

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год**  
**ОАО «Теплоэнерго» ИНН 5257087027**

**1. Общие сведения**

Открытое акционерное общество «Теплоэнерго» (далее – «Общество») создано путем преобразования муниципального предприятия города Нижний Новгород «Теплоэнерго» по решению Администрации города Нижний Новгород (Постановление № 3809 от 08.11.2006г.).

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

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

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Канавинскому району г.Нижний Новгород за № 1065257065500 22.12.2006г. свидетельство 52 №003671501.

Организационно-правовая форма Общества Открытое акционерное общество, форма собственности - Муниципальная собственность.

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 603086, г.Нижний Новгород, ул.бульвар Мира, д.14.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство, передача и транспортировка тепловой энергии, направленные на обеспечение потребителей теплом и горячей водой;
- передача электрической энергии;
- технический надзор, техническое обследование и техническое обслуживание теплоэнергетических установок;
- разработка и выдача технических условий и согласований;
- предоставление имущества в аренду.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2015г. составила 2192 человека.

Решением единственного акционера ОАО «Теплоэнерго» от 30.06.2015г. утверждены:

- Годовой отчет Общества за 2014г.,
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2014г., в том числе отчет о финансовых результатах,
- распределение прибыли по результатам деятельности за 2014 год - направить 35% на расходы социального назначения, в том числе на выполнение условий коллективного договора Общества и благотворительные цели.
- дивиденды по обыкновенным именованным бездокументарным акциям Общества за 2014 год не начислять и не выплачивать;
- вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии за 2014 год не начислять и не выплачивать.

**1.1. Уставный капитал, количество акций**

Уставный капитал общества равен 216 845 тыс. руб. и разделен на приобретенные (размещенные) единственным акционером Общества Муниципальным образованием городского округ «город Нижний Новгород» в лице Комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации города Нижнего Новгорода, обыкновенные именные акции в количестве 216 845 440 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) руб.

**1.2. Филиалы и представительства**

Филиалов и представительств Общество не имеет.

**1.3. Сведения об аудитор**

Наименование: ООО «Группа Финансы».

Место нахождения и почтовый адрес: 109052, г.Москва, ул.Нижегородская, д.70, корпус 2.

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов (СОА) - Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» (НП «МоАП»), Регистрационный номер записи в реестре СОА - 11203052793.

**1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

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

В течение 2015 года обязанности генерального директора осуществлял Колушов Владимир Николаевич.

Решением единственного акционера Общества от 16.03.2016г. с 17 марта 2016 года генеральным директором назначен Котельников Александр Олегович.

В состав Совета директоров Общества по решению единственного акционера ОАО «Теплоэнерго» от 08.02.2016г. вошли:

№п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Миронов Сергей Михайлович	Исполняющий обязанности первого заместителя главы администрации города Нижнего Новгорода
2	Семашко Ирина Николаевна	Директор департамента экономического развития, инвестиций и предпринимательства администрации города Нижнего Новгорода
3	Никулина Валентина Сергеевна	Председатель комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации города Нижнего Новгорода
4	Евсикова Елена Николаевна	Заместитель департамента правового обеспечения администрации города Нижнего Новгорода
5	Гойхман Алексей Борисович	Депутат городской Думы города Нижнего Новгорода, избранный по одномандатному избирательному округу №15
6	Дранишников Андрей Владимирович	Депутат городской Думы города Нижнего Новгорода, избранный по одномандатному избирательному округу №11
7	Котельников Александр Олегович	Депутат городской Думы города Нижнего Новгорода, избранный по одномандатному избирательному округу №4
8	Фельдман Марк Самуилович	Депутат городской Думы города Нижнего Новгорода, избранный по одномандатному избирательному округу №32

В состав ревизионной комиссии ОАО «Теплоэнерго» по состоянию на 31.12.2015г. входят (решение от 30.06.2015г.):

№п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Игумнов Михаил Александрович	Заместитель директора департамента жилья и инженерной инфраструктуры администрации города Нижнего Новгорода
2	Ключева Ирина Михайловна	Заместитель директора департамента жилья и инженерной инфраструктуры администрации города Нижнего Новгорода
3	Мартынова Галина Владимировна	Главный бухгалтер ОАО «Теплоэнерго»

## 2. Существенные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 26.12.2014г. №603/п-1, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено.

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2006г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ОАО «Теплоэнерго» признается сумма отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **Основные средства.**

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

Переоценка проводится не чаще одного раза в год и не реже одного раза в 5 лет с привлечением профессионального оценщика по следующим группам однородных основных средств – здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), исходя из текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка проводится в 2015 году впервые, по состоянию на 31.12.2015г.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются для всех групп в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

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 стоимость списывается единовременно на дату ввода в эксплуатацию.

Периодические плановые долговременные затраты на капитальный и средний ремонт основных средств, проводимый через временные интервалы свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе в разделе 1 «Внеоборотные активы» по группе статей «Основные средства». Указанные затраты подлежат отнесению (списанию) на себестоимость в течение периода до следующего соответствующего планового мероприятия.

#### ***Материально-производственные запасы.***

Материально-производственные запасы принимаются к учету по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в Обществе целях. При списании МПЗ применяется метод списания по средней себестоимости (в скользящей оценке).

#### ***Финансовые вложения.***

По приобретенным у управляющих организаций правам требования к гражданам оплаты коммунальных услуг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является - приобретенные права требования по договору цессии в целом за каждый календарный месяц.

Погашение прав требований к гражданам оплаты коммунальных услуг, приобретенных у управляющих организаций, осуществляется в следующем порядке:

- денежные средства, поступившие в оплату оказанных коммунальных услуг, погашают стоимость первых по времени приобретения объектов (задолженность погашается в хронологическом порядке возникновения);

- фактическая стоимость погашаемых объектов финансовых вложений определяется на основании дисконта (скидки от номинальной стоимости), примененного сторонами в соответствующем договоре цессии.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость проводится ежегодно при проведении годовой инвентаризации. По итогам проверки создается (корректируется) резерв под обесценение финансовых вложений.

#### ***Расходы.***

Общество ведет отдельный учет затрат по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности Общества. Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности, связанных с производством, ведется с дифференциацией по источникам тепловой энергии, а также в разрезе стадий производственной деятельности: производство, передача и сбыт, с созданием в учетной системе соответствующих номенклатурных групп.

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.

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.

#### ***Доходы.***

Общество отражает выручку от реализации тепловой энергии и горячего водоснабжения в объеме и порядке, установленном действующими нормативными актами РФ (в том числе Правилами оказания коммунальных услуг) и договорами с потребителями.

Если действующими нормативными актами РФ предусмотрено проведение корректировок начисленной в течение отчетного года платы за пользование коммунальной услугой по итогам года, то указанные

корректировки признаются в бухгалтерской отчетности данного отчетного года и отражаются в бухгалтерском учете последним месяцем отчетного года.

#### **Оценочные активы и обязательства.**

Общество применяет нормы 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, предстоящих расходов на выплату годовой премии, обязательство по судебным разбирательствам.

#### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

#### **Прочее.**

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

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая уменьшается каждый отчетный период постепенно, показывая какая часть средств Общества может быть истребована в случае расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока. В тех случаях, когда по условиям договора страховой период начинается до момента осуществления его оплаты страхователем, в бухгалтерском учете Общества формируется кредиторская задолженность в размере, соответствующем истекшему неоплаченному страховому периоду, которая погашается по мере фактической оплаты.

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

### **3. Изменения в учетной политике в 2015 году**

Изменений в учетной политике в 2015 году, приведших к существенному изменению показателей баланса на 31.12.2015г. и прочих сопоставимых показателей отчетности Обществом не осуществлялось.

Существенных изменений в Учетную политику Общества на 2016 год не вносилось.

### **4. Раскрытие существенных показателей в бухгалтерской отчетности за 2015 год**

#### **4.1. 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. Информация о наличии и движении основных средств по группам раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 2.1).

В составе основных средств на 31.12.2015 года отражена стоимость земельных участков, стоимость которых не погашается (амортизация не начисляется) на сумму 15 406 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 составляют 30 311 тыс. руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в разделе 2.2 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2015г. Обществом создан резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы в сумме 8 777 тыс. руб.

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 раскрыта в разделе 2.3. Пояснений.

Основные средства, полученные Обществом в лизинг, учитываются на балансе лизингодателей, Обществом учитываются на забалансовых счетах (счет 001).

Общая сумма лизинговых платежей, подлежащая уплате Обществом по заключенным на 31.12.2015г. договорам лизинга:

- в 2016 году составляет 409 428 тыс. руб.,
- в 2017-2018гг. составляет 324 630 тыс. руб.

#### 4.2. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества (строительством, реконструкцией, техническим перевооружением и т.п.) и не отраженные в разделе 5.1 «Дебиторская задолженность» Пояснений в табличной части по следующим объектам:

(тыс. руб.)

Объекты строительства, реконструкции и т.п.	Авансы выданные по объектам	
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Инженерные коммуникации в районе пос. Новинки	5 085	-
Теплоэнергетические объекты в Нижегородской области	-	56 596

- неисключительные права на пользование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, сертификаты (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов и т.п., которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов:

(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	Стоимость	
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Программные продукты	17 953	5 651
Прочие	22	7

#### 4.3. 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). Способы оценки запасов в бухгалтерском учете не изменялись.

По состоянию на 31.12.2015г. сумма резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 8 125 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог на 31.12.2015г. отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части раздела 4 Пояснений.

#### 4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, в 2015 году Общество не осуществляло.

В отчетном периоде был создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы и услуги, по выданным авансам и по прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в состав прочих расходов.

Обществом получено Решение единственного акционера об использовании нераспределенной прибыли прошлых лет на оказание благотворительной помощи Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Торпедо»:

- от 07.10.2015г. в размере 25 000 тыс. руб., оплачено по решению 25 000 тыс. руб.;
- от 16.12.2015г. в размере 50 000 тыс. руб., оплачено по решению 10 000 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 Пояснений.

#### 4.5. Кредиты и займы

В отчетном году Обществом привлекались долгосрочные и краткосрочные кредиты.

Начисленные в отчетном году проценты по кредитам Общество не включало в состав инвестиционных активов.

Информация о полученных Обществом кредитах на 31.12.2015г.

(тыс. руб.)

Номер кредита	Дата окончания	Лимит кредитования 2016г.	Задолженность по кредиту	Остаток свободных денежных средств	Транши (дней)
1	06.02.2016	100 000	88 577	11 423	30
2	26.02.2016	500 000	500 000	0	365
3	28.02.2016	200 000	200 000	0	365
4	05.08.2016	91 000	0	91 000	30
5	29.09.2016	500 000	392 344	107 656	365
6	21.10.2016	300 000	300 000	0	365
7	25.10.2016	500 000	500 000	0	365
8	30.12.2016	500 000	0	500 000	365
9	28.02.2017	500 000	500 000	0	365
10	05.08.2017	500 000	472 000	28 000	365
11	28.12.2018	757 000	757 000	0	по графику
12	22.05.2022	688 071	688 071	0	по графику
Итого		5 136 071	4 397 992	738 079	х

#### 4.6. Капитал

В соответствии с учредительными документами Общество создает резервный капитал в размере 15% от величины уставного капитала.

На 31.12.2015г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 32 527 тыс. руб.

Добавочный капитал образован путем переоценки основных средств до текущей (восстановительной) стоимости и составил на 31.12.2015г. 184 423 тыс. руб.

#### 4.7. Доходы от обычных видов деятельности (выручка)

Доля выручки от реализации тепловой энергии в 2014 и 2015 году формировала 98% и 98% всех доходов от обычных видов деятельности соответственно.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. Выручку по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2015 году Общество не получало.

Состав доходов от обычных видов деятельности,

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2015г.	за 2014г.
Реализация тепловой энергии	9 276 136	8 905 396
Прочее	204 356	198 552
Итого	9 480 492	9 103 948

#### 4.8. 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 финансовых результатах. Коммерческие расходы (расходы, связанные со сбытом тепловой энергии) отражены по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Информация о затратах Общества на производство реализованной продукции раскрыта в разделе 6 Пояснений.

#### 4.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Доход, полученный от уступки права требования	4 728 908	4 505 651
Восстановление оценочных обязательств и резервов	157 773	64 427
Доход от продажи активов	134 880	35 050
Прибыль прошлых лет	129 936	7 739
Пени, неустойки, арбитражные сборы	61 085	35 141
Прочие доходы	47 154	45 176
Оприходование ТМЦ	4 780	9 583
Списание кредиторской задолженности	4 602	2 845
Итого	5 269 118	4 705 612

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Статьи расходов	за 2015 год	за 2014 год
Расходы, связанные с уступкой права требования	4 672 669	4 451 099
Убыток прошлых лет	368 530	81 000
Оценочные обязательства и резервы	290 296	312 375
Себестоимость проданных активов	80 477	32 550
Прочие расходы	78 433	69 951
Административные штрафы, госпошлины, пени, неустойки, арбитражные сборы	39 498	10 181
Налог на имущество организаций	26 048	39 199
Расходы по коллективному договору	6 926	8 174
Списание дебиторской задолженности	919	33 409
Итого	5 563 796	5 037 938

#### 4.10. 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, во внеоборотных активах и долгосрочных обязательствах соответственно.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка налога на прибыль, по которой рассчитаны отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства составляет 20%.

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	175 912	219 613	137 629	257 896
Отложенные налоговые активы	36 561	89 595	25 239	100 917
Постоянные налоговые обязательства	-	79 291	-	-
Постоянные налоговые активы	-	26 663	-	-

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2015 год составляет 16 115 тыс. руб.

#### 4.11. Движение денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности, связаны с:

- производством и передачей тепловой энергии;
- подключением к системе теплоснабжения;
- передачей электрической энергии;

техническим надзором, техническим обследованием и техническим обслуживанием теплоэнергетических установок;

- разработкой и выдачей технических условий и согласований;
- предоставлением имущества в пользование (аренду).

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности, связаны с:

- реализацией и приобретением (создание, реконструкция, модернизация) основных средств.

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности, связаны с:

- получением и возвратом кредитов.

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций.

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности в полном объеме, т.к. суммы, включаемые согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2015г.

(тыс. руб.)

Показатели	Сумма
По счету 51 «Расчетный счет»	41 829
По счету 55-04 «Прочие специальные счета»	98
По счету 50.01 «Касса»	10

Денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствуют.

Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств - суммы открытых, но не использованных кредитных линий на 31.12.2015г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование банка	Договор	Сумма
1	ПАО Сбербанк	№ВКЛ -2707 от 30.09.2015	107 656
2	БКС-Инвестиционный банк	№ВКЛ-8/15 от 29.12.2015	500 000
3	Банк ВТБ ПАО	№КС -ЦН-724000/2015/00029 от 07.08.2015	28 00

- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта составляют 102 423 тыс. руб.;



- полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют;
- суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) - отсутствуют.

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на отчетную дату недоступны.

#### 4.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за отчетный период отсутствуют.

#### 4.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

#### 4.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Размер оценочных обязательств на 31.12.2015 года составил 152 013 тыс. руб. Информация о составе и движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 Пояснений.

#### 4.15. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность в одном территориальном сегменте.

#### 4.16. Информация о связанных сторонах

Сведения о лицах, которые являются связанными сторонами на 31.12.2015г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих акций АО, %
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.	Аксинин В.Б.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2015	—	—
3.	Гойхман А.Л.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2015	—	—
4.	Колушов В.Н.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2015	—	—
			2. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО "Теплоэнерго"	29.02.2012		
			3. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.02.2012		
5.	Привалов В.В.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2015	—	—
6.	Синицин С.Г.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2015	—	—
7.	Фельдман М. С.	Согласие физического лица на раскрытие информации	Лицо является членом Совета директоров ОАО	30.06.2015		

		не получено	«Теплоэнерго»			
8.	Чертков А.Г.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2015	—	—
9.	Шумилков Н.М.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Теплоэнерго»	30.06.2015	—	—

Сведения об операциях со связанными сторонами:

Наименование	Сведения об операции (сделке)
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации города Нижнего Новгорода	Договоры аренды муниципальной муниципальной казны.

Аренда муниципального имущества в 2015 году:

№ договора, дата	Вид арендованного имущества	(тыс. руб.)	
		Сумма причитающихся арендных платежей	Сальдо расчетов на 31.12.2015г.
Договор № 026-04-04.016.А.Т. от 01.08.07	Транспорт	9 043	15 825
Договор № 04.015.А.Н. от 04.05.07	Здания (ЦТП)	19 334	29 001
Договор № 04.017.А.Н. от 04.05.07	Сооружения, передаточные устройства	91 546	73 099
Договор № 04.018.А.Н. от 04.05.07	Машины, оборудование	61 989	74 020
Договор № 04.033.А от 21.06.12	Трассы (РУМО)	322	369
Договор № 2/2048 от 27.06.07	Здания АБК Б.Мира, 14	11 191	-
Договор № 2/2122 от 04.02.08	Здания АБК Б.Мира, 23, лит.А	406	-
Договор № 2/2123 от 04.02.08	Здания АБК Б.Мира, 23, лит.Б	45	-
Договор № 2/2124 от 04.02.08	Здания АБК Б.Мира, 23, лит.В	10	-
Договор № 6/1395 от 02.05.07	Здания котельной по ул. Медицинская	602	-

Руководитель

30 марта 2016 г.



*[Handwritten signature]*

Р.А.Галимуллин