

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 г.
ОАО «ТЕПЛОЭНЕРГО»**

Бухгалтерская отчетность сформирована ОАО «Теплоэнерго» (далее Общество) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

1. Краткая характеристика общества

1.1. Юридический и почтовый адрес общества

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Теплоэнерго»

Сокращенное наименование: ОАО «Теплоэнерго»

Местонахождение, почтовый адрес: 603086, Нижегородская область, Нижний Новгород, бульвар Мира, дом №14.

1.2. Сведения о государственной регистрации

Муниципальное предприятие «Теплоэнерго» (МП «Теплоэнерго») было образовано на основании распоряжения Главы администрации города Нижнего Новгорода № 2480-р от 24.11.1992, свидетельство о государственной регистрации в НРП № 245 от 24.11.1992.

На основании постановления администрации города Нижнего Новгорода № 3809 от 08.11.2006 МП «Теплоэнерго» реорганизовано с 22.12.2006 в открытое акционерное общество «Теплоэнерго» (далее Общество).

Идентификационный номер налогоплательщика – 5257087027

ОГРН - 1065257065500

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ОАО «Теплоэнерго» является производство и передача тепловой энергии, направленное на обеспечение потребителей теплом и горячей водой (код по ОКВЭД-30.40.14).

1.4. Уставный капитал, количество акций

Уставный капитал общества равен 214 388 тыс. рублей и разделен на приобретенные (размещенные) единственным акционером Общества Муниципальным образованием «город Нижний Новгород» в лице Комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации города Нижнего Новгорода, обыкновенные именные акции в количестве 214 387 983 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.

В 2011 году внесены изменения в Устав Общества: увеличен уставный капитал путем размещения дополнительных акций в количестве 3 016 300 шт. в бездокументарной форме на основании решения единственного акционера Общества, 19.10.2011г. РО ФСФР России в ПриФО проведена регистрация отчета об итогах выпуска ценных бумаг; государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг 1-01-12597-Е-001D.

1.5. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.6. Среднегодовая численность работающих

2 482 человека, в том числе рабочие – 1 866 человек, РСС – 616 человек.

1.7. Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Премьер аудит»

Место нахождения и почтовый адрес: 603087, г.Н.Новгород, ул. Казанское шоссе, д.10, корп.1

Аудитор является членом НП «Московская аудиторская палата», ОРНЗ о внесении сведений в Реестр 10203000952.

1.8. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров. Единственным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В течение 2011 года обязанности генерального директора осуществлял Рогачев Евгений Семенович, 29.02.2012 года генеральным директором Общества назначен Колушов Владимир Николаевич.

1.9. Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля над финансово – хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом ОАО «Теплоэнерго» избирается Ревизионная комиссия ОАО «Теплоэнерго».

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2011 году входили:

- Фролова Е.А. – начальник отдела экспертизы цен и тарифов управления ценовой политики департамента экономического развития, инвестиций и предпринимательства администрации города Нижнего Новгорода;
- Новикова А.С. – начальник управления жилищной политики департамента жилья и инженерной инфраструктуры города Нижнего Новгорода;
- Ремизова Н.Н. – главный бухгалтер ОАО «Теплоэнерго».

1.10. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями учетной политики Общества.

1.11. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2010 год

Корректировка вступительных остатков, а также прочих сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год не проводилась.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика ОАО «Теплоэнерго» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2006 г. №106н.

Общество принимает к бухгалтерскому учету объекты основных средств стоимостью свыше 40 000 руб. Для целей бухгалтерского учета амортизация начисляется на все амортизационные группы линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Активы, соответствующие критериям для принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и их стоимость списывается одновременно на дату ввода в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по цене приобретения с учетом расходов. При списании МПЗ применяется метод списания по средней себестоимости (в скользящей оценке).

Калькуляция себестоимости ведется по 6 основным видам продукции в разрезе потребителей: ГВС (население), ГВС (бюджет), ГВС (прочие), Теплоснабжение (население), Теплоснабжение (бюджет), Теплоснабжение (прочие), и 3 основным видам производственных услуг: Теплоснабжение (мощность) для населения, Теплоснабжение (мощность) для бюджетных организаций, Теплоснабжение (мощность) для прочих потребителей.

Общепроизводственные и общехозяйственные затраты распределяются между объектами калькулирования по правилам, определенным для отдельных статей (групп статей) затрат, учитывающих требования действующих методик планирования, учета и калькулирования себестоимости услуг жилищно-коммунального хозяйства.

Затраты, которые относятся к конкретным видам услуг, оказываемых непроизводственными подразделениями, прямые расходы по которым не аккумулируются на счетах 20 «Основное производство» (23 «Вспомогательное производство»), отражаются непосредственно по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж».

В связи с отраслевыми особенностями, присущими продукции энергетического производства (работа непосредственно на потребителя без создания складских запасов), оценка незавершенного производства не производится. Произведенные за отчетный период расходы полностью списываются на себестоимость выработанной тепловой энергии и оказанных прочих услуг.

Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резервы под оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. К таким обязательствам относятся, в частности, обязательства по оплате неиспользованных отпусков и выплате годовой премии работникам.

Общество начисляет в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, исходя из вероятности получения долга.

Для применения положений ПБУ 22/2010 (ретроспективного пересчета последствий ошибок в бухгалтерском учете) существенной признается ошибка, составляющая более 5% валюты баланса на конец отчетного периода.

Уровень существенности раскрытия показателей бухгалтерской отчетности составляет 5% валюты баланса на конец отчетного периода.

Для целей оценки в денежном выражении последствий изменения учетной политики (п. 13 ПБУ 1/2008) изменение признается существенным, если денежное выражение изменения превышает 5% валюты баланса на конец отчетного периода. Изменений в учетной политике ОАО «Теплоэнерго» в 2011 году, приведших к изменению показателей баланса на 01.01.2011 и прочих сопоставимых показателей отчетности не осуществлялось.

Дополнительные затраты по кредитам и займам признаются в полной сумме в том отчетном периоде, когда были произведены.

Исчисление налога на прибыль производится ежеквартально по итогам каждого отчетного (налогового) периода.

3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества, учитываются земельные участки.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе основных средств на 31.12.2011 года отражена стоимость земельного участка, стоимость которого не погашается (амортизация не начисляется) на сумму 1 132 тыс. руб.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности у Общества отсутствуют.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией (включая затраты по модернизации, осуществляемой во время ремонта, осуществляемого с периодичностью более 12 месяцев) объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Приемка законченных работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств оформляется соответствующим актом.

В случае наличия у объекта основных средств нескольких частей, учитывающихся как отдельные инвентарные объекты и имеющих разный срок полезного использования, замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также об ином использовании собственных и арендованных основных средств представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

4. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете не создавался.

Способы оценки запасов в бухгалтерском учете не изменялись.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В 2011 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 57 361 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

5.1. Расчеты с бюджетом

За 2011 год начислено налогов, взносов и сборов во все уровни бюджетов на сумму – 592 600 тыс. руб.

в том числе:

- налог на прибыль – 24 674 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость – 296 240 тыс. руб.
- налог на имущество – 25 427 тыс. руб.
- налог на доходы физических лиц – 74 182 тыс. руб.
- страховые взносы – 184 349 тыс. руб.
- прочие налоги и сборы – 1 661 тыс. руб.

Платежи по налогам, взносам и сборам за указанный период составили – 651 095 тыс. руб.

в том числе:

- налог на прибыль – 73 433 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость – 301 867 тыс. руб.
- налог на имущество – 29 740 тыс. руб.
- налог на доходы физических лиц – 73 254 тыс. руб.
- страховые взносы – 170 897 тыс. руб.
- прочие налоги и сборы – 1 904 тыс. руб.

6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составил 214 387 тыс. руб.

В течение 2011 года произошло увеличение величины уставного капитала на 3 016 тыс. руб.

7. Резервный капитал

Капитал Общества включает в себя сумму резервного капитала. В соответствии с учредительными документами Общество создает резервный капитал в размере 15% от

величины уставного капитала. На 31.12.2011 резервный капитал сформирован полностью и составляет 32 158 тыс. рублей.

8. Доходы от обычных видов деятельности (выручка)

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод общества, имеется в случае, когда общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

8.1. Состав доходов от обычных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
Реализация тепловой энергии	7 147 657	6 242 922
Прочее	212 153	214 598
Итого доходы по обычным видам деятельности	7 359 810	6 457 520

Доля выручки от реализации тепловой энергии в 2010 и 2011 году формировала 97% всех доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручку по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2011 году Общество не получало.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Общество применяет при формировании расходов метод полной себестоимости (стандарт-кост), т.е. общехозяйственные расходы распределяет в дебет затратных счетов и отражает общехозяйственные расходы по строке «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках. Коммерческие расходы у Общества отсутствуют.

Информация о затратах Общества на производство реализованной продукции представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

10. Прочие доходы и расходы

10.1. Прочие доходы, тыс. руб.

Статьи доходов	за 2011 год	за 2010 год
Проценты к получению	2 468	3 614
Доходы, связанные с реализацией материалов, металлолома	6 509	54 732
Доходы, связанные с реализацией основных средств	16 410	55 983
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	15 831	16 334
Прочие доходы	191 233	203 643
Итого	232 451	334 306

10.2. Прочие расходы, тыс. руб.

Статьи	за 2011 год	за 2010 год
Проценты к уплате	83 310	120 943
Расходы, связанные с реализацией материалов, металлолома	7 433	54 967
Расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	15 418	50 615
Налог на имущество организаций	22 975	16 221
Списание дебиторской задолженности	2 025	9 712
Прочие расходы	222 881	107 335
Итого	354 042	359 793

11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка налога на прибыль, по которой рассчитаны отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства составляет 15,58%.

11.1. Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах, тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	34 670	20 507	16 217	41 097
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	3 358	-	-

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2011 год составляет 45 430 тыс. руб.

12. Основные производственные показатели Общества

Производственные мощности
По состоянию на 31 декабря 2011 года в эксплуатации у ОАО «Теплоэнерго» находятся:

Показатели	Ед. измерения	На 31.12.2011г.
Котельные	шт.	153
угольные		1
газовые		152
ЦТП, ИТП	шт.	136/164
Тепловые сети (в однотрубном исчислении)	км	1830

В 2011г. по сравнению с 2010г. сокращения производственных мощностей не произошло.

12.1. Ремонтная компания

Обществом в период ремонтной кампании 2011 года были выполнены мероприятия по подготовке теплоэнергетического хозяйства к работе в отопительном сезоне 2011-2012 гг.:

- капитально отремонтировано и заменено 41,37 км тепловых сетей;
- выполнен ремонт 16 котлов типа ДКВР, КВГМ, чугунно-секционных и стальных котлов;
- заменено и отремонтировано 6 аккумуляторных баков;
- заменено 19 пластинчатых водоподогревателей;
- выполнен капитальный ремонт 19 дымовых труб;
- выполнен ремонт кровли котельных и ЦТП – 3408,98 м²;
- произведен ремонт зданий на 1 теплоэнергетическом объекте;
- заменено и отремонтировано 23 насоса;
- отремонтировано 1 ед. оборудования химводоподготовки;
- восстановлено 66 541,67 м² асфальтового покрытия.

12.2. Производственная деятельность Общества

Результаты деятельности подразделений общества за 2011 год, осуществляющих производственную деятельность:

12.2.1. Эл. технические работы

- Проведен текущий ремонт электродвигателей 0,4 кВ – 453 шт., 6 кВ – 11 шт.,
- Проведен ремонт щитков освещения - 37 шт., рубильников и в/в контакторов - 22 шт., автоматических выключателей - 162 шт., сборок 0,4 кВ – 96 шт., шинопроводов 6 кВ – 5,4 шт., КРУ 6-10 кВ (СШ) – 68 шт., масляных выключателей – 63 шт.,
- Проведен ремонт 34 силовых трансформаторов, 4 пониж. тр-ров в сетях освещения.
- Произведена замена ламп накаливания 2070 шт., люминесцентных ламп 1342 шт., ртутных ламп ДРЛ 181 шт.
- Заменено светильников с люминесцентными лампами 261 шт., с лампами накаливания 64 шт., с ртутными лампами 48 шт.

- Проведен ремонт светильников с лампами накаливания 187 шт., с люминесц. лампами 369 шт., с ртутными лампами 38 шт.
- Проведена замена розеток, выключателей, переключателей, контакторов, предохранителей, кнопочных постов 384 шт.
- Проведен ремонт кабельных линий 6 кВ протяженностью 76 м., кабельных линий 0,4 кВ протяженностью 3661,2 м., 10 кВ протяженностью 35 м.
- Установлено 52 соединительных муфт, 11 концевых муфт.
- Отремонтировано 97 шт. статических преобразователей частоты.
- Проверено 38 схем управления электродвигателей, тиристорного электропривода, авт. выключателями.
- Проведен монтаж (демонтаж) 22 магнитных пускателей, 45 приборов измерения, 7 вентиляторов, 26 трансформаторов тока.
- Проверено 49 соединений заземления.
- Установлено 3 коммуникатора.
- Заменено 3 счетчика.
- Проведены замеры сопротивлений, испытания 15 783.
- Проведены ремонты 1 УЗД, 159 АВР.
- Проведен монтаж узлов учета: 2 шт. на ЦТП - 413, ЦТП - 310; 3 шт. на кот. ул. Металлистов, 4б, склад ул. Ак. Баха, база СМиАТ б. Мира, 23; 41 шт. на 37 объектах.
- Проведен капитальный ремонт распределительного устройства 0,4 кВ на 14 объектах.
- Проведен капитальный ремонт распределительного устройства - 0,4 кВ, 6 кВ, трансформаторов - 9 шт.
- Проведен капитальный ремонт распределительного устройства 6 кВ, трансформаторов - 1 шт.
- Проведен капитальный ремонт электродвигателей с заменой обмотки статора 31 шт.

12.2.2. Метрологические работы

- Отремонтировано, поверено и откалибровано в общей сложности 15 328 единиц технических средств измерений и приборов автоматического регулирования:
- счетчики воды - 316 шт.,
- средств измерений, входящих в узлы учета расхода газа - 152 шт.,
- средств измерений расхода, давления и температуры в 133 измерительных комплексах по учету расхода газа и воды с сужающими устройствами,
- средств измерений расхода, давления и температуры в 25 узлах учета тепловой энергии - 96 шт.
- Проведена метрологическая аттестация 30 измерительных комплексов по учету расхода газа.
- Проведен метрологический контроль и надзор на двух объектах по реконструкции узлов учета расхода газа.
- Проведен контроль и надзор по метрологическому обеспечению на построенных в 2011 году двух блочно-модульных котельных.
- Ежедневно выполняется 67 суточных расчетов по расходу газа, теплоносителя и ГВС. За год выполнено 24 455 расчетов.
- Выполнены расчеты сужающих устройств измерительных комплексов по учету расхода газа в количестве 12 штук.
- Проведена контрольная проверка средств измерения давления на 125 объектах.

- Выполнены услуги по ремонту средств измерений сторонним организациям на сумму 866 493,10 руб. без НДС.

12.2.3. Санитарно-промышленные экологические работы

- Выполнен контроль выбросов 139 котельных, общее количество выполненных измерений – 10 425 шт.;
- Выполнен контроль качества атмосферного воздуха по оксиду углерода, диоксиду азота, бенз(а)пирену в зоне влияния выбросов объектов ОАО «Теплоэнерго» – 670 анализов.
- По договорам с Домоуправляющими компаниями районов г. Н.Новгорода выполнены работы по контролю качества ГВС и ХВС после капитального ремонта внутридомовых сетей.
- Разработаны проекты нормативов предельно допустимых выбросов (ПДВ) загрязняющих веществ в атмосферу:
 - 9 котельных Советского района,
 - 10 котельных Приокского района,
 - 7 котельных Московского района,
 - центральной аварийно-диспетчерской службы,
 - складской базы ул. Федосенко, 46.

12.2.4. Работы производственной службы

- Проведено техническое освидетельствование 200-т котлов, в том числе 80 котлов, поднадзорных Волжско-Окскому Управлению Ростехнадзора; 133-х экономайзеров, в том числе 40 экономайзеров, поднадзорных Волжско-Окскому Управлению Ростехнадзора; 41-го трубопровода IV категории в пределах котельных, в том числе 19 трубопроводов, поднадзорных Волжско-Окскому Управлению Ростехнадзора;
- Проведен контроль за объемами и качеством выполнения ремонтных работ, выполняемых подрядными организациями.
- Заключены договора и проведены работы по техническому диагностированию 21-го паровых и водогрейных котлов с $P > 0,7 \text{ кгс/см}^2$ и T^0 более 115°C ; 3-х трубопроводов IV категории в пределах котельных; 34-х водогрейных котлов с T^0 до 115°C ; внутренних газопроводов и газового оборудования на 24-х котельных; 33-х дымовых труб.
- Проведена регистрация с оформлением паспортов 5-и водогрейных котлов; 26-ти теплообменников, 4-х аккумуляторных и деаэрационных баков.
- Выполнены обследования:
 - технического состояния 8-ти объектов предприятия и 2-х сторонних объектов, по результатам которых были выданы акты технического состояния и технические решения;
 - на вывод в капитальный ремонт 32-х единиц теплотехнического оборудования (16-ти котлов средней мощности, 12-ти котлов малой мощности, 3-х аккумуляторных, деаэрационных и питательных баков);
 - технического состояния 4-х объектов предприятия, с целью проведения реконструкции для увеличения установленной мощности.

12.2.5. Дирекция по развитию

- Оформлено 26 приложений к акту государственной комиссии;
- Согласовано 316 проектов узлов учета тепловой энергии;
- Заключено 115 договоров и проведены работы по техническому надзору;

- Подготовлено 17 расчетов ориентировочной стоимости долевого участия;
- Получены ТУ на подключение к системам газоснабжения, электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения, канализации, внутреннего и наружного пожаротушения, дождевой канализации 10 БМКУ (блочно-модульные котельные установки);
- Получены новые топливные режимы 10 БМКУ;
- Получены ТУ на подключение к системам электроснабжения, водоснабжения, канализации, внутреннего и наружного пожаротушения 5 новых ЦТП;
- Получены ТУ на выполнение мероприятий и требований МЧС 10 БМКУ и ИТП;
- Получено заключение экологической экспертизы на строительство 2 БМКУ;
- Сформированы планы работ по ремонту, реконструкции и техперевооружению теплоэнергетических объектов предприятия на 2011 и 2012 г.г.;
- Разработан план мероприятий по проведению капитального и текущего ремонтов теплоэнергетического оборудования, тепловых сетей отопления и ГВС, зданий и сооружений в 2013 году;
- Разработана целевая программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- Разработана целевая программа совершенствования теплоэнергетического комплекса на 2011 год.
- Разработаны целевые показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности по объектам ОАО «Теплоэнерго»;
- Разработано 20 технических задания на строительство новых и реконструкцию существующих теплоэнергетических объектов;
- Разработана программа технического перевооружения;
- Выполнено 60 поверочных расчетов тепловых сетей и сетей ГВС;
- Разработано 61 схема обвязки насосного и теплообменного оборудования;
- Подготовлены исходные данные для выдачи технических условий (43 расчета пропускной способности трубопроводов);
- Выполнено 34 расчета дроссельных устройств;
- Выполнено 17 новых гидравлических расчетов тепловых сетей;
- Разработано 16 принципиальных схем центральных тепловых пунктов;
- Формирование и сопровождение базы данных предприятия на основе ИГС «Теплограф» (обработана исполнительная документация с последующим внесением изменений в базу данных - более 364 комплектов, обработана проектная документация на вновь построенные и реконструируемые объекты с последующим внесением изменений в базу данных - более 160 комплектов, выполнено 20 обследований тепловых сетей и теплоэнергетического оборудования).

12.2.6. Работы по реконструкции, модернизации и новому строительству Общества

В 2011 году обществом выполнялись работы по следующим программам:

- «Инвестиционная программа ОАО «Теплоэнерго» по развитию теплоэнергетического комплекса на 2007-2011 г.г.»;
- «Программа ультразвуковой защиты котельного оборудования от накипи»;
- «Программа по установке электротехнического оборудования и систем диспетчеризации на 4 ТЭО»;
- «Программа по реконструкции систем электроснабжения объектов ОАО «Теплоэнерго»;
- «Программа по реконструкции котловой автоматики безопасности и регулирования на 12 ТЭО».

Общий объем денежных средств по реализации вышеуказанных программ за выполненные работы составил 975 877,4 тыс. руб., в том числе с учетом договоров финансовой аренды (лизинга) имущества 864 587 тыс. руб.

13. Тарифная политика

ОАО «Теплоэнерго» осуществляет реализацию услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения по регулируемым тарифам, установленным уполномоченным органом (региональной службой по тарифам Нижегородской области).

Расчет за услуги с потребителями в 2011 году осуществлялся по тарифам, установленным решениями РСТ Нижегородской области от 30.11.2010 №42/10 на тепловую энергию и от 30.11.2010 № 42/11 на горячую воду.

С 2011 года для потребителей, получающих тепловую энергию от котельных ОАО «Теплоэнерго» установлен двухставочный тариф на тепловую энергию, который включает в себя:

- ставку платы за потребленную тепловую энергию из расчета платы за 1 Гкал тепловой энергии;
- ставку платы за тепловую мощность из расчета платы за 1 Гкал/ч тепловой нагрузки.

Показатели	Ед. изм.	2010	2011	Рост, %
Утвержденный средний тариф (без НДС)	руб./Гкал	1 163,51	1297,92	11,6
ставка за энергию (без НДС)	руб./Гкал		583,28	
ставка за мощность (без НДС)	тыс. руб. в месяц/Гкал/ч		155,59	
тариф за горячую воду (без НДС)	м ³		70,39	

Установление двухставочного тарифа регламентировано:

Постановлением Правительства РФ «Основы ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в РФ» от 26.02.2004 года № 109.

Федеральным законом РФ «О теплоснабжении» от 27.07.2010 года №190-ФЗ.

Приказом ФСТ РФ «Методические указания по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую и (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке» от 06.08.2004 года № 20-э/2.

Преимущества:

- Выравнивание платежей: потребители оплачивают услуги отопления в течение всего года.
- Повышение прозрачности платежей (рост ставки за энергию – это увеличение стоимости топлива, рост ставки за мощность – отражает рост инфляции).
- Повышение экономической заинтересованности потребителя в установке средств учета тепловой энергии, которые позволяют определять реальное потребление объектом тепловой энергии.
- Стимулирование потребителей к приведению договорной нагрузки в соответствие с фактической потребностью.
- Тариф на горячую воду, отпускаемую ОАО «Теплоэнерго» потребителям г. Нижнего Новгорода на 2011 год установлен в размере – 83,06 руб. с учетом НДС.

14. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Ведение бухгалтерского учета в ОАО «Теплоэнерго» производится в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.1996 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. №34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

14.1. Техничко-экономические показатели

Основные производственные показатели ОАО «Теплоэнерго»:

Наименование показателей	2011г. факт	2010г. факт	Отклонение факта 2011г. от факта 2010г. ↑ рост, - сниж.	
			сумма	%
1. Производство тепловой энергии (тыс. Гкал)	4 276,29	4 366,05	-89,8	-2,1
2. Получено теплоэнергии со стороны (тыс. Гкал)	1 692,30	1 819,09	-126,8	-7,0
3. Реализовано потребителям т/энергии всего (тыс. Гкал), в т.ч.:	5 239,70	5 357,58	-117,9	-2,2
- население	4 073,39	4 124,89	-51,3	-1,2
- бюджет	603,42	600,52	2,9	0,5
- прочие	562,69	632,17	-69,3	-11,0
4. Расходы (млн. руб. без НДС)	7 011,07	6 072,20	938,9	15,5
5. Доходы (млн. руб. без НДС)	7 359,81	6 457,60	902,2	14,0

В 2011 году по сравнению с 2010 годом произошло снижение объема производства на 89,8 тыс. Гкал. Покупка тепловой энергии со стороны снизилась на 126,8 тыс. Гкал. Снижение объемов производства и покупки тепловой энергии 2011 году по сравнению с 2010 годом связано с более теплой температурой наружного воздуха (на 0,37⁰ С) и расторжением договоров поставки тепловой энергии с 4 поставщиками.

Реализация потребителям снизилась на 117,9 тыс. Гкал.

Расходы по оказанным работам, услугам за 2011 год составили 7 011,07 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2010 годом составило 15,5 %.

Увеличение расходов обусловлено ростом цен на энергосоставляющие.

Рост цен на энергосоставляющие:

Показатели	Ед. изм.	2011 год	2010 год	Кэф. роста
Газ природный (оптовая цена)	1 000 м ³	2 832,0	2 458,0	1,15
Тепловая энергия со стороны (средний тариф)	1 Гкал	743,15	658,57	1,13
Электроэнергия	КВт/ч	3,87	3,15	1,23
Вода	1 м ³	20,35	17,7	1,15

Доходы по оказанным работам, услугам за 2011 год составили 7 359,81 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2010 годом составило 14,0%.

14.2. Анализ эффективности деятельности

Показатель	код	2011	2010	Изменение показателя	
				гр.3-гр.4) руб.	% (3-4)/4)
1	2	3	4	5	6
Доходы и расходы по обычным видам деятельности					
1. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2210	7 359 810	6 457 520	902 290	14,0%
2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	-7 011 067	-6 072 203	938 864	15,5%
3. Валовая прибыль	029	348 743	385 317	-36 574	-9,5%
4. Коммерческие расходы	030	0	0	0	
5. Управленческие расходы	040	0	0	0	
3. Прибыль (убыток) от продаж	2200	348 743	385 317	-36 574	-9,5%
4. Прибыль (убыток) от прочих операций (7+9+10-8-11)		-121 591	-25 487	-96 104	377,1%
5. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	227 152	359 830	-132 678	-36,9%

За 2011 год по данным бухгалтерского учета получена прибыль от продаж в размере 348 743 тыс. руб., что составило 6% от выручки.

14.3. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	на 31.12.2011		на 31.12.2010		(гр.2)-(р.4), тыс. руб.	(гр.6 : гр.4), %
	тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб.	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Имобилизованные средства	1 339 580	38,41%	1 515 886	44,77%	-176 306	-11,63%
2. Текущие активы, всего	2 148 073	61,59%	1 870 316	55,23%	277 757	14,85%
в том числе:						
запасы (кроме товаров отгруженных)	124 828	3,58%	141 207	4,17%	-16 379	-11,60%
НДС по приобретенным ценностям	14 365	0,41%	3 762	0,11%	10 603	281,84%
ликвидные активы, всего	1 971 143	56,52%	1 724 619	50,93%	246 524	14,29%
из них:						
- денежные средства и краткосрочные вложения	107	0,00%	59	0,00%	48	81,36%

- дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года) и товары отгруженные;	1 971 036	26,51%	1 724 560	50,93%	246 476	14,29%
Прочие оборотные активы	37 737	1,08%	35 528	1,05%	2 208	6,22%
Пассив						
1. Собственный капитал	995 778	28,55%	797 903	23,56%	197 875	24,8%
2. Долгосрочные обязательства, всего	41 097	1,18%	34 670	1,02%	6 427	18,54%
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	2 450 777	70,27%	2 553 628	75,41 %	-102 851	-4,03
из них:						
- кредиты и займы;	1 035 962	29,70%	1 006 406	29,72%	29 556	2,94%
- прочие краткосрочные обязательства	2 357 938	67,61%	2 427 563	71,69%	-69 625	-2,87%
Валюта баланса	3 487 652	0,00%	3 386 202	0,00%	101 451	3,0%
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	на 31.12.2010		на 31.12.2011		(гр.4-гр.2), тыс.руб.	(гр.4 - гр.2), %
	тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб.	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Имobilизованные средства	1 515 886	44,77%	1 339 580	38,41%	-176 306	-11,63%
2. Текущие активы, всего	1 870 316	55,23%	2 148 073	61,59%	277 757	14,85%
в том числе						
запасы (кроме товаров отгруженных)	141 207	4,17%	124 828	3,58%	-16 379	-11,60%
НДС по приобретенным ценностям	3 762	0,11%	14 365	0,41%	10 603	281,84%
ликвидные активы, всего	1 724 619	50,93%	1 971 143	56,52%	246 524	14,29%
из них:						
- денежные средства и краткосрочные вложения;	59	0,00%	107	0,00%	48	81,36%
- дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года) и товары отгруженные;	1 724 560	50,93%	1 971 036	56,51%	246 476	14,29%
Прочие оборотные активы	35 528	1,05%	37 737	1,08%	2 208	6,22%
Пассив						
1. Собственный капитал	797 903	23,56%	995 778	28,55%	197 875	24,8%
2. Долгосрочные обязательства, всего	34 670	1,02%	41 097	1,18%	6 427	18,54%
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	2 553 628	75,41%	2 450 777	70,27%	-102 851	-4,03

из них:						
- кредиты и займы:	1 006 406	29,72%	1 035 962	29,70%	29 556	2,94%
- прочие краткосрочные обязательства	2 427 563	71,60%	2 357 938	67,61%	-69 625	-2,87%
Валюта баланса	3 386 202	0,00%	3 487 652	0,00%	101 451	3,0%

*Имобилизованные средства включают внеоборотные активы и долгосрочную дебиторскую задолженность (т.е. наименее ликвидные активы).

**Текущие активы - это оборотные активы, за исключением долгосрочной дебиторской задолженности.

Активы общества на последний день анализируемого периода (31.12.2011) характеризуются соотношением: 38,41% иммобилизованных средств и 61,59% текущих активов. Активы общества за год увеличились на 101 449 тыс. руб. (на 3%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 17,82%. Рост величины активов общества связан, в первую очередь, со следующими изменениями позиций актива баланса:

- дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) выросла на 246 476 тыс. руб., обусловлено ростом тарифов на тепловую энергию;
- основные средства сократились на 176 306 тыс. руб.;
- запасы сократились на 16 379 тыс. руб.

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль выросла на 194 406 тыс. руб.
- кредиторская задолженность сократилась на 177 242 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства рост на 6 427 тыс. руб.
- краткосрочные займы и кредиты выросли на 29 566 тыс. руб.

15. Оценка стоимости чистых активов общества

Чистые активы на последний день анализируемого периода (31.12.2011) на 874 230 тыс. руб. превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов. При этом наблюдается увеличение чистых активов на 164 649 тыс. руб. за 2011 год.

16. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (сокращенное для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица.	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается то лицо с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	«Муниципальное образование городской округ «город Нижний Новгород» в лице Комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	603082, город Нижний Новгород, Кремль, корпус 5	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «Теплоэнерго»	22.12.2006	100%	100%
2.	Моисеев Валерий Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2010	—	—
3.	Ежов Юрий Иванович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2010	—	—
4.	Белаш Ирина Алевировна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2010 30.06.2011	—	—
5.	Колотов Сергей Васильевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2010	—	—
6.	Рогачев Евгений Семенович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго» 2. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Теплоэнерго» 3. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	30.06.2010 30.06.2011 01.06.2007 01.06.2007	—	—

7.	Семашко Ирина Николаевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2010	—	—
8.	Лебедев Владимир Альбертович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2011	—	—
9.	Привалов Владимир Витальевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2011	—	—
10.	Зазирная Галина Юрьевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2011	—	—
11.	Буданов Роман Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2011	—	—
12.	Панов Владимир Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2011	—	—

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2011 году Обществом признаны оценочные обязательства, их размер на 31.12.2011 года составил 72 004 тыс. руб. Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

17.1. Основные судебные иски Общества по состоянию на 31.12.2011

№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет спора	Сумма иска (тыс.руб.)	Наименование судебного органа	Дата вынесения решения судебным органом, информация о состоянии процесса
1.	ОАО «Теплоэнерго»	ООО "Станкозавод-НН"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	11 710 239,12	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
2.	ОАО «Теплоэнерго»	Частное учреждение "Жилищно-эксплуатационная компания МЖК"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	6 780 230,41	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
3.	ОАО «Теплоэнерго»	ООО "УК Коммунальсервис"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	4 796 276,35	Арбитражный суд НО	На рассмотрении

4.	ОАО «Теплоэнерго»	ТСЖ "Стрелец"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	3 424 270,25	Арбитражный суд НО	рассматривается вместе с л.17184
5.	ОАО «Теплоэнерго»	ОАО "Домоуправляющая Компания Привокзального района"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	2 329 604,59	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
6.	ОАО «Теплоэнерго»	ФГКЭУ "Нижегородская КЭЧ района" Минобороны России	Взыскание задолженности за тепловую энергию	2 276 688,81	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
7.	ОАО «Теплоэнерго»	ООО "УК ВИСТМА"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	2 157 168,54	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
8.	ОАО «Теплоэнерго»	ЗАО "Инжилс"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	2 123 075,54	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
9.	ОАО «Теплоэнерго»	ФГУП НИИ "Салют"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	2 063 681,53	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
10.	ОАО «Теплоэнерго»	Государственное учреждение "Центр обеспечения деятельности федеральной противопожарной службы по Нижегородской области"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 749 801,47	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
11.	ОАО «Теплоэнерго»	ООО "Нижегородец-1"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 592 063,71	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
12.	ОАО «Теплоэнерго»	ООО "УК "Дом - Сервис"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 577 878,60	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
13.	ОАО «Теплоэнерго»	ООО "Компания "Строй - Мир"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 539 556,69	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
14.	ОАО «Теплоэнерго»	ООО "УК ВИСТМА"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 532 223,98	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
15.	ОАО «Теплоэнерго»	МП "Нижегородские Бани"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 504 497,72	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
16.	ОАО «Теплоэнерго»	ОАО "Домоуправляющая Компания Канавинского района"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 442 252,40	Арбитражный суд НО	На рассмотрении

17.	ОАО «Теплоэнерго»	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 19	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 364 513,50	Арбитражный суд НО	На рассмотрении
18.	ОАО «Теплоэнерго»	Муниципальное предприятие города Нижнего Новгорода "Жилищно-ремонтное предприятие поселка Зеленый город"	Взыскание задолженности за тепловую энергию	1 292 649,92	Арбитражный суд НО	На рассмотрении

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Н. Колушов

Н.Н. Ремизова