

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ООО «Сuzдальтеплосбыт» за 2012 год

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

### Раздел I. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

#### 1.1. Объем оказанных услуг, выполненных работ

№ п/п	Виды деятельности	2011 год	2012 год	Изменение показателя	
				руб.	%
1	Производство, распределение и передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	69134	70325	+1191	101,72
2	Обеспечение работоспособности тепловых сетей	511	640	+129	125,24
	ИТОГО:	69645	70965	+1320	x

#### 1.2. Расходы по обычным видам деятельности

№ п/п	Статьи затрат	2011 год	2012 год	Изменение показателя	
				руб.	%
1	Производство, распределение и передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	75753	82153	+6400	108,45
2	Обеспечение работоспособности тепловых сетей	572	222	-350	38,81
	ИТОГО:	76325	82375	+6050	x

#### 1.3. Основные показатели деятельности предприятия:

№ п/п	Наименование показателя	2011 год	2012 год	Рентабельность продаж	
				2011 год	2012 год
1	Прибыль (убыток) от производства, распределения и передачи пара и горячей воды (тепловой энергии)	-6619	-11828	-9,57 %	-16,82 %
2	Прибыль (убыток) от обеспечения работоспособности тепловых сетей	-61	418	-11,94 %	65,31 %
	ИТОГО:	-6680	-11410	-9,59 %	-16,08

За 2012 год убыток от продаж составил 11410 тыс. рублей, а с учетом прочих доходов и расходов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» составил 11754 тыс. рублей. После начисления постоянных налоговых обязательств в размере 17 тыс. рублей, отложенных налоговых активов в размере 2338 тыс. рублей и отложенных налоговых обязательств в размере 4 тыс. рублей, а так же штрафных санкций в размере 139 тыс. рублей убыток отчетного периода составил 9559 тыс. рублей.

Убыточность предприятия за 2012 год обусловлена:

- ✓ снижением объема выручки от дополнительного вида деятельности «обеспечение работоспособности тепловых сетей»;
- ✓ снижением объема отпуска тепловой энергии, в связи с массовым переходом потребителей на индивидуальные источники отопления;
- ✓ исключением из тарифа на тепловую энергию 2012 года расходов на оплату услуг по приему денежных средств от населения через ООО «ЕРКЦ»;
- ✓ незапланированным ростом цен на энергоресурсы в тарифе на тепловую энергию 2012 года.

## Раздел II. Расшифровка отдельных показателей отчетности

### 2.1. Наличие и движение основных средств (без учета вложений в материальные ценности)

Наименование показателя	Код НИ/стат	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства – всего:	5200	3а 2012 г.	1929	(1689)	78	-	-	(202)	2007	1891
	5210	3а 2011 г.	1930	(1394)	-	-	-	(73)	1930	(1689)
в том числе: машины и оборудование	5201	3а 2012 г.	1146	(947)	78	-	-	(161)	1223	1107
	5211	3а 2011 г.	1146	(763)	-	-	-	(184)	1146	(947)
транспортные средства	5202	3а 2012 г.	784	(742)	-	-	-	(41)	784	784
	5212	3а 2011 г.	784	(631)	-	-	-	(111)	784	(742)

## 2.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	101128	97843	101484

## 2.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	Выбыло	Оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы – всего	5400	За 2012 г.	986	3211	2	2986	1209
	5420	За 2011 г.	846	2635	11	2484	986
в том числе: сырье и материалы	5401	За 2012 г.	798	1927	-	1707	1018
	5421	За 2011 г.	654	1693	11	1538	798
покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	5402	За 2012 г.	-	98	-	98	-
	5422	За 2011 г.	-	-	-	-	-
топливо	5403	За 2012 г.	17	442	-	445	14
	5423	За 2011 г.	18	418	-	419	17
запасные части	5404	За 2012 г.	69	276	-	277	68
	5424	За 2011 г.	68	167	-	166	69
прочие материалы	5405	За 2012 г.	-	-	-	-	-
	5425	За 2011 г.	36	32	-	68	-
инвентарь и хоз. принадлежности	5406	За 2012 г.	44	203	-	206	41
	5426	За 2011 г.	29	165	-	150	44
материалы спец. назначения на складе	5407	За 2012 г.	16	105	-	104	17
	5427	За 2011 г.	10	82	-	76	16
материалы спец. назначения в эксплуатации	5408	За 2012 г.	17	103	2	83	35
	5428	За 2011 г.	15	2	-	-	17
расходы будущих периодов	5409	За 2012 г.	25	57	-	66	16
	5429	За 2011 г.	16	76	-	67	25

## 2.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2011 года составляла 9899 тыс. рублей, из них задолженность покупателей и заказчиков 7796 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2012 года составила 14040 тыс. рублей, из них задолженность покупателей и заказчиков 12126 тыс. рублей.

Прирост дебиторской задолженности составил 141,83 %. Увеличение дебиторской задолженности обусловлено ростом отпускного тарифа на тепловую энергию, а так же в

связи с нарушением договорных обязательств в части оплаты за потребленную тепловую энергию со стороны потребителей.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код НИ/стат	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-
	5521	За 2012 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	10504	141398	(142003)	9899
	5530	За 2012 г.	9899	91418	(87277)	14040
ИТОГО:	5550	За 2011 г.	10504	141398	(142003)	9899
	5570	За 2012 г.	9899	91418	(87277)	14040

Основными дебиторами предприятия являются бюджетные организации. По просроченной задолженности ведется претензионная работа.

Основные предприятия-дебиторы

№ п/п	Наименование дебитора	Юридический адрес	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
			Всего	в том числе просроченная
1	МУ "Центр по организации и обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Суздаля"	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, Красная пл., д. 1	633	-
2	МБОУ ДОД "ДШИ" г. Суздаля	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Кремлевская, д. 9	245	152
3	Население г. Суздаля	г. Суздаль	3669	-
4	ЗАО «Суздальский медоваренный завод»	601291, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Промышленная, д. 13	822	654
5	Управление образования Суздальского района	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, Красная пл., д. 1	3568	2342
6	МУЗ "Суздальская центральная больница"	601291, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Гоголя, д. 1	214	-
7	ООО «Водоканал»	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Промышленная, д. 8	140	-
8	Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад №7 г. Суздаля"	601291, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Советская, д. 27	181	181
9	МУ «Дирекция единого заказчика»	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, Красная пл., д. 1	118	56
10	ООО «Книга»	601293, Владимирская		

		обл., г. Суздаль, ул. Ленина, д. 63 А	103	103
11	ГБОУ НПО ВО "ПУ № 23" г. Суздаль	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Колхозная, д. 1	604	8
12	ООО "СТИВАС"	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Коровники, д. 45	128	-
13	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Владимирской области	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Промышленная, д. 1	303	-

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2011 года составляла 21066 тыс. рублей, из них задолженность перед поставщиками и подрядчиками 18496 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 37221 тыс. рублей, из них задолженность перед поставщиками и подрядчиками 34754 тыс. рублей.

Прирост кредиторской задолженности составил 176,69 %. Увеличение кредиторской задолженности в 2012 году произошло за счет роста цен на энергоносители, а так же в связи с ростом дебиторской задолженности за потребленную тепловую энергию.

## 2.5. Кредиторская задолженность

### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код НИ/стат	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2012 г.	-	-	-	-
	5571	За 2011 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г.	21079	173728	(157586)	37221
	5580	За 2011 г.	16403	149231	(144568)	21066
ИТОГО:	5550	За 2012 г.	21079	173728	(157586)	37221
	5570	За 2011 г.	16403	149231	(144568)	21066

### Основные предприятия-кредиторы

№ п/п	Наименование кредитора	Юридический адрес	Кредиторская задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
			всего	в том числе просроченная
1	Отдел имущественных и земельных отношений администрации города Суздаля (арендная плата)	601293, Владимирская обл., г. Суздаль, Красная пл., д. 1	11766	11766
2	ООО «Газпром межрегионгаз Владимир»	600000, г. Владимир, ул. Мира, д. 34	21476	14076

3	ООО «Водоканал»	601291, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Промышленная, д. 8	489	56
4	Отделение сбыта электроэнергии по г. Суздалью ОАО "Владимирские коммунальные системы"	601291, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Промышленная, д. 18	1042	196

## 2.6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код НИ/стат	2012 год	2011 год
Материальные затраты	5610	54651	49691
Расходы на оплату труда	5620	15948	14685
Отчисления на социальные нужды	5630	4744	4909
Амортизация	5640	202	295
Прочие затраты	5650	6830	6745
Итого по элементам	5660	82375	76325
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	82375	76325

## 2.7. Забалансовые счета

Код счета	Наименование	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
001	Арендованные основные средства	101128	97843
002	ТМЦ на ответственном хранении	4	4
007	Списание задолженности дебиторов	1040	4
012	Программное обеспечение	-	51
МЦ	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	139	216

## 2.8. Дополнительная информация

№ п/п	Показатель	2011 год	2012 год	Изменения, %
1	Среднесписочная численность, чел.	79	79	100,00
2	Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	16,22	16,82	103,70
3	Фонд оплаты труда, тыс. руб.	15376	15948	103,72

### Раздел III. Информация о применении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02

В целях определения текущего налога на прибыль за 2012 г. была произведена корректировка условного дохода в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) на величину постоянного налогового обязательства, отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива.

№ п/п	Виды расходов (доходов)	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка), (тыс. руб.)	Суммы, учитываемые при определении налоговой прибыли, (тыс. руб.)	Разницы, возникшие в налоговом периоде, (тыс. руб.)
1	Выплаты за счет прибыли	81	0	81
2	Сумма износа стоимости специальной одежды	85	103	18
3	Сумма, начисленной амортизации по основным средствам, полученным по договору лизинга	124	0	124
4	Отложенные налоги (НДС)	6	17	11
5	Налоговый убыток за 2012 год	11 579	0	11 579

Бухгалтерский убыток за 2012 г.: -11 754 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль: -11 754 тыс. руб. x 20 % = -2351 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство: 81 тыс. руб. x 20 % = 17 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство: 18 тыс. руб. x 20 % = 4 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив: (124+11 579-11) x 20 % = 2 338 тыс. руб.

**Текущий налог на прибыль: -2351 + 17 + 2338 – 4 = 0 тыс. руб.**

### Раздел IV. Информация о связанных сторонах

4.1. В соответствии с п. 4 Приложения к Приказу Министерства финансов российской Федерации от 29.04.2008 № 48-н «Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанными сторонами по отношению к ООО «Суздальтеплосбыт» являются:

- ✓ Муниципальное учреждение «Отдел имущественных и земельных отношений администрации города Суздаля»;
- ✓ Старков Александр Капитонович;

✓ Афанасьев Борис Владимирович.

4.1.1 Информация об аффилированных лицах ООО «Суздальтеплосбыт» по состоянию на 31.12.2012 г.

Полное наименование аффилированного лица - юридического лица (Ф.И.О. аффилированного лица физического лица)	ИНН/КПП аффилированного лица (паспортные данные)	Место нахождения аффилированного лица - юридического лица (место жительства аффилированного лица - физического лица)	Основание аффилированности
1	2	3	4
Отдел имущественных и земельных отношений администрации города Суздаля	3310002451/331001001	601293, Владимирская область, город Суздаль, красная площадь, д. 1	1. Член коллегиального органа управления обществом; 2. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли в уставном капитале.
Старков Александр Капитонович	паспорт серия 17 06 номер 768936, выдан 15.05.2007 г. Отделом УФМС России по Владимирской области в Ленинском районе города Владимира	600022, город Владимир, проезд Лакина, д. 2, кв. 28	1. Член коллегиального органа управления обществом.
Афанасьев Борис Владимирович	паспорт серия 17 01, номер 388157, выдан 23.01.2002 г. ОВД города Суздаля и района Владимирской области	601293, Владимирская область, город Суздаль, ул. Васильевская, д. 67, кв. 2	1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

4.2. В соответствии с п. 5 Приложения к Приказу Министерства финансов российской Федерации от 29.04.2008 № 48-н «Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.



Операциями со связанной стороной могут быть:

- ✓ приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- ✓ приобретение и продажа основных средств и других активов;
- ✓ аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- ✓ финансовые операции, включая предоставление займов;
- ✓ передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- ✓ предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанной стороной	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
Сдача в аренду муниципального имущества						
1	Муниципальное учреждение «Отдел имущественных и земельных отношений администрации города Суздаля»	Контроль	3829	-	В соответствии с условиями договоров	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
Выполнение трудовых обязанностей						
1	Афанасьев Борис Владимирович	Влияние	758	-	В соответствии с условиями договоров	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

- ✓ другие операции.

4.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых ООО «Суздальтеплосбыт» основному управленческому персоналу.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные

фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала):

Генеральный директор – Афанасьев Борис Владимирович: 758 тыс. рублей;

Заместитель генерального директора – Климаков Константин Станиславович: 495 тыс. рублей.

Всего: 1253 тыс. рублей.

## Раздел V. Сведения о затратах на энергоресурсы

В соответствии со ст. 22 гл. 6 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» объемы потребления энергетических ресурсов в 2012 году составили:

№ п/п	Энергоресурсы	2012 (план)		2012 (факт)		Экономия/перерасход (удельная норма)
		Объем потребления	Удельная норма	Объем потребления	Удельная норма	
1	Электроэнергия	1682,85 (тыс. кВт-ч)	26,58 (кВт-ч/Гкал)	1988,40 (тыс. кВт-ч)	26,24 (кВт-ч/Гкал)	-0,34 (кВт-ч/Гкал)
2	Газ природный	9243,65 (м3)	167,90 (кг у.т./Гкал)	10306,22 (м3)	163,65 (кг у.т./Гкал)	-4,25 (кВт-ч/Гкал)

Выполнение плана организационно-технических мероприятий в 2012 году позволило снизить удельную норму расхода ресурсов на выработку тепла.

Ген. директор:

/Афанасьев Б.В./

Гл. бухгалтер:

/Григорьева С.Н./