

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу о Отчету о финансовых результатах финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год Открытое акционерное общество «Югансктранстеплосервис»

ОАО «ЮТТС» учреждено Муниципальным образованием г. Нефтеюганск в лице департамента имущественных и земельных отношений администрации г. Нефтеюганска путем реорганизации ООО «Югансктранстеплосервис» в форме преобразования, зарегистрировано МРИ ФНС № 7 по ХМАО-Югре, свидетельство серии 86 № 002034098 от 15.11.2010 под номером 1108619001019.), присвоен ИНН 8604048754.

Устав общества утвержден общим собранием 02.11.2010 (протокол № 15).

Уставный капитал Общества составляет 760 000 руб. и составляется из 760 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Единственным акционером общества является Муниципальное образование г. Нефтеюганск, в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации г. Нефтеюганска и на момент учреждения учредитель владеет всеми акциями общества.

Уставный капитал на момент проверки сформирован полностью.

Филиалов и представительств не имеет.

Юридический/почтовый адрес : 628305, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, Ул. Жилая, строение 8, корпус 1.

Основными видами деятельности Общества по Уставу являются :

- * выработка и реализация тепловой энергии и горячей воды;
- * эксплуатация тепловых сетей и оборудования;
- * техническое обслуживание котельных установок и тепловых сетей;
- * проведение капитального ремонта котельного оборудования и тепловых сетей;
- * наладка, эксплуатация и ремонт специализированного оборудования.

Основной ОКВЭД- 40.30.3.

Свои основные задачи Общество выполняет на основании полученных лицензий.

Основной вид деятельности предприятия – производство тепловой энергии для нужд теплоснабжения объектов жилья и промышленных предприятий г. Нефтеюганска посредством эксплуатации котельных и тепловых сетей. На осуществление своей деятельности предприятие имеет лицензию.

Предприятие осуществляет эксплуатацию, текущий и капитальный ремонт четырех котельных, ЦК-1, ЦК-2, котельная СУ-62, котельная пос. Звездный, работающих на газообразном топливе:

Все магистральные теплосети закольцованы, что позволяет обеспечить надежность и бесперебойность теплоснабжения города, что является основным фактором хорошей деятельности предприятия в условиях северного климата.

Предприятием в 2013 году заключено 507 договоров на теплоснабжение объектов, из них 372 предприятий учет потребления тепловой энергии производит по приборам учета тепловой энергии.

Около 63,5 % от выработанных Гкал приходится на население города.

Тепловая энергия и горячее водоснабжение отпускаются по тарифам утвержденным Региональной службой по тарифам ХМАО-Югры.

Тарифы применяемые в 2013 году (без учета НДС) :

Реализуемый ресурс	С 01.01.2013 по 30.06.2013	С 01.07.2013 по 31.12.2013
Тепловая энергия (Гкал)	1 020,98 руб.	1 105,22 руб.
Горячая вода (Куб.м.)	87,80 руб.	94,81 руб.

Предприятие применяют общую систему налогообложения и является плательщиком НДС.
Численность работающих на 31.12.2013 года – 372 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учет на предприятии ведется в соответствии с утвержденной Учетной политикой на текущий финансовый год.

В отчетном периоде была обнаружена существенная ошибка за ноябрь 2012 года.

Выявлено, что при заключении договора аренды № 17 от 01.10.2012 г., в перечень включены котлы водогрейные ПТВМ-30 в количестве 3 штук. Ранее эти котлы были в аренде по договору № 210/07 от 01.05.2007г. За период эксплуатации была произведена реконструкция котлов. Сумма капитальных вложений на реконструкцию с согласия арендодателя, была введена в эксплуатацию на счет 01 с ежемесячным начислением амортизации. В связи с заключением нового договора и прекращением действия старого следовало объекты неотделимых улучшений передать собственнику по остаточной стоимости, безвозмездно (п. 3.5. договора аренды).

В июне 2013 года произведена корректировка излишне начисленной амортизации, оформлена передача стоимости неотделимых улучшений, восстановлен и уплачен НДС и налог на прибыль.

Данные исправления в балансе за 2013 г. отражены ретроспективно, внесены скорректированные данные в формы бухгалтерской отчетности в графу «на 31.12.2012г.».

№ стр.	Корректировки Ф-1 Баланс на 31.12.2012г.	До корр.	Разница	После корр.
1150	Основные средства	265 712	-20 143	245 569
1100	Итого по разделу I	271 552	-20 143	251 409
1230	Дебиторская задолженность	233 581	-97	233 484
1200	Итого по разделу II	263 654	-97	263 557
1600	Баланс	535 206	-20 240	514 966
1370	Нераспределенная прибыль	225 846	-23 953	201 893
1371	в том числе прибыль текущего года	15 319	-23 593	-8 634
1300	Итого по разделу III	226 644	-23 953	202 691
1520	Кредиторская задолженность	220 477	+3 713	224 190
1500	Итого по разделу V	303 249	+3 713	306 962
1700	Баланс	535 206	-20 240	514 966

№ стр.	Корректировки Ф-2 Финансовый рез. На 31.12.2012г.	До корр.	Разница	После корр.
2120	Себестоимость продаж	-980 948	+483	-980 465
2100	Валовая прибыль	40 416	+483	40 899
2200	Прибыль(убыток) от продаж	40 416	+483	40 899
2350	Прочие расходы	-25 444	-24 339	-49 783
2300	Прибыль до налогообложения	20 140	-23 856	-3 716
2410	Текущий налог на прибыль	-1 012	-97	-1 109
2421	в т.ч. ПНО	-739	-4 868	-5 607
2400	Чистая прибыль	15 319	-23 953	-8 634

№ стр.	Корректировки Ф-3 Отчет об изменениях капитала. На 31.12.2012г.	До корр.	Разница	После корр.
3310	Увеличение капитала-всего	15 319	-15 319	0
3320	Уменьшение капитала-всего	-5 293	-8 634	-13 927
3221	Убыток	0	-8 634	-8 634
3223	Расходы относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-427	0	-427
3227	Дивиденды	-4 866	0	-4 866
3200	Величина капитала на 31.12.2012г.	225 846	-23 953	201 893

№ стр.	Корректировки Пояснение № 2 к форме «Бухгалтерский баланс» за 2012г.	До корр.	Разница	После корр.
5210	Основные средства-всего было			
	Первоначальная стоимость	-65	-24 172	-24 237
	Накопленная амортизация	20	3 546	3 566
	Начислено амортизации	-21 452	483	-20 969
	На конец периода первоначальная стоимость	284 812	-24 172	260 640
	На конец периода накопленная амортизация	-36 441	4 029	-32 412

№ стр.	Корректировки Пояснение № 5.1. к форме «Бухгалтерский баланс» за 2012г.	До корр.	Разница	После корр.
5530	Краткосрочная дебиторская задолженность-всего			
	Поступление	1 718 166	-97	1 718 069
	На конец периода	234 847	-97	234 750
5533	Прочая <i>(переплата налога на прибыль)</i>			
	Поступление	447 555	-97	447 458
	На конец периода	20 967	-97	20 870

№ стр.	Корректировки Пояснение № 5.3. к форме «Бухгалтерский баланс» за 2012г.	До корр.	Разница	После корр.
5580	Краткосрочная кредиторская задолженность-всего			
	Поступление	1 937 659	3 713	1 941 372
	На конец периода	278 907	3 713	282 622
5583	Расчеты по налогам и взносам <i>(НДС)</i>			
	Поступление	318 457	3 713	322 170
	На конец периода	26 803	3 713	30 516

Предприятие создает резерв отпускных и резерв по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпускных на 31.12.2013 составляет 26 071 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам составляет 4 181 тыс.руб. – сумма задолженности за тепловую энергию не реальная к взысканию.

По результатам основной деятельности за 2013 год предприятие получило прибыли от реализации 116 742 тыс.руб.

С учетом прочих доходов и расходов по предприятию за год сложилась прибыль в сумме 81 988 тыс.руб.

Организация применяет положение ПБУ 18/02. С учетом начисленного налога на прибыль в распоряжении предприятия остается чистая прибыль в сумме 68 239 тыс.руб., которая сформировалась с учетом следующих факторов:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения	81 988
Налог на прибыль	-11 054
Изменение отложенных налоговых обязательств	+2 153
Изменение отложенных налоговых активов	-4 710
Пени по налоговым платежам	-138
Чистая прибыль текущего года	68 239

Постоянные налоговые обязательства в 2013 году составили 2 787 тыс. руб. и сформировались из сумм постоянных налоговых активов на сумму 13 935 тыс.руб. в т.ч. :

- амортизации непроизводственных фондов;
- финансирование рабочих мест инвалидам;
- расходы связанные с возмещением убытков;
- выплаты соц.характера не учитываемые в целях налогообложения.

В соответствии с Федеральным законом № 261-ФЗ от 23.11.2009г. «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» в 2013 г. Обществом произведены расходы на закупку и установку приборов учета в многоквартирных жилых домах. Установка ПУ произведена на сумму 7 092 тыс.руб. за счет собственных оборотных средств Общества и отражена на счете 91.02 «Прочие расходы». Понесенные расходы в будущем будут возмещены собственниками помещений в МЖД.

Заработная плата АУП за 2013 год составила 42 424 тыс.руб
В том числе – оплата по тарифу – 24 287 тыс.руб.

- районный коэф.и северная надбавка – 18 137 тыс.руб.

Крупнейшими покупателями являются:

- ЖЭУ-2 ОАО - предъявлено за 2013 год 137 952 тыс.руб;
- ЖЭУ-3 ОАО (УК) - предъявлено за 2013 год 134 167 тыс.руб.;
- ЖЭУ-4 ОАО (УК) - предъявлено за 2013 год 125 022 тыс.руб.;
- ЖЭУ-7 ОАО (УК) - предъявлено за 2013 год 117 626 тыс.руб.;
- ЖЭУ-6 ОАО (УК) - предъявлено за 2013 год 114 616 тыс.руб.;

Связанными сторонами Общества являются:

- от имени муниципального образования «город окружного значения Нефтеюганск» - Департамент имущественных и земельных отношений. Сделки осуществленные со связанной стороной в 2013 году - договоры аренды муниципального имущества ;
- ОАО «Юганскводоканал». По договору поставки воды за 2013 год получено воды на сумму 108 481 тыс.руб.;
- ОАО «Спецкоммунсервис» . По договору оказания услуг обеспечивае вывоз и утилизацию бытового мусора. За 2013 год оказано услуг на сумму 132 тыс.руб.

- ОАО «Нефтеюганск-сервис» - договорных отношений с ОАО «ЮТТС» нет.

Члены Совета директоров : Сивков С.П., Мельников Д.В., Власов Ю.М., Усков М.В., Черепанич Д.М.

Базовая прибыль на 1 акцию по состоянию на 31.12.2013 г. составила 89 787,85 руб.

Разводненная прибыль не рассчитывается т.к. все акции обыкновенные, новые акции не выпускались.

Все активы предприятия расположены в пределах одного географического сегмента г.Нефтеюганск. Внешних покупателей предприятие не имеет.

Генеральный директор

Грибанов Р.И.