязательств) незначительной, что в случае наступления ответственности не должно существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Рыночные риски

Общество в отчетном году передачи активов не осуществляло.

Правовые риски

Общество подвержено риску изменения налогового законодательства и не исключает возможности увеличения налогового бремени. Вероятность возникновения такого риска оценивается как средняя, ущерб для Компании по данному риску оценивается как низкий, а риск в целом, как незначительный.

Общество подвержено риску изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Компании и проводит постоянный мониторинг изменений судебной практики. Вероятность возникновения данного риска и возможный ущерб для Компании оценивается как низкий, что не может существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Становые и региональные риски

Общество зарегистрировано и ведет свою деятельность исключительно на территории Кировской области Российской Федерации и, следовательно, подвержено страновым и региональным рискам, связанным с динамикой развития экономики РФ и Кировской области.

В настоящее время экономическая и политическая ситуация России оценивается как неопасная и стабильная. Потенциал Кировской области оценивается как пониженный с умеренным риском. Таким образом, Общество рассматривает эти риски как незначительные.

Отраслевые риски

Общество подвержено риску изменений, проводимых в ходе реформирования отрасли в сфере теплоснабжения, что находится вне сферы влияния Компании. Данный риск рассматривается как незначительный и не ведущий к существенным влияниям на деятельность Общества в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Общество подвержено риску аварий на собственном оборудовании и оборудовании предприятий – смежников. Этот риск вызван существенным износом основных фондов и нехваткой инвестиций в данную отрасль, что может привести к перебоям в производстве и возможную общую потерю надежности системы теплоснабжения потребителей. Для ограничения возможного отрицательного влияния данного риска на свою деятельность Общество предусматривает:

- Реконструкцию объектов;
- Техническое перевооружение основных фондов;
- Снижение производственных издержек;
- Повышение энергоэффективности;
- Страхование.

Общество подвержено риску снижения собираемости платежей, что может повлечь снижение выручки. Однако теплоснабжение является обязательством Компании даже при наличии задолженности покупателей. Указанный риск неплатежей отдельных покупателей рассматривается как значительный, но не должен существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Общество подвержено риску установления тарифов на реализуемую тепловую энергию ниже экономически обоснованных уровней. В связи с тем, что теплоснабжение является социальным обязательством компании независимо от установленных органами регулирования тарифов на тепловую энергию, данный риск находится вне сферы влияния Общества. Для ограничения возможного отрицательного влияния данного риска Компания планирует свою деятельность с учетом возможных негативных

последствий и рассматривает этот риск как значительный. Но так же полагает, что проблема заниженных цен не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

4. Перспективы развития Общества

Общество в среднесрочной перспективе планирует:

- Ежегодное увеличение присоединённой нагрузки по тепловой энергии на 20-22 Гкал/час. за счёт подключения строящихся объектов;
- Снижение издержек при производстве тепловой энергии за счёт замещения неэффективных мазутных и угольных котельных блочными газовыми котельными;
- Снижение издержек при передаче тепловой энергии в результате проведения модернизации оборудования ЦТЦ или закрытия ЦТП с переходом на ИТП;
- Переход на продажу тепловой энергии потребителям по приборам.

5. Органы управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. В течение 2012 года все акции Общества принадлежали одному акционеру в связи с чем функции Общего собрания акционеров осуществлял единственный акционер Общества – Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №5».

Совет директоров уставом Общества не предусмотрен.

С 01 июня 2011 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы Управляющей организации - ОАО «ТГК-5».

Наименование - Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №5»

Место нахождения - 614039, Российская Федерация, г. Пермь, Комсомольский проспект, 48

Единоличный исполнительный орган ОАО «ТГК-5»:

Полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ТГК-5» переданы Управляющей организации - ЗАО «КЭС».

Наименование - Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы»

Место нахождения - 143421, Московская область, Красногорский район, 26 км автодороги «Балтия», комплекс ООО «ВегаЛайн», строение № 3

Единоличный исполнительный орган ЗАО «КЭС» – Генеральный директор – Вайнзихер Б.Ф.

Вайнзихер Борис Феликсович	Год рождения: 1968 Гражданство Российской Федерации Образование: Высшее профессиональное, Место работы: Генеральный директор ЗАО «КЭС» Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: 0,0069 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0,0069
---------------------------------------	---

В 2012 году сделки по приобретению или отчуждению акций Общества, единоличным исполнительным органом управляющей организации Общества не заключались.

Критерии определения вознаграждения Управляющей организации

Между Обществом и Управляющей организацией заключается договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации и оказании услуг в области управления. Стоимость услуг по Договору управления включает в себя затраты Управляющей организации на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа в отношении Общества.

Сведения о размере вознаграждения, выплаченного Управляющей организации Общества

За 2012 год сумма, выплаченная Управляющей организации Общества, составила 42 685,3 тыс. руб. (включая НДС).

Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, его должностных лиц органов управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества.

Ревизионная комиссия Общества при осуществлении своих полномочий руководствуется только требованиями законодательства Российской Федерации, Устава Общества и решениями Общего собрания акционеров Общества.

При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества.

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «КТК» от 28.06.2012 избран новый состав Ревизионной комиссии:

1. Ефремова Ольга Юрьевна – начальник управления финансов Кировского филиала ОАО «ТГК-5»;

2. Сенникова Светлана Леонидовна – начальник отдела казначейских операций Кировского филиала ОАО «ТГК-5»;

3. Лейбович Алевтина Геннадьевна – заместитель начальника управления по экономике и тарифообразованию Кировского филиала ОАО «ТГК-5».

Наименования занимаемых должностей лиц, избранных в состав Ревизионной комиссии, указаны на момент их избрания.

Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ приведены в Приложении 1 к настоящему Отчету.

Информация о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, совершенных Обществом в отчетном периоде

В течение 2012 года Общество не заключало сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и крупных сделок, признаваемых таковыми в соответствии ФЗ «Об акционерных обществах».

6. Производственная деятельность

Типы производственной деятельности.

Транспорт, выработка и транзит тепловой энергии от сторонних источников генерации, горячее водоснабжение.

Основные производственные показатели Общества

Производство тепловой энергии:

- тепловая энергия производилась на начало года на 33 котельных, на конец – на 21;
- суммарная установленная мощность котельных снизилась с 217,7 до 122,44 Гкал/час;
- присоединенная нагрузка уменьшилась с 109 до 66,5 Гкал/час из-за вывода 12-ти котельных;
- полезный отпуск тепловой энергии от котельных в 2012 году – 197 тыс. Гкал.

Динамика полезного отпуска тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Период		
		2010	2011	2012
1	Полезный отпуск тепловой энергии	5 246	4710	4556
2	Транзит тепловой энергии	157	137	98

(тыс. Гкал)

Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов

№ п/п	Виды энергетических ресурсов	Кол-во, (тн, тыс.м3, тыс. кВт*ч, тыс. Гкал)	Стоимость, тыс. руб.
1	Топливо	х	198 756
1.1.	Уголь	9 342,88	21 548
1.2.	Газ природный	23 772,70	84 704
1.3.	Мазут топочный	11 628,17	90 858
1.4.	Топливо печное	88,40	1 178
1.5.	Дрова	318,20	284
1.6.	Дизельное топливо	8,6	184
2	Электроэнергия	33 138	114 842
3	Теплоэнергия	5 480	2 991 426

6. Экономика и финансы

Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	код стр	За 2012г.	За 2011г.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Относит. отклонение, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Выручка ⁵	2110	4 476 462	4 335 367	141 095	3

	от продажи электроэнергии	2111			-	
	от продажи мощности	2112			-	
	от продажи теплотенергии	2113	4 329 685	4 281 634	48 051	1
	от продажи теплоносителя	2114			-	
	от продажи прочих товаров,продукции, работ, услуг	2119	46 777	53 733	93 044	173
2	Себестоимость продаж	2120	- 4 486 673	- 4 271 943	- 214 730	5
	Себестоимость электроэнергии	2121			-	
	Себестоимость мощности	2122			-	
	Себестоимость теплотенергии	2123	- 4 482 599	- 4 267 675	- 214 924	5
	Себестоимость теплоносителя	2124			-	
	Себестоимость прочих товаров,продукции, работ, услуг	2129	- 4 074	- 4 268	194	- 5
3	Валовая прибыль (убыток)	2100	- 10 211	63 424	- 73 635	- 116
	Коммерческие расходы	2210	-	-	-	
	Управленческие расходы	2220	-	-	-	
4	Прибыль (убыток) от продаж	2200	- 10 211	63 424	- 73 635	- 116
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	
	Проценты к получению	2320	2 577	2 248	329	
	Проценты к уплате	2330	-	- 1 284	1 284	
	Прочие доходы	2340	413 741	149 048	264 693	
	Прочие расходы	2350	- 641 687	- 414 242	- 227 445	55
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	- 235 580	- 200 806	- 34 774	17
	Текущий налог на прибыль	2410		- 38 589	38 589	- 100
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	- 46 826	-29 073	- 17 753	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	- 58 456	23 857	-82 313	
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	30 831	25 827	5 004	
	Прочее	2460	27 915	-8	27 923	
6	Чистая прибыль (убыток)	2400	- 235 290	- 189 719	- 45 571	24

За отчетный период прирост объема выручки Общества составил 3% или 141 095тыс. руб., в том числе прирост объема продаж теплотенергии составил 1% или 48 051тыс руб., прирост объема продаж по прочим видам деятельности (продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг) составил 173% или 93 044тыс. руб.

Себестоимость в целом выросла на 5% или 214 730тыс. руб., в том числе себестоимость теплотенергии выросла на 5% или на 214 924тыс. руб., себестоимость от продаж прочих видов деятельности снизилась на 5%, что дало возможность Обществу снизить убыток в целом на 194 тыс. руб. Учитывая тот факт, что темп роста себестоимости по основному виду деятельности опережает темп роста объема выручки, в целом в 2012 году Обществом получен убыток от продаж в сумме 10 211тыс. руб., против прибыли 2011 года (+63 424тыс. руб.).

В пересчете на прочие доходы / расходы Обществом в 2012 году получен чистый убыток в сумме 235 290тыс. руб., это больше убытка 2011 года на 45 571тыс. руб.

Анализ бухгалтерского баланса Общества за 2012 год показывает изменения активов и пассивов:

Тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2011г.		на 31.12.2012г.		Абсолютный прирост, тыс.руб.	Изменение уд.веса, %
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу		
1. Внеоборотные активы	2220528	57	2134197	60	-86331	3
2. Оборотные активы	1685021	43	1413471	40	-271550	-3
2.1. Сырье, материалы	40115	1	16575	0	-23540	-1
2.2. Дебиторская задолженность	1303836	33	1269241	36	-34595	2
2.3. Денежные средства	341070	9	127655	4	-213415	-5

Итого	3905549	100	3547668	100	-357881	0
-------	---------	-----	---------	-----	---------	---

За 2012 год снизилась вся масса активов: в целом Общество снизило активы на 357 881тыс. руб., в т.ч. внеоборотных активов стало меньше на 86 331тыс. руб., оборотных активов на 271 550тыс. руб. Положительным моментом можно считать снижение дебиторской задолженности (ДЗ) в абсолютном значении (прирост убытка составил -34 595тыс. руб. при абсолютном значении ДЗ на 01.01.2013 1 269 241тыс. руб. против на 01.01.2012 1 303 836тыс. руб.), однако в структуре активов задолженность покупателей выросла на 2%. Отрицательным является тот факт, что в структуре активов ДЗ занимает третью часть и имеет тенденцию к росту: в 2011 году ДЗ составляла 33% активов Общества, в 2012 году ДЗ - 36% суммы активов.

Показатели	на 31.12.2011г.		на 31.12.2012г.		Абсолютный прирост, тыс.руб.	Изменение уд.веса, %
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу		
1. Капитал и резервы - всего	2 014 557	52	1 779 267	50	-235290	-1
1.1. Уставный капитал	1 859 344	48	1 859 344	52	0	5
1.2. Добавочный капитал, переоценка внеоборотных активов	24 392	1	24 392	1	0	0
1.3. Резервный капитал	250	0	250	0	0	0
1.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	130 571	3	- 104 719	- 3	-235290	-6
2. Обязательства всего	1 890 992	48	1 768 401	50	-122591	1
2.1. Долгосрочные займы и кредиты		-		-	0	0
2.2. Отложенные налоговые обязательства	8 342	0	66 798	2	58456	2
2.3. Прочие долгосрочные обязательства	3 291	0		-	-3291	0
2.4. Краткосрочные займы и кредиты		-		-	0	0
2.5. Кредиторская задолженность	1 853 897	47	1 678 192	47	-175705	0
2.6. Оценочные обязательства краткосрочные	25 462	1	23 411	1	-2051	0
Итого собственного и заемного капитала	3 905 549	100,00	3 547 668	100,00	-357881	0

За отчетный период в результате финансово-хозяйственной деятельности Обществом получен убыток 104 719тыс. руб.

Структура пассивов баланса характеризуется преобладанием собственного капитала, который составил на конец отчетного периода 1 779 267 тыс. руб. (50%). Доля собственного капитала в структуре пассивов по сравнению с 2011 годом снизилась на 2%. Уставный капитал составляет 1 859 344 тыс.руб. и за 2012 год не изменил своё значение, также не изменили свое значение в структуре капитал Общества добавочный и резервный капитал, переоценка внеоборотных активов: добавочный капитал остался на уровне 2011 года- 23 045 тыс.руб., переоценка внеоборотных активов составляет 1347тыс. руб., величина резервного капитала также не изменилась и составила на 31.12.2012 250 тыс.руб.

Доля заемного капитала в структуре пассивов баланса за 2012 год по сравнению с предыдущим выросла на 2 %. Заемный капитал Общества за отчетный период снизился на 122 591 тыс. рублей за счет снижения кредиторской задолженности (прирост – 175 705тыс. руб.), которая имеет наибольший удельный вес в составе заемного капитала – 1 678 192 тыс. руб. (47%).

Прочие статьи пассива составляют менее 5% в структуре заемного капитала.

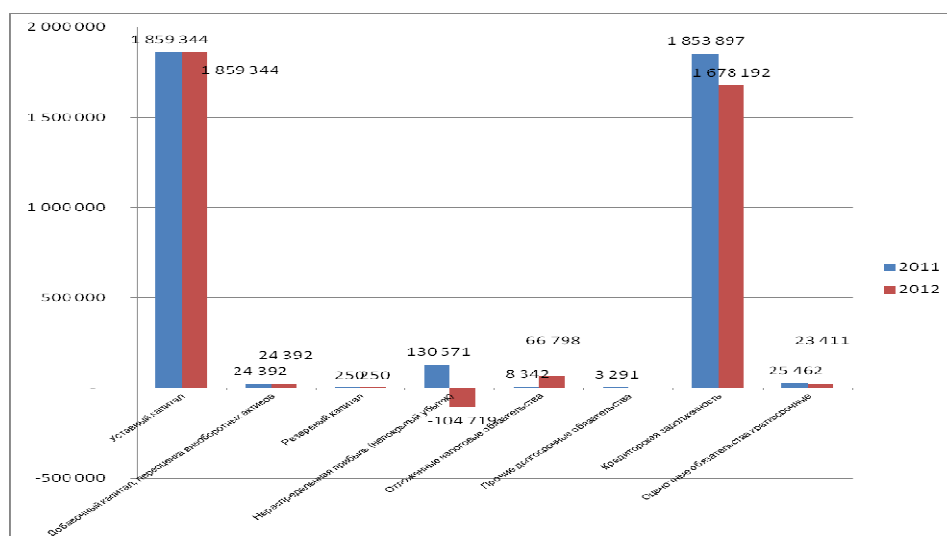


Рис.1- Анализ структуры пассива баланса ОАО «КТК» за 2011-2012годы.

Анализ чистых активов Общества.

(тыс. руб.)

	Формула расчета	На 31.12.2012	На 31.12.2011	Отклонение (+,-)
Стоимость чистых активов	стр.1300	1 779 267	2 014 557	-235 290
Отношение чистых активов к уставному капиталу	Показатель "Стоимость чистых активов" / стр. 1310 ф.1	0,96	1,08	-0,13
Оборачиваемость чистых активов, оборотов	стр. 2110 ф.2 / Показатель "Стоимость чистых активов"	2,52	2,15	0,36
Рентабельность чистых активов, %	стр. 2400 ф.2 / Показатель "Стоимость чистых активов"	-0,13	-0,09	-0,04

Стоимость чистых активов на конец 2012 года снизилась за отчетный период по сравнению с предыдущим на 235 290 тыс. руб. и составила 1 779 267 тыс. руб. Коэффициент оборачиваемости чистых активов в 2012 году по сравнению с прошлым периодом увеличился до 2,52 (2011г.- 2,15).

Анализ ликвидности Общества

Коэффициенты ликвидности

Наименование показателя	Формула для расчета	Оптимальное значение	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Коэффициент абсолютной ликвидности	ф.1 стр. 1250 / ф.1 стр.(1500-1530-1540)	>0,2-0,5	0,08	0,18
Коэффициент срочной ликвидности	ф.1 стр.(1235+1250) / ф.1 стр.(1500-1530-1540)	>0,8	0,81	0,88
Коэффициент текущей	ф.1 стр.(1200-1231) /	>2,0	0,83	0,91

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть организация за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых в случае надобности. В 2012 году значение коэффициента абсолютной ликвидности составило $0,08 < 0,2$ – ниже оптимального значения, ниже значения 2011 года.

Коэффициент срочной ликвидности характеризует ту часть текущих обязательств, которая может быть погашена не только за счет наличности, но и за счет ожидаемых поступлений за выполненную работу или оказанные услуги. Данный коэффициент отражает прогнозируемую платежеспособность организации при условии своевременного проведения расчетов с дебиторами. Коэффициент срочной ликвидности на 31.12.2012 составил $0,81 > 0,8$ – граничит с минимальным значением.

Коэффициент текущей ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть организация за счет имеющихся денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов. Данный коэффициент показывает способность Общества оплачивать свои текущие обязательства в ходе обычного воспроизводственного процесса. Коэффициент текущей ликвидности составил на 31.12.2012 год $0,83 < 2,0$ – ниже оптимального значения (показывает, что на 1 рубль текущих обязательств приходится 83 коп. текущих активов).

Наименование показателя	Формула для расчета	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Рентабельность активов (ROA), %	$\text{стр.2400 ф.2} / 0,5 * (\text{стр.1600 н.п.} + \text{стр.1600 к.п.}) \text{ ф.1}$	-6,31%	-6,34%
Рентабельность активов по прибыли до налогообложения (ROTA), %	$\text{стр.2300 ф.2} / 0,5 * (\text{стр.1600 н.п.} + \text{стр.1600 к.п.}) \text{ ф.1}$	-6,32%	-6,71%
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	$\text{стр.2400 ф.2} / 0,5 * (\text{стр.1300 н.п.} + \text{стр.1300 к.п.}) \text{ ф.1}$	-12,40%	-16,21%
Рентабельность продукции (продаж) (ROS), %	$\text{стр.2100 ф.2} / \text{стр.2110 ф.2}$	-0,23%	1,46%

Рентабельность активов характеризует отдачу с каждого рубля, вложенного в активы предприятия. Рентабельность активов Общества на конец отчетного года составляет -6,31%, т.е. на каждые 100 руб., вложенных в активы, предприятие получило 6,31 руб. убытка.

Рентабельность активов по прибыли до налогообложения на конец отчетного года составляет -6,32 %, т.е. на каждые 100 руб., вложенных в активы, предприятие получило 6,32 руб. убытка.

Рентабельность собственного капитала характеризует отдачу с каждого рубля, вложенного в собственный капитал. Рентабельность собственного капитала Общества на конец отчетного года составляет -12,40%, т.е. на каждые 100 руб., вложенных в собственный капитал, предприятие получило 12,40 руб. убытка.

Рентабельность продаж определяется как соотношение прибыли от продаж и объема продаж, показывает, какую прибыль от продаж получает Общество с каждого рубля продаж. Рентабельность продаж Общества на конец отчетного года составляет -0,23 %, т.е. на каждые 100 руб. выручки получено 23 руб. убытка от продаж.

Коэффициенты финансовой устойчивости

Наименование показателя	Формула для расчета	Оптимальное значение	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	$\text{стр. 1300 ф.1} / \text{стр.1700 ф.1}$	0,7-0,8	0,50	0,51
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$\text{стр. (1300-1100) ф.1} / \text{стр.1200 ф.1}$	0,3-0,5	-0,25	-0,12
Коэффициент покрытия инвестиций	$\text{стр. (1300+1400) ф.1} / \text{стр.1700 ф.1}$	0,75-0,9	0,52	0,52
Коэффициент иммобилизации собственного капитала	$\text{стр.1100 ф.1} / \text{стр.1300 ф.1}$	0,5-0,7	1,20	1,10
Коэффициент долговой нагрузки	$\text{стр. (1500+1400) ф.1} / \text{стр.1300 ф.1}$	<1,0	0,99	0,94
Коэффициент маневренности собственного капитала	$\text{стр. (1300-1100) ф.1} / \text{стр. 1300 ф.1}$	0,3-0,5	-0,20	-0,10

Коэффициент автономии (финансовой независимости, концентрации собственного капитала) показывает долю собственного капитала в общей сумме источников финансирования, т.е. степень финансовой независимости в распоряжении совокупным капиталом. На конец 2012 года коэффициент автономии составил 0,50.

Коэффициент покрытия инвестиций показывает долю собственного капитала и долгосрочного заемного капитала в общей сумме источников финансирования. На конец 2012 года коэффициент покрытия инвестиций составил 0,52.

Коэффициент иммобилизации собственного капитала показывает, какая часть собственного капитала связана (отвлечена) во внеоборотных активах. На конец 2012 года 1,20 собственного капитала иммобилизовано во внеоборотных активах.

Коэффициент долговой нагрузки показывает соотношение заемных и собственных средств. На конец 2012 года коэффициент долговой нагрузки составил 0,99 (в пределах нормы).

Показатели деловой активности

Наименование показателя	Формула для расчета	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Динамика дебиторской задолженности, %	$\frac{\text{стр.}((1231+1235)\text{к.п.} - (1231+1235)\text{н.п.})\text{ф.1}}{\text{стр.}((1231+1235)\text{н.п.})\text{ф.1}}$	-3,47%	-20,41%
Динамика кредиторской задолженности, %	$\frac{\text{стр.}((1520+1450)\text{к.п.} - (1520+1450)\text{н.п.})\text{ф.1}}{\text{стр.}((1520+1450)\text{н.п.})\text{ф.1}}$	-9,64%	12,82%
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	$(\text{стр.1231}+\text{стр.1235})\text{ф.1}/(\text{стр.1520}+\text{стр.1450})\text{ф.1}$	0,7	0,7
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (К об.д.з.), оборотов	$\frac{\text{стр.2110 ф.2}}{(0,5 \cdot \text{стр.}((1231+1235)\text{к.п.} + (1231+1235)\text{н.п.})\text{ф.1}}$	3	3
Срок погашения дебиторской задолженности, дни	КД / К об.д.з., где КД – количество дней в периоде	105	124
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (К об.к.з.), оборотов	$\frac{\text{стр.2110 ф.2}}{(0,5 \cdot (\text{стр.1520 н.п.} + \text{стр.1520 к.п.} + \text{стр.1450 н.п.} + \text{стр.1450 к.п.})) \text{ ф.1}}$	3	2
Срок погашения кредиторской задолженности, дни кредиторской задолженности, дни	КД / К об.к.з., где КД – количество дней в периоде	145	147

В 2012 году срок погашения дебиторской задолженности составил 105 дней, погашения кредиторской задолженности составил 145 дней.

Распределение прибыли

Распределение прибыли (убыток)	2010	2011
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода:	203 653	-189 719
Распределить на:	-	-
Резервный фонд	-	-
Фонд накопления	-	-
Дивиденды	-	-
Погашение убытков прошлых лет	-	-

7. Инвестиционная деятельность

Всего выполнение по программе ТПИР в 2012 году составило 142484 тыс. руб., в т.ч.:
за счёт амортизации основных фондов – 29900 тыс.руб.;
в счёт арендной платы – 30805 тыс.руб.;
за счёт прибыли в тарифе – 3020 тыс.руб.;
в счёт платы за подключение – 79159 тыс.руб.

Основные задачи выполнения программы ТПИР:
Повышение надёжности работы системы теплоснабжения.
Снижение затрат на транспортировку и выработку тепловой энергии.

Подключение дополнительной нагрузки к системе теплоснабжения.

За счёт данных средств были выполнены работы:

Проведена реконструкция сетей теплоснабжения – 1,7 км.

Проведена реконструкция сетей горячего водоснабжения – 1,5 км.

Проведена реконструкция тепломагистрали 2-ой очереди ТЭЦ-5: подземный участок от НО-3 (по ул. Щорса) до камеры подъема (Солнечный пр-д): 201000 по инвестиционной программе "Развитие систем теплоснабжения муниципального образования "Город Киров" – 0,24 км.

Проведено строительство сетей по подключению новых объектов капитального строительства – 6,8 км.

Завершена реконструкция системы горячего водоснабжения от ЦТП №№ 1 в квартале ограниченном ул. Воровского, пр. Строителей, ул. Московской, ул. Менделеева г. Кирова.

Результаты выполнения программы ТПИР:

Подключение дополнительных потребителей с нагрузкой – 36,03 Гкал/час.

Сдерживание динамики роста числа дефектов и объема подпитки на тепловых сетях.

8. Ценные бумаги и акционерный капитал

Уставный капитал Открытого акционерного общества «Кировская теплоснабжающая компания» составляет 1 859 344 (Один миллиард восемьсот пятьдесят девять миллионов триста сорок четыре тысячи) рублей и разделен на 18 593 440 (Восемнадцать миллионов пятьсот девяносто три тысячи четыреста сорок) штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

С момента государственной регистрации Общество осуществило эмиссию ценных бумаг в размере 18 593 440 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая, государственный регистрационный номер выпуска №1-01-12814-Е от 06.08.2008.

В 2012 году Общество не осуществляло дополнительных эмиссий ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2012 года единственным акционером ОАО «КТК» является Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №5».

Сведения о правах, предоставляемых акциями каждой категории (типа)

В соответствии с пунктом 6.2 статьи 6 Устава Общества:

Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав. Акционеры-владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

- участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
 - вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;
 - получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами и настоящим Уставом;
 - получать дивиденды, объявленные Обществом;
 - преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных акций;
 - в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;
 - осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.
- Уставом Общества не предусмотрено ограничение максимального числа голосов, принадлежащих одному акционеру.

Контактная информация

Адреса, телефоны

Место нахождения: 610044, г.Киров, ул.Ломоносова, д.2"а"
Почтовый адрес: 610044, г.Киров, ул.Ломоносова, д.2"а",
Тел.: (8332) 51-75-01, 53-45-79
Факс: (8332) 53-67-33
Электронная почта: docs@ktsc.kirov.ru, ktk.docs@ies-holding.com

Банковские реквизиты

ИНН 4345230958
КПП 434501001
Банк Кировское ОСБ № 8612 г. Кирова
Р/сч. 40702810427320004915
БИК 043304609
К/сч. 30101810500000000609

Аудитор общества

Закрытое акционерное общество «Центра бизнес-Консалтинга и аудита»
129085 г. Москва, пропект Мира, 101, строение 1
Электронная почта: mail@cba.ru
Данные о членстве в саморегулируемых организациях аудиторов:
Полное наименование: Некоммерческое партнерство "Аудиторская палата России"
Место нахождения: 105120 Россия, г. Москва, 3-ий Сыромятнинский переулок 3/9 стр. 3

Регистратор общества

Закрытое акционерное общество «Профессиональный регистрационный центр»
117452 г. Москва, Балаклавский проспект, д.28

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается
	Общее собрание акционеров	
1	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок.	Не соблюдается
2	Наличие у акционеров возможности знакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования.	Соблюдается
3	Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет.	Не соблюдается
4	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, – достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав.	Соблюдается
5	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества.	Не соблюдается
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества.	Не соблюдается
7	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров.	Не соблюдается
Совет директоров		
8	Наличие в уставе акционерного общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества.	Не соблюдается
9	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе.	Не соблюдается
10	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров.	Не соблюдается
11	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества.	Не соблюдается
12	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления.	Не соблюдается
13	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются.	Не соблюдается
14	Наличие в составе совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения.	Не соблюдается

15	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.	Не применимо
16	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом.	Не применимо
17	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием.	Не применимо
18	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте.	Не соблюдается
19	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами.	Не соблюдается
20	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель.	Не соблюдается
21	Проведение заседаний совета директоров акционерного общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель.	Не соблюдается
22	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний совета директоров.	Не соблюдается
23	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности.	Не соблюдается
24	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации.	Не соблюдается
25	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям).	Не соблюдается
26	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества.	Не соблюдается
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров.	Не соблюдается
28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором.	Не соблюдается
29	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения	Не соблюдается

	ими конфиденциальной информации.	
30	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения.	Не соблюдается
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором.	Не соблюдается
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества.	Не соблюдается
33	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям).	Не соблюдается
34	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям).	Не соблюдается
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества.	Не соблюдается
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором.	Не соблюдается
37	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров.	Не соблюдается
38	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров.	Не соблюдается
Исполнительные органы		
39	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества.	Не соблюдается
40	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества.	Не соблюдается
41	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Не соблюдается
42	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом.	Соблюдается
43	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим – соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества.	Соблюдается
44	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а	Не соблюдается

	также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего).	
45	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом совет директоров.	Не соблюдается
46	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего).	Не соблюдается
47	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров.	Не соблюдается
48	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации.	Не соблюдается
Секретарь Общества		
49	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества.	Не соблюдается
50	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества.	Не соблюдается
51	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества.	Не соблюдается
Существенные корпоративные действия		
52	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения.	Не соблюдается
53	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки.	Не соблюдается
54	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом).	Не соблюдается
55	Наличие в уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения.	Не соблюдается
56	Отсутствие в уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении.	Соблюдается
57	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации.	Не соблюдается
Раскрытие информации		
58	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике).	Не соблюдается

59	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества.	Не соблюдается
60	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров.	Не соблюдается
61	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте.	http://www.tgc5.ru/ktsc_about.html http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=18726
62	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние.	Не соблюдается
63	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества.	Не соблюдается
64	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества.	Не соблюдается
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью		
65	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества.	Не соблюдается
66	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы).	Не соблюдается
67	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества советом директоров.	Не соблюдается
68	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.	Не соблюдается
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом.	Не соблюдается
70	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок.	Не соблюдается
71	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия – совету директоров акционерного общества.	Не соблюдается
72	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества	Не соблюдается

	(нестандартных операций).	
73	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров.	Не соблюдается
74	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией.	Не соблюдается
75	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров.	Не соблюдается
Дивиденды		
76	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике).	Не соблюдается
77	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества.	Не применимо
78	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет.	Не применимо

**Ревизионная комиссия
Открытого акционерного общества
«Кировская теплоснабжающая компания»**

**Заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
и годовому отчету
Открытого акционерного общества
«Кировская теплоснабжающая компания»
за 2012 год**

**г. Киров
2012**

1. Состав ревизионной комиссии

Согласно Решению единственного участника Общества – Открытого акционерного общества «Кировская теплоснабжающая компания» от 28.06.2012, в дальнейшем – Общество, в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Ефремова Ольга Юрьевна – начальник Управления финансов Кировского филиала ОАО «ТГК-5»
2. Сенникова Светлана Леонидовна – начальник отдела казначейских операций Кировского филиала ОАО «ТГК-5»
3. Лейбович Алевтина Геннадьевна – заместитель начальника Управления по экономике и тарифообразованию Кировского филиала ОАО "ТГК-5"

2. Вводная часть

Ревизионной комиссией Общества проведена проверка прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности и годового отчета Общества за 2012 год.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
 - Отчета о финансовых результатах;
 - Отчета об изменении капитала;
 - Отчета о движении денежных средств;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - Пояснительной записки.
- Ответственность за подготовку данной отчетности несет руководство Общества.

В соответствии с Уставом Общества, обязанность Ревизора заключается в том, чтобы дать оценку данной отчетности и подтвердить достоверность данных, содержащихся в ней, а также проинформировать акционеров Общества о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

3. Объем проведенной проверки

Ревизионной комиссией проведена проверка в соответствии с Уставом Общества.

Проверка планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность и годового отчет не содержит существенных искажений. Проверка проводилась на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности и

годовом отчете информации и финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и годового отчета, определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности и годовом отчете. Критерии существенности определены Ревизионной комиссией самостоятельно.

При этом не проводилось наблюдение за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2012 г.

При подготовке Заключения Ревизионная комиссия Общества полагалась на Аудиторское заключение независимого аудитора Общества – ЗАО «ЦБА» за 2012 год.

Ревизионной комиссией не проверялась эффективность расходования денежных средств и бизнес-процессов Общества.

Ревизионная комиссия полагает, что проведенная проверка представляет достаточные основания для выражения мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и годового отчета и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

4. Мнение Ревизионной комиссии

По мнению Ревизионной комиссии, финансовая (бухгалтерская) отчетность и годовой отчет Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определенными:




- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н;
- Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 года №43н;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ввиду того, что в соответствии с п.2 ст. 85 ФЗ № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 24 ноября 1995 и п.16.6 Устава Общества, утв. Решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2010, Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется внутренним документом Общества, утверждаемым

Общим собранием акционеров Общества, рекомендуется ввести в систему утвержденных Общим собранием акционеров нормативных актов Общества указанное Положение.

30 марта 2013 года

Члены ревизионной комиссии:

 **О.Ю.Ефремова**
 **С.Л.Сенникова**
 **А.Г. Лейбович**