

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчётности ОАО «ЛГЭК» за 2012 год**

Раздел 1. Сведения о компании

1.1. Общие сведения

№ п/п	Наименование	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Открытое акционерное общество «Липецкая городская энергетическая общество»
2	Сокращённое наименование	ОАО «ЛГЭК»
3	Основной вид деятельности	Производство пара и горячей воды котельными
4	Юридический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а
5	Фактический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а
6	Дата государственной регистрации	21 мая 2004 года
7	Форма собственности по ОКФС	Совместная муниципальная и иностранная собственность (33)
8	Расчетные счета в банках	ОАО «Липецккомбанк»; Липецкий ОСБ №8593; ОАО АКБ Росбанк

Единоличный исполнительный орган ОАО «ЛГЭК» – генеральный директор
Парий А.В.

Совет директоров общества:

- Трошкин С.Н. – председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

- Парий А.В.;
- Давыдов С.Н.
- Иванов А.В.;
- Саакян С.А.;
- Мигита В.А.;
- Тиньков И.В.

Состав ревизионной комиссии:

- Дорохин А.П. – председатель РК;
- Стрижевский А.К. – секретарь РК.
- Кондратюк Е.В. – член РК;

Аудитор общества – ООО АКФ «Ажур-Липецк». Местонахождение: г. Липецк,
ул. Ангарская, 23 «А».

1.2. Основные виды деятельности

Основной целью общества является насыщение рынка услугами и получение в результате своей деятельности прибыли. Для достижения поставленной цели общество в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности:

- производство пара и горячей воды котельными;
- передача пара и горячей воды;
- распределение пара и горячей воды;
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- хранение нефти, газа и продуктов их переработки;

- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;
- деятельность по эксплуатации газовых сетей;
- распределение газообразного топлива;
- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- сбор и очистка воды;
- распределение воды;
- пользование недрами (отбор пресных подземных вод для производственного и хозяйственного питьевого водоснабжения);
- удаление и обработка сточных вод;
- деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний;
- водопользование (поверхностные водные объекты);
- деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ;
- проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения;
- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- строительство фундаментов и бурение скважин;
- производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации;
- производство электромонтажных работ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- выдача технических условий на присоединение к тепловым и электрическим сетям, сетям водоснабжения и водоотведения;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация химически опасных производственных объектов;
- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- деятельность по обращению с опасными отходами;
- деятельность по изготовлению и ремонту средств измерений;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;

- исследование конъюнктуры рынка;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- деятельность по обеспечению рационального использования топливно-энергетических ресурсов;
- проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- испытания, анализ в научных областях (микробиологии, биохимии, бактериологии).

1.3. Наличие лицензий

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законом, общество занимается на основании лицензий.

В 2012г. общество имело следующие лицензии:

№ п/п	Лицензируемый вид деятельности	Номер лицензии и срок действия
1	Изготовление и ремонт средств измерений	006112-Р от 19.02.2010 г. Срок действия до 19.02.2015 г.
2	Использование возбудителей инфекционных заболеваний	48.01.01.001Л000005.03.10 от 17.03.2010 г. Срок действия до 17.03.2015 г.
3	Решение о представлении реки Семёновка в пользование для сброса сточных вод	14 от 17.06.2009 г. Срок действия до 31.04.2014 г.
4	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	2/20837 от 24.08.2007 г. Срок действия до 24.08.2012 г.
5	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	1-Б/00433 от 28.09.2012 г. Срок действия - бессрочный
6	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-13-000274(Х) от 28.01.2010 г. Срок действия до 17.12.2012 г.
7	Право пользования недрами	ЛПЦ 00067 ВЭ от 05.08.2010 г. Срок действия до 01.01.2020 г.
		ЛПЦ 00068 ВЭ от 17.08.2010 г. Срок действия до 01.01.2020 г.
		ЛПЦ 00069 ВЭ от 17.08.2010 г. Срок действия до 01.01.2020 г.
		ЛПЦ 00070 ВЭ от 25.08.2010 г. Срок действия до 01.01.2020 г.
		ЛПЦ 00071 ВЭ от 25.08.2010 г. Срок действия до 01.01.2018 г.
		ЛПЦ 00072 ВЭ от 25.08.2010 г. Срок действия до 01.05.2021 г.
		ЛПЦ 00114 ВЭ от 18.04.2011 г. Срок действия до 01.01.2018 г.
8	Осуществление медицинской деятельности	ЛО-48-01-000410 от 01.12.2010 г. Срок действия до 01.12.2015 г.
9	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов	ОТ-13-000202 (48) от 07.05.2007 г. Срок действия до 07.05.2012 г.
10	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	9 от 18.03.2010 г. Срок действия до 18.03.2015 г.
11	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-13-000520 (КХС) от 28.01.10 г. Срок действия до 29.05.14 г.

Раздел 2. Существенные принципы учётной политики

Учётная политика Общества сформирована на основании действующих правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности РФ.

Ведение бухгалтерского учёта обеспечивается автоматизированной системой 1С: Предприятие 8.2 «УСО».

Общество использует первичные учётные документы по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учётной документации, утверждённых Госкомстатом РФ и разработанным самостоятельно в соответствии с требованиями законодательства РФ по бухгалтерскому учёту.

Создание первичных учётных документов, порядок и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учёте осуществляется в соответствии с графиком документооборота.

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п.4 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утверждённой Постановлением Правительства от 01.01.02г. №1.

Начисление амортизации производится линейным методом.

Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией и дооборудованием действующих объектов капитализируются в стоимость актива.

Переоценка однородных объектов основных средств комплекса электроснабжения производится на конец отчетного года по текущей (восстановительной) стоимости с периодичностью один раз в три года.

Учёт материалов ведётся на счёте 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов и оборудования, требующего монтажа, приобретаемых за плату, определяется по стоимости, указанной в счёте поставщика с учётом дополнительных расходов, связанных с их приобретением.

Активы, стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу включительно, соответствующие критериям основных средств, а также хозяйственный инвентарь, отражаются на счёте 10 «Материалы», субсчёт 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Списание стоимости указанных активов производится единовременно в дебет соответствующих счетов учёта затрат на производство в момент их передачи в эксплуатацию.

Специальная одежда и другие средства индивидуальной защиты вне зависимости от стоимости и срока полезного использования, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Для учёта затрат на производство применяется счёт 20 «Основное производство».

Расходы по содержанию автотранспорта, общепроизводственные и общехозяйственные расходы (счета 23, 25 и 26) признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в каждом отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Базой распределения расходов по содержанию собственного транспорта, общепроизводственных и общехозяйственных расходов является заработная плата основного производственного персонала, занятого в соответствующей хозяйственной деятельности.

Незавершённое производство оценивается по фактической себестоимости.

Фактические расходы, связанные с проведением всех видов ремонтов основных средств (текущие, капитальные) признаются расходами текущего периода по мере предъявления первичных документов.

Расходы по кредитам и займам отражаются в учёте в том отчётном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами, за исключением процентов, причитающихся оплате займодавцу, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на основе аналитического учёта дебиторской задолженности в зависимости от продолжительности просрочки её погашения с учётом вероятности наступления убытка в процентах.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет резерва на оплату отпусков производится в разрезе подразделений и категорий работников.

Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы общества по состоянию на 31.12.2012 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 1 435 161,0 тыс. руб. (65,5%).

В бухгалтерском балансе в составе группы статей «Основные средства» в строке 1150 отражены:

- основные средства организации (счёт 01 «Основные средства» за минусом счёта 02 «Амортизация ОС») в сумме 2 430 039 тыс. руб.;
- оборудование к установке (счёт 07) в сумме 12 045 тыс. руб.;
- незавершённое строительство (счёт 08.03 «Строительство объектов ОС») в сумме 1 110 934 тыс. руб.;
- авансы под строительство и приобретение основных средств (счёт 60.02 «Расчёты по авансам выданным») в сумме 56 557 тыс. руб.

Показатели на 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г. по счёту 60.02 «Расчёты по авансам выданным» отражены в бухгалтерском балансе ретроспективно. Сальдо по указанному счёту в годовой отчетности за прошлые периоды отражалось в разделе II актива баланса «Оборотные активы» в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2012 г. первоначальная стоимость основных средств составила 3 493 507 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 1 063 468 тыс. руб., остаточная стоимость – 2 430 039 тыс. рублей.

Движение собственных основных средств в 2012 г. представлено в таблице:

Наименование	(тыс. руб.)			
	На начало 2012 г.	Поступило за 2012 г.	Выбыло в 2012г.	На конец 2012 г.
Здания	614 985	11 726	1 513	625 198
Сооружения и передаточные устройства	1 362 633	423 817	1 112	1 785 338
Машины и оборудование	904 657	80 239	5 134	979 762
Транспортные средства	91 132	5 284	57	96 359
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 271	145	19	6 397
Многолетние насаждения	115			115
Земельные участки	101	237		338
Основные средства, всего	2 979 894	521 448	7 835	3 493 507

Общая стоимость объектов, введенных в эксплуатацию в 2012 году, в том числе в рамках реализации годовой программы перспективного развития и программы приоритетных инвестиций, составила 521 448 тыс. руб., что на 15,7% выше уровня 2011 г. (2011 г. – 450 500 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2011 г. проведена переоценка однородных объектов основных средств, связанных с деятельностью общества по передаче электроэнергии. Увеличение первоначальной стоимости основных средств в результате переоценки указанных объектов составила 1 230 268 тыс. рублей. Переоценка отражена в межотчетный период, поэтому сальдо по счёту 01 «Основные средства» в годовой бухгалтерской отчётности за 2011 год и входящее сальдо по данному счёту по состоянию на 01.01.2012 г. отличается на указанную выше величину.

Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2012 г. составила 1 063 468 тыс. руб., в том числе в связи с проведённой переоценкой увеличение суммы начисленной амортизации составило 362 006 тыс. рублей.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено сальдо расходов на программное обеспечение в сумме 3 847 тыс. руб. и лицензии со сроком действия более 1 года в сумме 2 701 тыс. рублей. В прошлые отчетные периоды эти расходы отражались в составе расходов будущих периодов в разделе II актива баланса в группе статей «Запасы». Для равномерности списания данных расходов в себестоимость продукции (работ, услуг) по-прежнему используется счёт 97 «Расходы будущих периодов», программная настройка по которому позволяет такую равномерность поддерживать.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы по состоянию на 31.12.12 г. увеличились на сумму 615 297 тыс. руб. (на 39,5%) и составили 2 171 434 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе в группе статей «Запасы» (строка 1210) отражены:

- остатки ТМЦ (счёт 10 «Материалы») в сумме 72 667 тыс. руб.;
- остатки продуктов питания по столовой (счёт 41 «Товары») в сумме 110 тыс. руб.;
- остатки незавершённого производства по технологическому присоединению и генподряду (счёт 20 «Основное производство») в сумме 6 813 тыс. руб.;
- программное обеспечение со сроком действия менее 1 года (счёт 97 «Расходы будущих периодов») в сумме 1 828 тыс. руб.

Остатки ТМЦ на конец отчётного года увеличились на 9 845 тыс. руб. (на 15,7%), что связано с решением руководства общества увеличить размер технически необходимых запасов материалов на складах структурных подразделений. Приказом от 05.07.2012 № 227 норматив текущих и технически необходимых запасов товарно-материальных ценностей относительно 2011 года увеличен на сумму 23 491 тыс. рублей.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность контрагентов за минусом сальдо по счёту 63 «Резерв по сомнительным долгам». По итогам инвентаризации отчётного периода списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 5 346,3 тыс. руб., в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам – в сумме 5 216,2 тыс. рублей.

Начиная с отчётности за 2012 год в строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены все виды страхования, ранее учитываемые в составе расходов будущих периодов. Указанные расходы с отчётности за 2012 год учитываются на счёте 76.01

«Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию» и включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) равномерно в течение срока, на который выданы страховые полисы.

По состоянию на 31.12.2012 г. величина дебиторской задолженности общества увеличилась на 590 053 тыс. руб. (на 42,5%) и составила 1 937 251 тыс. руб., в том числе:

- с покупателями и заказчиками - 1 937 091 тыс. руб.;
- с поставщиками и подрядчиками - 19 507 тыс. руб. (выданные авансы за исключением авансов под строительство и приобретение ОС, которые отражены в разделе «Внеоборотные активы»);
- с прочими дебиторами - 20 333 тыс. руб.

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками относительно 2011 года увеличилась на 616 450 тыс. руб. или 46,7%. Одной из причин её роста является изменение схемы выставления квитанций населению за потребленные энергоресурсы (уход с авансовой схемы на фактическую схему) и как следствие получение кассового разрыва. Кроме того в отчётном периоде произошло снижение платёжеспособности населения в связи с переходом на новую методику формирования размера платы за коммунальные услуги.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражён остаток по счёту 76АВ «НДС с авансов полученных».

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал общества составляет 1 219 286 тыс. руб., который разделён на 91 675 648 713 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,0133 рубля каждая. Размещение акций ОАО «ЛГЭК» осуществлено на одинаковых условиях, при этом количество акций, подлежащее размещению каждому участнику общества, пропорционально размеру принадлежащей данному участнику доле.

Распределение акций среди зарегистрированных лиц:

Полное наименование организации	Акции обыкновенные		Общее количество акций (шт.)	% в уставном капитале
	Количество (шт.)	% от их общего числа акций		
МУП «Липецкводоканал»	35 295 339 053	38,50	35 295 339 053	38,5002
МУП «Горэлектросеть»	16 851 711 685	18,38	16 851 711 685	18,3819
МУП «Липецктеплосеть»	27 685 173 975	30,20	27 685 173 975	30,1990
IMMENSO ENTERPRISES LIMITED	11 843 424 000	12,92	11 843 424 000	12,9188
Итого по списку	91 675 648 713	100,00	91 675 648 713	100,0000

В соответствии с учредительными документами в обществе создан резервный фонд в сумме 60 964 тыс. руб., который сформирован путём обязательных ежегодных отчислений. В отчётном году отчислений в резервный фонд не производилось, так как общая величина резервного фонда достигла величины, определённой уставом общества.

Величина добавочного капитала по сравнению с прошлым годом увеличилась за счёт проведенной переоценки основных средств комплекса электроснабжения на сумму 868 263 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2012 г. составила 912 227 тыс. рублей.

3.4. Долгосрочные обязательства

В разделе IV «Долгосрочные обязательства» в строке 1410 «Заёмные средства» отражена величина полученных денежных средств по долгосрочным кредитам с Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР) и ОАО «Банк ВТБ» в сумме 1 072 256,4 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012 г. на счёте 67.02 «Проценты по долгосрочным кредитам» числятся начисленные проценты в сумме 6 351,1 тыс. руб., в т.ч. по договору с ЕБРР в сумме 6 039,5 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе сальдо по начисленным процентам отражено в разделе «Краткосрочные обязательства» в строке 1510 «Заёмные средства», так как сроки их гашения не превышают 12 месяцев.

3.5. Краткосрочные обязательства

Величина краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2012 г. увеличилась на сумму 692 323 тыс. руб. (на 64,9%), в том числе за счёт роста кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками на сумму 445 793 тыс. руб. (на 58,6%) и увеличения денежных средств по договорам возобновляемой кредитной линии с ОАО «Липецккомбанк», полученных на пополнение оборотных средств на сумму 238 783 тыс. рублей.

В составе группы статей баланса «Кредиторская задолженность» в строке 1520 отражено сальдо по расчётам:

- с поставщиками и подрядчиками в сумме 1 206 258 тыс. руб.;
- с покупателями и заказчиками (авансы полученные) в сумме 81 592 тыс. руб.;
- с персоналом по оплате труда в сумме 25 417 тыс. руб.;
- по налогам и сборам в сумме 17 120 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению в сумме 19 301 тыс. руб.;
- по прочим кредиторам в сумме 41 734 тыс. руб.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 57,6 тыс. руб. по результатам инвентаризации списана на финансовые результаты.

Расчёты с бюджетом и с социальными внебюджетными фондами в 2012 г. представлены в таблице:

Наименование налогов (счёт учёта)	тыс. руб.					
	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на доходы физических лиц (68.01)		8 043,6	81 596,4	79 312,7		5 759,9
Расчеты по НДС (68.02)	16895,2		1285 220,1	1305 473,9		3 358,6
Расчеты по налогу на прибыль (68.04)		10 807,3	131 555,4	119 541,1	1 207,0	
Расчеты по водному налогу (68.03)		3 360,7	12 933,6	12 991,3		3 418,4
Расчеты по транспортному налогу (68.07)		278,5	1 359,9	1 432,0		350,6
Расчеты по налогу на имущество (68.08)		3 898,3	15 522,1	15 853,1		4 229,8
Расчеты по страховым взносам	70,4	18 893,3	184 722,1	185 200,3		19301,1
Прочие налоги и сборы	993,2		3 072,3	1 844,0	2 221,5	

В строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» раздела V баланса «Краткосрочные обязательства» отражено оценочное обязательство в виде резерва на

оплату отпусков и выплату вознаграждения за выслугу лет. В соответствии с учётной политикой и по итогам инвентаризации величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2012 г. составила 16 323 тыс. рублей.

Раздел 4. Сведения о доходах и расходах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Реализация основных видов продукции в натуральных единицах измерения:

		2010 г.	2011 г.	2012 г.	Изменение к 2011 г.	
					в нат. ед.	в %
Передача электроэнергии	тыс. кВтч	1026831	1035086	1027927	-7159	-0,01
Теплоснабжение	тыс. Гкал	2529	2518	2283,8	-234,2	-0,1
Теплоноситель в виде ХОВ	тыс. м3	7774	7513	4910,8	-2602,2	-0,3
Горячая вода	тыс. м3	886	1278	2751,7	1473,7	1,2
Холодная вода	тыс. м3	52812	49201	46832,6	-2368,4	0,0
Водоотведение	тыс. м3	47957	45328	42510,4	-2817,6	-0,1

В 2012 году показатели по реализации основных видов услуг в натуральном выражении снизились, за исключением незначительного роста объёма услуг по горячей воде. Вместе с тем, выручка от реализации по основной деятельности увеличилась по сравнению с 2011 г. на 96,4 млн. руб. (на 1,8%) и составила 5 328,3 млн. руб. (2011 г. - 5 231,9 млн. руб.).

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) составил 5 412,8 млн. руб., что выше уровня 2011 г. на 75 млн. руб. или 1,4%, при этом выручка по основным видам деятельности составляет 98,4% от общей суммы реализации.

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по сравнению с 2011 г. увеличилась на 224 млн. руб. (4,6%) и составила 5 033,7 млн. руб.

Себестоимость по основным видам деятельности составила 4 978,1 млн. руб. (98,9% от общей величины расходов), что выше уровня 2011 г. на 237,6 млн. руб. или на 5%. Следует отметить превышения роста себестоимости относительно роста выручки на 3,2%.

Увеличение себестоимости в основном связано с ростом затрат на энергоресурсы, вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств и проведённой переоценкой имущества, связанного с деятельностью по передаче электроэнергии, что отразилось на увеличении суммы начисленной амортизации.

Основными статьями расходов в себестоимости являются:

- энергоресурсы – 67,4% в общей сумме расходов;
- заработная плата и страховые взносы – 15,8%;
- материалы – 3,3%.

Прибыль от реализации продукции (работ, услуг) снизилась на 149,0 млн. руб. (на 28,2%) и составила 379,1 млн. рублей. По-прежнему остается убыточной деятельность услуг теплоснабжения. Кроме того в отчётном периоде убытки сложились по холодной воде. Основная доля доходов получена по услугам по передаче электроэнергии, однако по сравнению с прошлым годом прибыль по этому виду деятельности снизилась на 15,9 млн. руб. или 2,4%.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились в три раза и составили 65 267,8 тыс. рублей.

Основные причины роста прочих доходов:

- более чем в пять раз увеличились доходы по безоговорочному потреблению энергоресурсов;
- прибыль прошлых лет выше уровня соответствующего показателя за 2011 г. на сумму 17 416,2 тыс. руб. (281,1%) в связи с проведенными перерасчётами по энергоресурсам за прошлые отчётные периоды;
- по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились доходы по решениям суда за пользование денежными средствами компании на сумму 8 838,8 тыс. руб. (более чем в 17 раз).

Прочие расходы увеличились на 148 337,7 тыс. руб. или 111,4%. При этом, структура расходов поменялась значительно:

1) Расходы, связанные с выплатами стимулирующего характера и различного рода материальной помощи, увеличились на 16,4% за счет увеличения расходов, связанных с оказанием материальной помощи и премий, выплаченных за счёт текущей прибыли.

2) Возросли расходы, связанные с полученными кредитами, на сумму 46 867,0 тыс. руб.

3) Четвертая группа расходов увеличилась на 103 581,8 тыс. руб., в том числе по статье убытки прошлых лет за счёт проведенных перерасчётов по реализации и покупке энергоресурсов, а также формирования резервов по сомнительным долгам.

Раздел 5. Финансово-экономические показатели деятельности

5.1. Сведения по численности и фонду оплаты труда

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	2 916	2 868	2 842
Средняя заработная плата, руб.	15 167	16 409	18 046

5.2. Показатели рентабельности и производительность труда

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Методика расчета
Выручка от реализации всего, тыс. руб.	4 554 092	5 337 860	5 412 789	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Чистая прибыль, тыс. руб.	257 786	321 256	152 835	Прибыль (убыток) от обычной деятельности
Производительность труда, тыс. руб./чел.	1 562	1 861	1 905	Отношение выручки от реализации к среднесписочной численности работников
Рентабельность активов, %	9,6	8,6	2,6	Отношение чистой прибыли к балансовой стоимости активов
Рентабельность собственного капитала, %	16,3	16,8	5,2	Отношение чистой прибыли к величине капитала и резервов (за минусом целевого финансирования плюс доходы будущих периодов)
Рентабельность продукции (продаж), %	9,1	9,9	7,0	Отношение прибыли от реализации к выручке от реализации

На ухудшении показателей рентабельности сказалось снижение чистой прибыли.

Раздел 6. Обеспечение обязательств и платежей

По условиям проводимых конкурсов в соответствии с «принципами и правилами закупок товаров и услуг ЕБРР» тендерные заявки сопровождаются обеспечением, оформленным в соответствии с требованиями тендерной документации, в рублях или эквиваленте в конвертируемой валюте (по курсу на дату подачи тендерных предложений).

На забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» на конец отчетного периода отражены суммы по банковским гарантиям, подтверждающим обеспечение обязательств и платежей на общую сумму 104 922,7 тыс. рублей.

Учёт полученных обязательств осуществляется по их номинальной стоимости, стоимости обязательств и банковских гарантий (или стоимости, установленной договором). Аналитический учёт ведётся по каждому обязательству.

По мере погашения обязательств или окончания срока выдачи гарантий их стоимость списывается со счёта 008.

Раздел 7. Заключение

Система бухгалтерского учёта обеспечивает обществу возможность вести учёт своего имущества и обязательств посредством сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в учётных регистрах на основании первичных документов. Совершение хозяйственных операций производится с одобрения руководства и в соответствии с учётной политикой общества.

По мнению руководства общества по состоянию на 31.12.2012 г. положения бухгалтерского и налогового законодательства РФ интерпретированы корректно. Исходя из проведённого анализа, положение общества в будущем будет стабильным.

Генеральный директор



А.В. Парий

Финансовый директор-
главный бухгалтер



Е.А. Думенко