

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	69	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 897	20 648	17 732
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	601 037	(7 750)	1 293 782	21 947	(1 138 595)	(3 830)	(7 457)	-	752 394	(15 207)	
	5530	за 2014 г.	539 630	(5 324)	1 355 084	21 906	(1 291 596)	(2 081)	(2 426)	-	601 037	(7 750)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	586 091	(7 750)	1 122 349	21 947	(968 219)	(3 830)	(7 457)	-	736 391	(15 207)	
	5531	за 2014 г.	520 884	(5 324)	1 070 443	21 906	(1 003 437)	(1 800)	(2 426)	-	586 091	(7 750)	
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	1 513	-	9 524	-	(8 845)	-	-	-	2 192	-	
	5532	за 2014 г.	3 036	-	15 212	-	(16 735)	-	-	-	1 513	-	
Итого	5500	за 2015 г.	601 037	(7 750)	1 293 782	21 947	(1 138 595)	(3 830)	(7 457)	X	752 394	(15 207)	
	5520	за 2014 г.	539 630	(5 324)	1 355 084	21 906	(1 291 596)	(2 081)	(2 426)	X	601 037	(7 750)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	563 883	563 883	453 499	453 499	403 906	403 906
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	563 883	563 883	453 499	453 499	403 906	403 906
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	664 022	1 282 825	-	(1 196 669)	(29)	-	750 149
	5580	за 2014 г.	578 425	1 389 151	-	(1 303 554)	-	-	664 022
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	643 252	1 043 820	-	(962 394)	(29)	-	724 649
	5581	за 2014 г.	557 498	1 043 938	-	(958 184)	-	-	643 252
авансы полученные	5562	за 2015 г.	90	2 653	-	(2 248)	-	-	495
	5582	за 2014 г.	498	4 191	-	(4 599)	-	-	90
Итого	5550	за 2015 г.	664 022	1 282 825	-	(1 196 669)	(29)	X	750 149
	5570	за 2014 г.	578 425	1 389 151	-	(1 303 554)	-	X	664 022

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	587 691	513 546	429 616
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	587 691	513 546	429 616
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	888 041	878 636
Расходы на оплату труда	5620	56 523	51 073
Отчисления на социальные нужды	5630	16 840	15 007
Амортизация	5640	4 014	4 026
Прочие затраты	5650	7 751	4 491
Итого по элементам	5660	973 169	953 233
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	973 169	953 233

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Мончегорская теплосеть» за 2015 год

1. Основные сведения об организации и её собственниках

С целью приведения Устава ОАО «Мончегорская теплосеть» в соответствие с изменениями, внесёнными в Гражданский кодекс РФ Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" акционер открытого акционерного общества «Мончегорская теплосеть», владеющий 100 % акции Общества принял решение № 1 от 10.02.2016 года об утверждении Устава акционерного общества в новой редакции.

На основании утверждения Устава в новой редакции была внесена запись в ЕГРЮЛ о переименовании Открытого акционерного общества «Мончегорская теплосеть» в Акционерное общество «Мончегорская теплосеть» (лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 20.02.2016 года, свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серии 51 номер 001920231).

1.1. Полное фирменное наименование организации на русском языке - Акционерное общество «Мончегорская теплосеть».

1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Мончегорская теплосеть».

1.3. Организационно-правовая форма: Непубличное акционерное общество.

1.4. Юридический адрес: 184511, Мурманская область, г. Мончегорск, ул. Строительная, д. 15.

1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное 28 июля 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1055100082025 Инспекцией ФНС России по г. Мончегорску Мурманской области.

1.6. ИНН/КПП: 5107909768 / 510701001, на основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 51 № 001920231, выданном Инспекцией ФНС России по г. Мончегорску Мурманской области.

1.7. Сведения об учредителях: учредителем АО «Мончегорская теплосеть» является Комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска.

1.8. Размер уставного капитала: 39 062 000,00 (Тридцать девять миллионов шестьдесят две тысячи) рублей составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Обществом размещены 390 620 (триста девяносто тысяч шестьсот двадцать) штук именных обыкновенных бездокументарных акций на общую сумму 39 062 000,00 (Тридцать девять миллионов шестьдесят две тысячи) рублей по номинальной стоимости 100 (сто) рублей за одну акцию.

При создании Общества все его акции размещены в муниципальной собственности города Мончегорска.

В качестве оплаты акций в уставный фонд Общества при его создании учредителем внесено имущество на сумму 39 062 000 (тридцать девять миллионов шестьдесят две тысячи) рублей в соответствии с расчетом балансовой стоимости подлежащих приватизации активов МУП «Мончегорская теплосеть», утвержденным Постановлением администрации г. Мончегорска от 18.07.2005 № 520 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Мончегорская теплосеть».

1.9. Структура управления: органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Высшим органом Общества является общее собрание акционеров Общества.

С 24.06.2015 г. Совет директоров утвержден в составе:

Председатель Совета директоров – Староверов Д.Г.

Заместитель председателя Совета директоров – Мурашкин А.И.

Секретарь Совета директоров – Бидненко Е.Н.,

Члены Совета директоров:

Селезнев А.В., Мошников В.Г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральным директором Общества является Пасько Владимир Васильевич на основании решения Совета директоров (Протокол от 07.07.2015 г. № 6) и Приказа о вступлении в должность от 08.07.2011 г. № 131.

1.10. Аудитор Общества: ООО «Аудиторская Компания «Альянс-Аудит».

1.11. Среднесписочная численность работников за отчетный период: 136 человек.

1.12. Основные виды деятельности Общества: передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), производство тепловой энергии угольной котельной.

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества

Методы ведения бухгалтерского учета в 2015 году применялись на основании «Учетной политики ОАО «Мончегорская теплосеть», утвержденной приказом от 31 декабря 2013 года № 87 (с дополнениями и изменениями, внесенными приказом от 31 декабря 2014 года № 108), сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Срок полезного использования по объектам основным средствам, приобретенным и введенным в эксплуатацию, начиная с 01.01.2002 г., определяется с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно по мере отпуска со склада.

Группы однородных объектов ОС «Здания» и «Земельные участки» подлежат регулярной переоценке по текущей (восстановительной) стоимости. Текущая (восстановительная) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика. Переоценка проводится один раз в 3 года на конец отчетного года, начиная с 2015 года.

Результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если текущая (восстановительная) стоимость группы однородных объектов ОС изменяется более чем на 5 процентов.

Сальдо по нематериальным активам в балансе отсутствует. В отчетном периоде нематериальные активы Обществом не приобретались.

Учет материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления), с расчетом себестоимости методом средних.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие осуществляется по средней себестоимости, определяемой по каждому номенклатурному номеру.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения между видами деятельности пропорционально суммам заработной платы основных производственных работников, собираемой по дебету счета 20 по субконто.

В целях равномерного списания в течение года расходов на оплату отпусков создается резерв. Предельная сумма отчислений в резерв равна предполагаемой годовой сумме на оплату отпусков с учетом страховых взносов, ежемесячные отчисления – 17,16% от фактических расходов на оплату труда за месяц.

При наличии прибыли по итогам работы Общества за 11 месяцев текущего года для учета расходов на выплату вознаграждения по результатам работы за год Общество формирует соответствующий резерв. Данный резерв формируется на конец года для отнесения соответствующих расходов на премирование на результаты деятельности текущего года.

В организации создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам. Его назначение - уточнять оценку дебиторской задолженности, которую организация отражает в бухгалтерской отчетности. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам.

Резерв создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной может быть признана дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам относится на финансовые результаты Общества.

Использовать сформированный резерв по сомнительным долгам Общество может только на покрытие безнадежных долгов.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией организации, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме счетоводства в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «1С:Предприятие 8».

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы и бухгалтерские справки.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов. (Основание: Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденное приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н).

3. Информация о дебиторской задолженности

В соответствии с требованиями законодательства дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который на конец года составляет 15 207 тыс. руб.

Задолженность Абонентов за поставленные теплоэнергию и теплоноситель на 31.12.2015 г. составляет 729 767 тыс. руб., из них задолженность управляющих компаний 89,48%, задолженность ТСЖ города 1,11%, задолженность бюджетных организаций 3,25%, прочих потребителей 6,16%. При этом только бюджетные организации не имеют просроченных долгов.

Сумма просроченной на конец года дебиторской задолженности за потребленную тепловую энергию составляет 579 090 тыс. руб.

4. Информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2015 г. составляет 724 649 тыс. руб., в том числе задолженность перед АО «Кольская ГМК» за поставленные тепловую энергию и теплоноситель в размере 718 950 тыс. руб.

Сумма просроченной задолженности перед АО «Кольская ГМК» за поставленные тепловую энергию и теплоноситель на конец года составляет 585 445 тыс. руб. Просроченная задолженность возникла по причине несвоевременной оплаты Абонентов за потребленные ресурсы.

5. Финансовый результат работы Общества в 2015 году

По итогам работы Общества в 2015 году получена прибыль в размере 40 740 тыс. рублей. Базовая прибыль на акцию составляет 104,3 руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по результату деятельности Общества составляет -21 114 тыс. руб., в том числе:

нераспределенная прибыль прошлых лет	13 тыс. руб.;
непокрытый убыток прошлых лет	-61 867 тыс. руб.;
прибыль отчетного года	40 740 тыс. руб.

АО «Мончегорская теплосеть» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации. За 2015 год налог на прибыль составил 2 161 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали (в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

7. Информация о связанных сторонах

В 2015 году информация о связанных сторонах АО «Мончегорская теплосеть» отсутствует.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество предпринимает все предусмотренные законодательством Российской Федерации меры для сокращения и предотвращения увеличения дебиторской задолженности.

В течение всего года АО «Мончегорская теплосеть» проводится постоянная досудебная и судебная работа по истребованию с Потребителей задолженности за поставленную тепловую энергию.

В 2015 году потребителям АО «Мончегорская теплосеть», включая ТСЖ и управляющие компании, направлено 200 претензий на общую сумму более 67,4 миллионов

рублей. Претензии направляются в адрес потребителей тепловой энергии не только для соблюдения досудебного порядка урегулирования споров, но и для понуждения к своевременному исполнению обязательств по оплате тепловой энергии и своевременной сверке расчетов с Обществом.

В результате постоянной претензионной работы сократилась краткосрочная задолженность потребителей без необходимости обращения в суд.

Общество проводило и другие мероприятия, связанные с истребованием оплаты за потребленные тепловую энергию и горячую воду в отношении индивидуальных предпринимателей и других юридических лиц, осуществляющих коммерческую деятельность. Такими мероприятиями являлись:

а) регулярное информирование потребителей о наличии у них задолженности посредством телефонной связи. В данном случае мониторинг производится ежемесячно и не позволяет Потребителям накапливать задолженность за период более 1-2 месяцев;

б) неподключение в начале отопительного сезона 2015-2016 года к теплоснабжению отдельно стоящих нежилых объектов и предприятий, имеющих задолженность за поставленную тепловую энергию, до её полного погашения.

В ходе исковой работы АО «Мончегорская теплосеть» в 2015 году подано в Арбитражный суд Мурманской области 51 исковое заявление на общую сумму 828 080 тыс. рублей. В результате судебными органами удовлетворено исковых заявлений на сумму 770 762 тыс. рублей, осталось на рассмотрении судов различных инстанций до настоящего времени дел на общую сумму 339 902 тыс. рублей, отказано во взыскании задолженности на общую сумму 269 тыс. рублей.

Для истребования у потребителей задолженности, взысканной по решениям Арбитражного суда Мурманской области, Общество обращается в службы судебных приставов.

Кроме того для истребования задолженности Общество направляет заявления о взыскании денежных средств напрямую в коммерческие банки, в которых у должников открыты расчётные счета.

Вместе с вышеперечисленными мероприятиями по погашению дебиторской задолженности в течение всего 2015 года служба энергонадзора АО «Мончегорская теплосеть» осуществляла мониторинг по фактическому потреблению абонентами тепловой энергии, выявление фактов бездоговорного потребления тепловой энергии и т.д.

В течение 2015 года Общество пользовалось правом на субсидирование из областного бюджета на компенсацию недополученных доходов.

На основании Постановления Правительства Мурманской области № 326-ПП от 05.07.2012 г. «Об утверждении порядка предоставления и расходования субсидий на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения (осуществляющим продажу потребителям тепловой энергии) по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, предоставляемых из областного бюджета» между Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области и АО «Мончегорская теплосеть» в течение 2015 года были заключены Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета на компенсацию недополученных доходов «Организации», предоставляющей населению услуги теплоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек. Согласно соглашений в течение 2015 года в соответствии с фактическими объемами реализованной (отпущенной) тепловой энергии АО «Мончегорская теплосеть» получило субсидию в размере 77 596 403 рублей 43 копейки.

Генеральный директор
АО «Мончегорская теплосеть»

В.В. Пасько