

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АВТОНОМНАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2016 ГОД**

1. Сведения о предприятии.

1.1. Наименование:

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Краснодартеплоэнерго"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Краснодартеплоэнерго"

Дата введения наименования: 10.07.1998

Основание введения наименования:

Свидетельство о государственной регистрации предприятия. Выдано Регистрационной палатой г. Краснодара.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Краснодартеплоэнерго"

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "Краснодартеплоэнерго"

Дата введения наименования: 16.02.2005

Основание введения наименования:

Государственная регистрация новой редакции устава, утвержденной общим собранием акционеров (протокол №1 от 09.02.2005г.)

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Автономная теплоэнергетическая компания"

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "АТЭК"

Дата введения наименования: 26.04.2011

Основание введения наименования:

Государственная регистрация новой редакции устава, утвержденной общим собранием акционеров (протокол от 18.04.2011г.)

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Автономная теплоэнергетическая компания"

Сокращенное фирменное наименование: АО "АТЭК"

Дата введения наименования: 28.06.2016

Основание введения наименования:

Государственная регистрация новой редакции устава, утвержденной общим собранием акционеров (протокол № 01/16 от 16.05.2016г.)

(АО «АТЭК») ИНН 2312054894, КПП 230750001

ОГРН 1022301974420

ОКПО 03504534, ОКВЭД 40.30.14.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Автономная теплоэнергетическая компания»

Сокращенное фирменное наименование: АО «АТЭК»

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

Сведения о государственной регистрации:

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: 8939

Дата государственной регистрации: 10.07.1998

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Регистрационная палата мэрии г. Краснодара

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица:
1022301974420

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: 04.10.2002

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России № 5 по г. Краснодару

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

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 Сбербанка России

Сокращенное фирменное наименование: Отделение №8619 Сбербанка 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.

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 общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Компания «Аудит Южного Федерального Округа».

Адрес: 350000 г. Краснодар, ул. Каляева, д. 263, офис 207.

Свидетельство о государственной регистрации за основным государственным номером 1142308014210 выдано 19.11.2014г. серия 23 номер 008801673 Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Краснодару.

Является членом СРО аудиторов «Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606056121.

1.9. Производственно-хозяйственная деятельность предприятия.

Основными видами деятельности АО «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.

АО «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.

АО «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 также вспомогательные производства, необходимые для организации основного производства.

Среднегодовая численность работников на 01.01.2016г. составила 3 379 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 2016 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 2016 год утверждена приказом управляющего директора от 30.12.2013г. № 288.

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 также 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.
- В качестве регистров налогового учета используются регистры, предусмотренные программным продуктом 1С «УПП»
- Налог на прибыль в 2016 году исчислялся ежемесячно.

Учетная политика на 2016 год сформирована с учетом изменений законодательства РФ по бухгалтерскому учету и Налогового Кодекса РФ по состоянию на 31.12.2015 г. и учитывались все изменения законодательства в течение 2016г.

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

По состоянию на 01.01.2017 г. задолженность предприятия по кредитам банка и займам составила 2 711 773 тыс. руб.

Основные кредиторы в 2016 г. предприятия: Сбербанк РФ.

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

Предприятие по состоянию на 01.01.2017 г. просроченной задолженности по кредитам и займам не имеет.

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

В 2016 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 2016 г. указанных расходов предприятие не осуществляло.

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

В 2016г. предприятием исключительные права на программные продукты не приобретались.

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

АО «АТЭК» прекращаемой деятельности не имеет.

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

В состав АО «АТЭК» входят филиалы, не 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.

АО «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 01.01.2017 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	(339)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(46709)
Постоянные налоговые обязательства	10647

По итогам отчетного года текущий налог на прибыль 4 867 тыс. рублей.

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

На балансе предприятия на 01.01.2017 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 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Условными фактами хозяйственной деятельности АО «АТЭК» по состоянию на 01.01.2017г. являются выданные поручительства.

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 2016г.

До 27.06.2016г. генеральным директором был Пучков Андрей Александрович.

С 27.06.2016г. генеральным директором назначен Ященко Александр Васильевич

Технический директор – Ковалев Андрей Игоревич

Главный инженер – Палатов Алексей Александрович

Директор по экономике и финансам – Сарсебаева Гульнар Кайырбаевна

Главный бухгалтер – Шукюрова Виктория Владимировна

Директор по правовым вопросам - Браук Аслан Русланович

Директор по персоналу и заработной плате – Гарипова Любовь Анатольевна

Директор по сбыту – Середенко Дмитрий 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.

Состав совета директоров на 01.01.2017г.:

Игнатенкова Елена Владимировна

Сердюкова Вера Николаевна

Ященко Александр Васильевич

Ковалев Андрей Игоревич

Никитина Татьяна Олеговна

Новачук Михаил Валентинович

Гурков Александр Валерьевич

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.

3.14. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	2016
Средняя численность работников, чел.	3 379
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	946 507 765.2
Выплаты социального характера работников за отчетный период	6 597 371.42

Первичная профсоюзная организация АО "АТЭК" создана в 1966 году при создании предприятия.

4. Дополнительная информация.

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

4.1. Сведения о коммерческих организациях, в которых АО «АТЭК» владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Тимашевскэлектросеть»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Тимашевскэлектросеть»

Место нахождения 353760 Россия, Краснодарский край г.Тимашевск, ул.Котляра 2 Б

ИНН: 2353015862 ОГРН: 1022304843956

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 48.8%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 48.8%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

2. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Предприятие городских электрических сетей «Тихорецкэлектро»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Тихорецкэлектро»

Место нахождения 352120 Россия, Краснодарский край г. Тихорецк, ул. Подвойского 109

ИНН: 2321010741 ОГРН: 1022303187477

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 39.49%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 39.49%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Теплоком-1"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Теплоком-1"

Место нахождения 350059 Россия, г. Краснодар, ул. Школьная 15/1

ИНН: 2309063151 ОГРН: 1022301442019

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 25%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

4. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Региональные коммунальные системы"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "РКС"

Место нахождения 350000 Россия, г.Краснодар, Северная 319

ИНН: 2310186623 ОГРН: 1152310005495

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 21%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

5. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Региональная теплосетевая компания»

Сокращенное фирменное наименование: АО "РТСК"

Место нахождения 350000 Россия, г.Краснодар, Длинная 120

ИНН: 2310159122 ОГРН: 1112310007655

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 25%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 25%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

6. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Южное тепло - энергетическое предприятие»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ЮТЭП"

Место нахождения 350047 Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Красных партизан 75/1

ИНН: 2311151510 ОГРН: 1122311013307

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 10%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

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

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

4.3. Резервы предстоящих расходов и платежей.

Согласно учетной политике предприятия для целей налогового и бухгалтерского учета в 2016 г. предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам.

В отчетном году резерв по сомнительным долгам сформирован.

4.4. Существенные отклонения показателей баланса:

№ строк	Название строки	На 31.12.16 тыс. руб.	На 31.12.15 тыс. руб.	Примечание
1150	Основные средства	3 914 657	2 807 873	Рост за счет приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств, расширение строительства новых объектов

1170	Долгосрочные финансовые вложения	536 737	515 737	Изменен в связи с увеличением обязательств.
1210	Запасы	297 084	282 639	Приобретение запасов.
1240	Краткосрочные фин. вложения	102 245	121 227	Изменен за счет погашения займов
1250	Денежные средства	26 443	10 151	За счет увеличения остатков денежных средств на расчетных счетах и в кассе.
1370	Нераспределенн ая прибыль	934 028	779 653	Увеличение за счет чистой прибыли
1410	Займы и кредиты	2 711 773	2 435 624	Увеличение за счет полученных кредитов
1510	Займы и кредиты	6 875	245 824	Уменьшение за счет погашенных кредитов
1230	Дебиторская задолженность	2 706 287	2 987 894	Уменьшение за счет уменьшения размера дебиторской задолженности
1520	Кредиторская задолженность	3 556 232	3 032 903	Увеличение за счет увеличения размера кредиторской задолженности.

4.5. Выручка по видам деятельности

Виды деятельности	Сумма чистой выручки тыс. руб.
Регулируемая деятельность	6 271 575
Нерегулируемая деятельность	107 786
ВСЕГО	6 379 361

4.6. Себестоимость по видам деятельности

Виды деятельности	Сумма тыс. руб.
Регулируемая деятельность	5 849 415
Нерегулируемая деятельность	92 885

ВСЕГО	5 942 300
-------	-----------

4.7. Прочие Доходы

Доходы	Сумма тыс. руб.
Доходы от прочей реализации	299 523
Доходы прошлых лет в текущем году	278 845
Переуступка долга	216 930
Прочие доходы	182 094
ВСЕГО	977 392

4.8. Прочие Расходы

Расходы	Сумма тыс. руб.
Расходы от прочей реализации	280 324
Расходы прошлых лет в текущем году	347 677
Переуступка долга	216 930
Социальные расходы	4 416
Прочие расходы	204 971
ВСЕГО	1 054 318

4.9. Чистая прибыль отчетного года.

За отчетный год предприятием получено чистой прибыли в сумме 154 375 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2017 г. решение о распределении чистой прибыли не принималось.

Главный бухгалтер



В.В. Шукюрова