

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АВТОНОМНАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2015 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/>

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3153>

1.3. Сведения о банковских счетах

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Краснодарский филиал Открытого акционерного общества "Банк Москвы"*

Сокращенное фирменное наименование: *Краснодарский филиал ОАО "Банк Москвы"*

Место нахождения: *г. Краснодар, ул. Октябрьская, 28*

ИНН: 7702000406

БИК: 040349978

Номер счета: 40702810400440006093

Корр. счет: 30101810300000000978

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Краснодарский филиал Открытого акционерного общества "Банк Москвы"*

Сокращенное фирменное наименование: *Краснодарский филиал ОАО "Банк Москвы"*

Место нахождения: *г. Краснодар, ул. Октябрьская, 28*

ИНН: 7702000406

БИК: 040349978

Номер счета: 40702810600440006084

Корр. счет: 30101810300000000978

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал АК СБ РФ (ОАО) Краснодарское ОСБ № 8619 Дополнительный офис №8619/0133*

Сокращенное фирменное наименование: *Филиал АК СБ РФ (ОАО) Краснодарское ОСБ № 8619 Дополнительный офис №8619/0133*

Место нахождения: *г. Краснодар ул. Красноармейская, 34*

ИНН: 7707083893

БИК: 040349602

Номер счета: 40702810830000120079

Корр. счет: 30101810100000000602

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Отделение №8619 Сбербанк России*

Сокращенное фирменное наименование: *Отделение №8619 Сбербанк России*

Место нахождения: *г. Краснодар, ул. Красноармейская, 34*

ИНН: 7707083893

БИК: 040349802

Номер счета: 40702810030000021169

Корр. счет: 30101810100000000602

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Коммерческий банк «Газтрансбанк» (Общество с ограниченной ответственностью)*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО КБ «ГТ банк»*

Место нахождения: *г. Краснодар, ул. Северная, 319*

ИНН: 0103001895

БИК: 047908750
Номер счета: 40702810800020006767
Корр. счет: 30101810800000000750
Тип счета: *расчетный*

1.4. 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 02.02.2002г. № 13050.

1.5. 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.

1.6. 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.

1.7. 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.

1.8. 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

1.9. 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.

2.0. 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 ремонтам 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 на 01.01.2016г. составила 3474 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 2015 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 2015 год утверждена приказом управляющего директора от 31.12.2013г. № 193-1

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 2015 г.
- В качестве регистров налогового учета используются регистры, предусмотренные программным продуктом 1С «УПП»
- Налог на прибыль в 2015 году исчислялся ежемесячно.

Учетная политика на 2015 год сформирована с учетом изменений законодательства РФ по бухгалтерскому учету и Налогового Кодекса РФ по состоянию на 31.12.2014 г. и учитывались все изменения законодательства в течение 2015г.

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

По состоянию на 01.01.2016 г. задолженность предприятия по кредитам банка и займам составила 2 681 447 тыс. руб.

Основные кредиторы в 2015 г. предприятия: Сбербанк РФ.

Целевое назначение полученных кредитов - пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности.

Предприятие по состоянию на 01.01.2016 г. просроченной задолженности по кредитам и займам не имеет.

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

В 2015 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 2015 г. указанных расходов предприятие не осуществляло.

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

В 2015г. 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, 15% - бюджетные организации, 10 % - прочие потребители.

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

По состоянию на начало отчетного периода и на 01.01.2016 г. имеющиеся на балансе предприятия финансовые вложения состоят из акций.

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

Наименование показателя	Начислено, тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов	(2 829)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(47 607)
Постоянные налоговые обязательства	14 760

По итогам отчетного года текущий налог на прибыль 3 904 тыс.рублей.

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

На балансе предприятия на 01.01.2016 г. числятся основные средства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

Амортизация всем группам основных средств начисляется линейным методом.

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 01.01.2016г. являются:

Выданные поручительства на сумму 1 224 412,43 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Сбербанк России» 1 029 268,00 тыс. руб.
- «Промсвязьбанк» ОАО в сумме 69 000 тыс. руб.
- ОАО «НОМОС-БАНК» в сумме 56 144,43 тыс.руб.
- АКИБ «Образование» в сумме 70 000,00 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 в 2015г.

С 04.02.2014 г. генеральным директором назначен Пучков Андрей Александрович.

Технический директор – Ковалев Андрей Игоревич

Главный инженер – Палатов Алексей 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 - Браук Аслан Русланович.

Директор по перспективному развитию –Волков Александр Витальевич.

Директор по персоналу и заработной плате – Громова Татьяна Петровна.

Директор по сбыту – Юрченко Леонид Владимирович.

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.

Брыксина Инна Викторовна

Смаглюк Александр Александрович

Хайлова Ирина Викторовна

Пучков Андрей Александрович

Акулова Маргарита Анатольевна

Волков Александр Витальевич

Игнатенкова Елена Владимировна
Сердюкова Вера Николаевна
Козырев Максим Анатольевич

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 2014 г. предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам. В отчетном году резерв по сомнительным долгам сформирован.

4.3. Существенные отклонения показателей баланса:

№ строки	Название строки	На 31.12.2015 тыс. руб.	На 31.12.2014 тыс. руб.	Примечание
1150	Основные средства	2 807 873	2 498 176	Рост за счет приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств, расширение строительства новых объектов
1170	Долгосрочные финансовые вложения	515 737	110 831	Изменен в связи с увеличением обязательств.
1210	Запасы	282 639	345 490	Реализация запасов.
1240	Краткосрочные фин. вложения	121 227	194 737	Изменен за счет погашения займов

1250	Денежные средства	10 151	66 023	За счет уменьшения остатков денежных средств на расчетных счетах и в кассе.
1370	Нераспределенная прибыль	779 653	657 551	Увеличение за счет чистой прибыли
1410	Займы и кредиты	2 435 624	1 600 000	Увеличение за счет полученных кредитов
1510	Займы и кредиты	245 824	228 045	Увеличение за счет полученных кредитов
1230	Дебиторская задолженность	2 987 894	1 931 444	Увеличение за счет увеличения размера дебиторской задолженности
1520	Кредиторская задолженность	3 032 903	2 462 470	Увеличение за счет увеличения размера кредиторской задолженности.

4.4. Чистая прибыль отчетного года.

За отчетный год предприятием получено чистой прибыли в сумме 127 409 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2016 г. решение о распределении чистой прибыли не принималось.

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**

Г.К.Сарсебаева

**Главный бухгалтер
ОАО «АТЭК»**

В.В.Шукюрова



29.02.2016г.