АРС-КОНСАЛТ

СРО НП «РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ» (ОРНЗ 10205000796)

Адрес: 195112, СПб, пр.Шаумяна, д.18
Адрес: 195112, СПб, а/я 108
Факс: 528-96-03, 528-97-05, 528-96-31
Тел. 5352599, **КПП** 780601001

р/с 40702810706030000366, **БИК** 044030766
Филиал «Петровский» ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ» г.СПб
к/с 30101810400000000766 в ГРКЦ ГУ Банка России по СПб
ОКВЭД 74.12.2, **ОКПО** 44274879

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АРС-Консалт» ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Выборгтеплоэнерго» за 2010 год

Исх. 114
«28» марта 2011г.

Акционерам ОАО «Выборгтеплоэнерго»

Аудируемое лицо:

Открытое Акционерное Общество «Выборгтеплоэнерго».

ОГРН 1054700176893

Место нахождения:

- 188800, г.Выборг, ул.Сухова, д.2

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Консалт».

ОГРН 1037843026462

Место нахождения:

- 195112, г. Санкт-Петербург, ул. Шаумяна, д.18
- почтовый адрес: 195112, СПб, а/я 108;
- телефон: 528-96-03, 528-97-05, 528-96-31.

ООО «АРС-Консалт» является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческого Партнерства «Российская Коллегия аудиторов» с 05.05.2000г (свидетельство №9-ю) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 10205000796.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Выборгтеплоэнерго» в соответствии с договором №20/А-10 от 05.05.2010г. состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года,
- отчета о прибылях и убытках,

- отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год,
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности по законодательству Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.
Дата завершения аудиторской проверки: 28 марта 2011г.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Выборгтеплоэнерго» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и

движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности по законодательству Российской Федерации.

«28» марта 2011г.

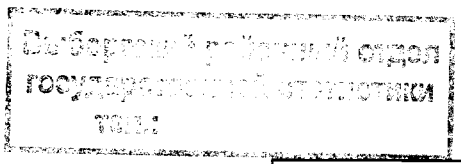
Генеральный директор
ООО «АРС-Консалт» **С.Н.Скударнов**

Аудиторы: **Т.П.Миронова**

***Скударнов С.Н.**, квалификационный аттестат №025055, дата выдачи 17.02.99г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ от 28.02.02г. протокол №103 на неограниченный срок, включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «РКА», ОРНЗ 29905021451

***Миронова Т.П.**, квалификационный аттестат № К 018911, общий аудит, дата выдачи 27.07.95г. на неограниченный срок, включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «РКА», ОРНЗ 29505016438.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

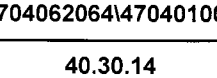


	КОДЫ	
Форма №1 по ОКУД	0710001	
Дата (год, месяц, число)	2010|12|31	
Организация **ОАО "Выборгтеплоэнерго"** по ОКПО	75115131	
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	4704062064\470401001	
Вид деятельности **Производство пара и горячей воды** по ОКВЭД	40.30.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности	47	14
открытое акционерное общество / **частная** по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения **тыс руб** по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
188800, Ленинградская обл, г.Выборг, ул.Сухова,2

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	154512	132022
Незавершенное строительство	130	18259	20857
Отложенные налоговые активы	145	110	104
Итого по разделу I	**190**	**172881**	**152983**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	15007	18074
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	13415	16633
готовая продукция и товары для перепродажи	214	5	67
расходы будущих периодов	216	1587	1374
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1665	1009
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	123153	194877
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	119380	190196
Краткосрочные финансовые вложения	250	10100	377
Денежные средства	260	2105	7714
Итого по разделу II	**290**	**152030**	**222051**
БАЛАНС	**300**	**324911**	**375034**



Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	83201	83201
Резервный капитал	430	1898	3308
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	1898	3308
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	50161	97034
Итого по разделу III	**490**	**135260**	**183543**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	44664	32250
Отложенные налоговые обязательства	515	3222	2661
Прочие долгосрочные обязательства	520	7657	3304
Итого по разделу IV	**590**	**55543**	**38215**
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	8000
Кредиторская задолженность	620	119546	129118
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	49190	60670
задолженность перед персоналом организации	622	3914	3746
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	518	145
задолженность по налогам и сборам	624	27069	31994
прочие кредиторы	625	38855	31257
Резервы предстоящих расходов	650	14562	16158
Итого по разделу V	**690**	**134108**	**153276**
БАЛАНС	**700**	**324911**	**375034**

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	184715	238420
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	1853	1906
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	55000	35000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	36456

Руководитель _____ **Мануйлов Анатолий Федорович** (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Виноградова Ирина Николаевна** (подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **ОАО "Выборгтеплоэнерго"**	по ОКПО	75115131		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4704062064\470401001		
Вид деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД	40.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности		47	14	
открытое акционерное общество / **частная**	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	741432	630700
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(598628)	484436
Валовая прибыль	029	142804	146264
Прибыль (убыток) от продаж	050	142804	146264
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	99	1198
Проценты к уплате	070	(7168)	(7324
Прочие доходы	090	45936	26158
Прочие расходы	100	(25505)	(56983)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	156166	109343
Отложенные налоговые активы	141	(5)	(8)
Отложенные налоговые обязательства	142	561	(3222)
Текущий налог на прибыль	150	(32268)	(18662)
Пени по налогам	180	(10)	(4)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	124444	87447
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	479	23

Руководитель _____ **Мануйлов Анатолий Федорович** (подпись / расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Виноградова Ирина Николаевна** (подпись / расшифровка подписи)

28 Марта 2011 г.

Открытое акционерное общество "Выборгтеплоэнерго" ОГРН 1054700176893 ИНН 4704062064 Ленинградская область

6

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **ОАО "Выборгтеплоэнерго"**	по ОКПО	75115131		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4704062064\470401001		
Вид деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД	40.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	14	
Открытое акционерное общество / **частная**				
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	34331	-	1087	20699	56117
Остаток на 1 января предыдущего года	030	34331	-	1087	20699	56117
Чистая прибыль	032	X	X	X	87448	87448
Дивиденды	033	X	X	X	(2432)	(2432)
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	811	(811)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	051	48870	X	X	X	48870
Уменьшение величины капитала за счет: использование прибыли	064	-	-	-	(54743)	(54743)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	83201	-	1898	50161	135260
Остаток на 1 января отчетного года	100	83201	-	1898	50161	135260
Чистая прибыль	102	X	X	X	124444	124444
Дивиденды	103	X	X	X	(4231)	(4231)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	1410	(1410)	-

1	2	3	4	5	6	7
Уменьшение величины капитала за счет:						
Использование прибыли	134	-	-	-	(71930)	(71930)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	83201	-	3308	97034	183543

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный фонд					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	1087	811	-	1898
данные отчетного года	152	1898	1410	-	3308
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	2984	52098	(18902)	36180
данные отчетного года	172	36180	19846	(35434)	20592
Резервы предстоящих расходов:					
на выплату вознагр.по итогам года					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	6604	13912	(6557)	13959
данные отчетного года	182	13959	15383	(13641)	15701

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
Чистые активы	200	135260		183543	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	3675	-	79835	64188
в том числе:					
надбавка к тарифу	211	-	-	75221	57395
плата за подключение к т/сетям	212	-	-	4614	6793
субсидия	213	3675	-	-	-

Руководитель (подпись) **Мануйлов Анатолий Федорович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Виноградова Ирина Николаевна** (расшифровка подписи)

25 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Выборгтеплоэнерго"**	по ОКПО	75115131		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4704062064\470401001		
Вид деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД	40.30.14		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	47	14	
открытое акционерное общество / **частная**				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	12206	401
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	706407	628424
КРЕДИТЫ БАНКА	030	152885	49700
Прочие доходы	110	19356	625
Денежные средства, направленные:	120	(796737)	(657520)
-на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(565065)	(404655)
-на оплату труда	160	(89270)	(75296)
-на выплату дивидендов, процентов	170	(11399)	(9880)
-на расчеты по налогам и сборам	180	(117764)	(91700)
-на прочие расходы	190	(13239)	(75989)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	81911	21229
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	72	1198
Целевые средства (плата за подкл., надбавка к тарифу)	260	79835	64188
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(3509)	(1298)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(350)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	76048	64088

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(157299)	(67414)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(5152)	(6098)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(162451)	(73512)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(4492)	11805
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	7714	12206
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель **Мануйлов Анатолий Федорович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Виноградова Ирина Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 **Марта 2011 г.**

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **ОАО "Выборгтеплоэнерго"**	по ОКПО	75115131		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4704062064\470401001		
Вид деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД	40.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	14	
Открытое акционерное общество / **частная**				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	52449	-	-	52449
Сооружения и передаточные устройства	075	21936	-	-	21936
Машины и оборудование	080	128650	715	(55)	129310
Транспортные средства	085	8184	2742	(278)	10648
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	336	-	-	336
Прочие виды основных средств	110	314	52	-	366
Земельные участки и объекты природопользования	115	6966	-	-	6966
Итого	130	218835	3509	(333)	222011

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	64323	89988
в том числе:			
зданий и сооружений	141	12006	16562
машин, оборудования, транспортных средств	142	52006	72982
других	143	311	444
Переведено в аренду объектов основных средств - всего	150	710	710
в том числе:			
здания	151	710	710
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	317405	386336

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	-	-	-	350
Депозитные вклады	530	-	-	10100	-
Итого	540	-	-	10100	350

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
долгосрочная - всего	610	123153	194877
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	119380	190196
авансы выданные	612	3769	4532
прочая	613	4	149
Итого	630	123153	194877
Кредиторская задолженность:			
долгосрочная - всего	640	119546	129118
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	49190	60670
авансы полученные	642	38841	29686
расчеты по налогам и сборам	643	27069	31994
прочая	646	4446	6768
краткосрочная - всего	650	52321	35554
в том числе:			
кредиты	651	44664	32250
лизинг	653	7657	3304
Итого	660	171867	164672

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	383126	289269
Расходы на оплату труда	720	86148	78125
Отчисления на социальные нужды	730	24250	21549
Амортизация	740	25974	23442
Прочие затраты	750	79130	72021
Итого по элементам затрат	760	598628	484406
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	213	264
резервов предстоящих расходов	767	1596	7343

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
[illegible]ченные - всего	810	55000	35000
[illegible]ество, переданное в залог	840	4970	36456
из него:			
объекты основных средств	841	4970	36456

[illegible]оводитель (подпись) **Мануйлов Анатолий Федорович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Виноградова Ирина Николаевна** (расшифровка подписи)

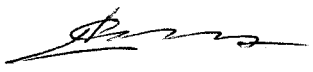
[illegible] **Марта 2011 г.**

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	154512	132022
Незавершенное строительство	130	18259	20857
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	-	-
Прочие внеоборотные активы <2>	150	110	104
Запасы	210	15007	18074
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1665	1009
Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	123153	194877
Денежные средства	260	2105	7714
Прочие оборотные активы	270	10100	377
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		324911	375034
Пассивы			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	44664	32250
Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	10879	5965
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	8000
Кредиторская задолженность	620	119546	129118
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	14562	16158
Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		189651	191491
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		135260	183543

За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
Включая величину отложенных налоговых активов.
За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
Включая величину отложенных налоговых обязательств.
В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель  **Мануйлов Анатолий Федорович**

Главный бухгалтер  **Виноградова Ирина Николаевна**





Пояснительная записка к годовому отчёту открытого акционерного общества " Выборгтеплоэнерго" за 2010 год

Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество АО"Выборгтеплоэнерго"

Место нахождение, почтовый адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул. Сухова, д. 2

Юридический адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул. Сухова, д. 2

Дата государственной регистрации 10.10.2005г

Регистрационный № 001865030 серия 47

Телефон 8(813-78) 214-83

Факс 8(813-78) 214-83

Адрес электронной почты: wpts@vbg.ru

Web-сайт: www.wpts.vbg.ru

Сведения об аудиторе общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АРС – Консалт»

Место нахождение юридический адрес: 195112, г. Санкт – Петербург, пр. Шаумяна, д. 18, офис

Тел/факс: 528 – 96 – 03; 528-96-31

Номер лицензии: Е 000687 от 25.06.2002г

Орган выдавший лицензию: Министерство финансов РФ.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества составляет 83 201 000 руб.,

в том числе: 83 201 обыкновенных именных акций номиналом 1000 рублей.

Все акции принадлежат единственному акционеру – Муниципальное Образование « Выборгское городское поселение»

Держатель – ОАО «Выборгтеплоэнерго».

В отчетный период увеличение уставного капитала общества на 48 870 тыс. руб. произошло в июне 2009 года, путем размещения дополнительно выпущенных акций, оплаченных полностью имуществом. Дополнительные обыкновенные акции выпущены в количестве 48870 шт. номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2010 года:

Общее количество котельных на конец года -20

17 котельных работают на газе

3 котельных работают на жидком топливе

1 котельных работают на твердом топливе

2 котельных работают на дизельном топливе

1 электрическая котельная

В 2010 г. котельная пос.Кировские дачи переведена на газ.

Количество котлов - 49

Установленная мощность котельных – 328,571 Гкал/час.

Протяжённость тепловых сетей на конец отчетного года составила - 74,2 км.

Общество производит, транспортирует и реализует тепловую энергию Управляющей компании по ЖКХ, ТСЖ, ведомственному населению, частному сектору, бюджетным организациям всех форм собственности, промышленным предприятиям, общественным организациям и прочим потребителям.

[illegible]щего потребления тепловой энергии 65,16% составляет Управляющая компания, [illegible]% - бюджетные организации, ТСЖ, вед. население - 14,73% и 8,37 % потребления [illegible]повой энергии приходится на прочие группы потребителей.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	Ед.изм.	План 2010 г.	Отчет 2010 г.
[illegible]работка тепловой энергии	Гкал	594376,2	664545,0
[illegible]бственные нужды	Гкал	12162,3	13551,0
[illegible]упка тепловой энергии	Гкал	1800,8	1057,0
[illegible]пуск тепловой энергии в сеть	Гкал	584014,7	652051,0
[illegible]тери тепловой энергии	Гкал	54725,3	58722,0
[illegible]тпущено на нужды вспомогательных [illegible]ств [illegible]бщехозяйственные нужды	Гкал	5378,7	6078,0
[illegible]ализация тепловой энергии	Гкал	523910,7	587251,0

В 2010г. выработано 664545 Гкал тепловой энергии, при плановой выработке [illegible]4,2 Гкал.

[illegible]изводственная программа 2010 г. по реализации тепловой энергии формировалась на [illegible]среднегодовую температуру наружного воздуха - 1,1 С°

[illegible]личество часов отопительного периода – 5448.

[illegible]ическая среднегодовая температура наружного воздуха составила - 4,0 С°,

[illegible]ически количество часов отопительного периода – 5280

[illegible]году ОАО «Выборгтеплоэнерго» не производило отключение горячей воды в [illegible]профилактическим ремонтом квартальных котельных, горячая вода потребителям [illegible]ний период подавалась бесперебойно по перемычкам между котельными.

	план	факт
[illegible]отопительного периода	26 сентября	04 октября
[illegible]ание отопительного периода	10 мая	11 мая

[illegible]ативные потери тепловой энергии - 9,4%

[illegible]ические потери тепловой энергии - 9,0%

[illegible]бщего количества реализации тепловой энергии в разрезе видов топлива выглядит [illegible]им образом

Вид топлива	%
[illegible]	93,5
[illegible]е	4,5
[illegible]	0,5
[illegible]я энергии	0,2
[illegible]ельном топливе	1,3
Итого	100%

Затраты на производство и реализацию тепловой энергии в 2010 году.

Статья затрат	Единицы измерения	Сумма затрат, (тыс.руб.)	Удельный вес в сумме затрат %
Всего затрат	тыс.руб.	595679,9	100
в т. ч. Материальные	тыс.руб.	382397,1	64,2
из них топливо	тыс.руб.	307492,9	51,6
электроэнергия	тыс.руб.	33444,6	5,6
вода	тыс.руб.	31716,4	5,3
материалы	тыс.руб.	8619,3	1,5
покупка тепловой энергии	тыс.руб.	1123,9	0,2
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	104231,3	17,5
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	23994,6	4,1
Амортизация основных фондов	тыс.руб.	25880,4	4,4
Ремонтный фонд собственного имущества	тыс.руб.	11524,7	1,9
Капитальный ремонт арендованного имущества	тыс.руб.	16924,2	2,8
Плата за аренду имущества	тыс.руб.	10167,6	1,7
Налоги	тыс.руб.	789	0,1
Прочие затраты	тыс.руб.	19771	3,3

В 2010 году отпущено тепловой энергии потребителям на сумму **776368,8** тыс. руб..
(с учетом НДС) без надбавки к тарифу

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 1.01.11 г. по предприятию составляет **194877** тыс. руб.

- по тепловой энергии 184489,6 тыс.руб.
- по прочим 1250,0 тыс.руб.
- авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам 4531,7 тыс.руб.
- НДС с авансов за тепловую энергию 171,7 тыс.руб.
- НДС с платы за подключение 4433,0 тыс.руб.

Суммы задолженности за тепловую энергию по сроку распределяется следующим образом:

Текущая задолженность менее 45 дней составляет - 87,8%.

Просроченная от 45 до 90 дней составляет 4,3%

свыше 90 дней составляет 7,9 %

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.11 г. составляет **175 333** тыс.руб.
в том числе:
краткосрочная задолженность 137 118 тыс.руб.
из них займы и кредиты 8 000 тыс.руб.
долгосрочная задолженность 38 215 тыс.руб.
из них займы и кредиты 32 250 тыс.руб.
по состоянию на 01.01.2011 г. предприятие осталось должно:

Петербургрегионгаз	46412,4	тыс. руб.
ТЭК-энерго	6119,0	тыс. руб.
ГУП "Водоканал"	2500,8	тыс. руб.
Петростроой	1024,9	тыс. руб.
Энергия	572,9	Тыс.руб.
Петроком	933,2	тыс. руб.
ТЭК-энерго-Инвест	2080,2	тыс. руб.
прочие поставщики и подрядчики (ремонтные и другие работы)	1026,6	тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1451	тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам	31944	тыс. руб.
задолженность перед персоналом	31256	тыс. руб.
прочие кредиторы	29686,5	тыс. руб.
авансы полученные	1125,5	тыс. руб.
по тепловой энергии	28561	тыс. руб.
по плате за подключение	1569,5	тыс. руб.
прочим		тыс. руб.

Превышение дебиторской задолженности над кредиторской составляет 19 544 тыс. руб.
задолженность по займам и кредитам составляет 40250,0 тыс. руб.
в том числе долгосрочные займы и кредиты 32250,0 тыс. руб.
в том числе долгосрочные обязательства 3304,4 тыс.руб.
ЗАО "Ленобллизинг 1210,0 тыс.руб.
ЗАО Балтийский лизинг 2094,4 тыс.руб.
отложенные налоговые обязательства 2661,0 тыс. руб.
Заемные ресурсы привлекались для оплаты работ включенных в проекты № 1 и № 2 инвестиционной программы и оплаты текущих расходов.

Финансовый результат деятельности предприятия

Финансовый результат деятельности предприятия в 2010 году представлен в следующей

Наименование показателей	тыс.руб.
1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	
Выручка от продажи работ, услуг (за минусом НДС)	741 432
В том числе от продажи:	
выручка от реализации тепловой энергии	657 940
плата к тарифу	69 643
плата за подключение	9968
прочие услуги (хранение мазута, приемка КУУТЭ, согласование проектов и	3881
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-598 628
В том числе от продаж:	
тепловой энергии	-595 435
прочих услуг	-3193
Валовая прибыль	
Прибыль от продаж	142 804
2.Прочие доходы и расходы	
Проценты к получению	99
Проценты к уплате	-7168
Прочие доходы	45 936
Прочие расходы	-25 505
Прибыль до налогообложения	156 166
Отложенные налоговые активы	-5
Отложенные налоговые обязательства	-561
Текущий налог на прибыль	-32268
По налогам	-10
Чистая прибыль отчетного периода	124 444

Доходы предприятия в 2010 составили **741432** тыс руб. в т.ч.

от реализации тепловой энергии потребителям **657940** тыс.руб.

плата к тарифу **69643** тыс.руб.

плата за подключение **9968** тыс.руб

прочие доходы получены в размере **3881** тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг **598628** тыс.руб.,

в том числе тепловой энергии **595435** тыс.руб.

По прочим доходам и расходам:

[illegible]ды составили **46459,8** тыс. руб., расходы **33097,5** тыс.руб.

руб.

Статья	Прочие	
	Расходы	Доходы
[illegible]центы по кредиту Банк России	5 275 399,70	
[illegible]центы по кредиту Выборг-банк	285 250,68	
[illegible]центы по кредиту ВТБ	912 534,30	53 893,37
[illegible]центы по кредиту ИТБ	694 346,85	
[illegible]центы за кредит НПФ «Жилкомфонд»		44 657,51
[illegible]ртизация основных средств	11 532,00	
[illegible]нда земли	271 747,36	
[illegible]ошлина	528 942,96	14 327,83
[illegible]ЕНТ-БАНК обслуживание	8 740,00	
[illegible]		1 156 533,18
[illegible]центы за нарушение сроков оплаты		7232,31
[illegible]ги банка	316 145,89	
[illegible]иссия за выдачу наличных денег	1 030,00	
[illegible]иссия за неиспользованный лимит задолжен по кредиту	44 836,15	
[illegible]иссия за перевод денежных средств (зарплата)	218 249,68	
[illegible]алтинговые услуги	35 000,00	
[illegible]жа материалов	952 445,34	1 566 352,14
[illegible]жа материалов (выделен НДС)	231 401,01	
[illegible]жа ОС	9 152,54	60 000,00
[illegible]етно-кассовое обслуживание	50 774,09	
[illegible]ги нотариуса	1 220,00	
[illegible]ги по проведению конкурса	10 700,00	
[illegible]ещение СДЗ Военкомат	0,00	5 865,03
[illegible]дия Комитет Финансов ЛО	0,00	3 675 079,00
[illegible]ств по сомнительным долгам	19 845 570,00	35 381 204,00
[illegible]ств ремонтного .фонда собственного имущества		4 440 650,57
[illegible]ание материалов	1,20	
[illegible] б/у от разборки т/трассы	53 531,65	53 531,65
[illegible] на землю	90 739,00	
[illegible]а на загрязнение окружающей среды	5 171,00	
[illegible]	1438,7	
[illegible] НДС)	176 084,86	
[illegible] на имущество	2 986 525,00	
[illegible]ры обезжелезивания кот мкр А		
[illegible]	79 000,00	
[illegible]вые разницы		487,79
Итого	**33 097 509,99**	**46 459 814,38**

ТАРИФНАЯ ПОЛИТИКА

Тарифы на тепловую энергию, производимую и отпускаемую ОАО «Выборгтеплоэнерго» в 2010 году, были установлены Приказами комитета по тарифам и ценовой политике (Лен РТК) от 13.11.2009 г. № 187-п., и № 273-п от 18.12.2009 г.

Надбавка к тарифу установлена Решением Совета Депутатов от 25.11.08 г. № 278

Тарифы установлены в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными Постановлением ФСТ России от 06.08.2004 г. №

Тариф по плате за подключение к сетям инженерно-технического обеспечения утвержден Постановлением главы Администрации Муниципального Образования «Выборгское городское поселение» № 588 от 15.12.08 г.

Тарифы на прочие виды услуг утверждены Генеральным директором в соответствии с Уставом и трудовым договором, заключённым с Генеральным директором.

ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА РЕМОНТА, МОДЕРНИЗАЦИИ И ОБНОВЛЕНИЯ ОСНОВНЫХ ФОНДОВ

В 2010 г. предприятие в рамках реализации инвестиционной и производственной программы выполнило большой объём работ.
Основная часть выполненных работ была направлена на энергосбережение.

Выполнение инвестиционной программы

тыс.руб

Источники:	
Замена стрелочного устройства котла №1 с установкой блоков «Амакс» на [illegible] 2 в ЮВК	9270,1
Установка преобразователей частоты на дымососы, вентиляторы котлов ДЕ [illegible] - ДЕ 10/14 №2-3 шт., сетевые насосы- 3 шт. в котельной [illegible] района А.	2316,35
[illegible] в котельной пос. Кировские Дачи на газ	4067,4
[illegible]ка и внедрение АСДКУ: автоматизация диспетчерского управления [illegible]менское и Хельсинское шоссе	995,2
[illegible]ка и внедрение АСДКУ: автоматиз.система диспетчеризации узлов [illegible] на Сухова,2	83,6
[illegible]ельство мазутного хозяйства на ЮВК с учетом выплаты % за кредит	4424,1
[illegible]ые сети:	
[illegible]ыборгская, 21	342,0
[illegible]ва,2 до Южного вала,26	3780,0
[illegible]ной Маяковская,5 до Тупиковой,3 с учетом выплаты % за кредит	25074,3
[illegible]ой наб. 24 до Морской набережной,5	1380,2
[illegible]ной. 35-28 до Приморской,23	3926,6

...Приморская,17-26	4856,1
...ухова,4 до Ленинградского шоссе,41а	1569,5
...ухова.5 до 2-Южной,2	971,7
...Победы,5 до пр.Победы,3а	814,2
...рской набережной,9 до Садовой,3 с учетом выплаты % за кредит	5406,8
...ухова 9-11-13	1885,8
...Кутузова,9,11 до Крепостная,49	1907,5
...ен.шоссе,25- Лен.шоссе,33 до Батарейная,8	3307,0
...анито-Карьерная-Ардышева-Новокарьерная-Хвойная	4671,5
...Харитоново д.61-44-45-46	1464,8
...ройство защиты тепловых сетей от ЭХК	501,5
...го по инвестиционной программе:	**83016,1**
Выполнение производственной программы	
...таж автоматической пожарной сигнализации в модульной котельной ...Калинина, хельсинское шоссе	42,4
...таж преобразователя частоты на насос сырой воды №1 в ЮВК	208,7
...таж преобразователя частоты- 2 шт. в котельной по ул. Маяковского,5	380.8
...ектирование, монтаж и ПНР узла учета тепловой энергии, установка системы погодного регулирования на Каменном пер.2А	320,0
...струкция теплового узла с установкой КУУТЭ и системой погодного ...ирования на Сухова,2	288,5
...ектирование, монтаж и ПНР узла учета тепловой энергии в здании ...атории КИП	170,0
...ектирование, монтаж и ПНР узлов учета тепловой энергии на ...стной 52,57	150.0
...струкция здания кот. по ул.Маяковского,5 (токарная мастерская)	2206.0
...ретение оборудования	3878,6
...го по производственной программе:	**7645,0**

Капитальный ремонт	
Выполнение капитального ремонта- всего	27150,5
...а счет собственных средств (с НДС)	7614,4
...счет средств рем. фонда арендованного имущества (с НДС)	19536,1
Выполнено по капитальному ремонту	
...емонт водогрейных котлов №1 и №2 в котельной пос.Кировские Дачи	1116,7
...вка фасада профнастлом в котельной по ул. Маяковского,5	1271,2
...а солевого бака в котельной по ул. Маяковского,5	106,2
...таж трубопроводов прямой и обратной воды на пластинчатые ...бменники в котельной по ул.Маяковского,5	74,2
...а Na-катионовых фильтров в котельной по ул.Маяковского,5	447,5
...т питательного деаэратора с установкой колонки в котельной по ...аковского,5	414,1
...т мягкой кровли гаражей и убежища на территории котельной по ...аковского,5	300,1
...т мягкой кровли помещения насосной котельной по ...аковского,5	24,5

Ремонт мужской раздевалки и душевой в котельной по ул.Маяковского,5	385.0
Замена солевой емкости в котельной по ул.Маяковского,5	404.0
Демонтаж фильтров обезжелезивания в котельной мкр А – 2 шт.	145.0
Ремонт паропровода от ограждения котельной мкр А до ограждения мазутного хозяйства	2137,7
Замена окон и витражей в котельной мкр А	1705,8
Замена окон – 5 шт. на мазутном хозяйстве котельной мкр А	55,3
Замена трубопроводов взрыхления и подачи солевого раствора 1и 2-й ступени в котельной мкрА	244,2
Замена 3-х насосов ЦН400 на Д630-90 с установкой частотных преобразователей и заменой силового кабеля котельной мкр А	3061,1
Ремонт наружного электроосвещения территории мазутного хозяйства	128,2
Кап.ремонт ж/б дымовой трубы Н=90м в ЮВК	3750
Ремонт изоляции деаэраторного бака, колонки и трубопроводов в ЮВК	653,5
Ремонт мягкой кровли здания бытового корпуса ЮВК	265,9
Ремонт полов 4-го этажа в ЮВК	168,9
Ремонт помещений актового зала и комнаты приема пищи в ЮВК	327,6
Замена дверных и оконных блоков на Сухова,2	449,9
Кап.ремонт помещений в административном здании на Сухова,2	2423,2
Ремонт и окраска фасада, ремонт крыльца на Сухова,2	1235,2
Ремонт системы наружного видеонаблюдения на Сухова,2	74,4
Ремонт металлической кровли в котельной по ул.Штурма,3	335,9
Ремонт кровли в котельной по ул.Песочной,1	114,2
Капитальный ремонт котельной пос.Харитоново	1757,1
Восстановление благоустройства	129,4
Косметический ремонт, общестроительные работы по Ленинградское шоссе,36	2241,1
Кап.ремонт теплосети пр.Ленина,38- ул.Мира,19	263
Кап.ремонт теплосети ул.Куйбышева,11	337,6
Кап.ремонт теплосети ул.Спортивная,4-6	330,7
Кап.ремонт теплосети ул.Некрасова,21,23	141,6
Ремонт фасада по ул. Мира,10а	113,5
Ремонт электродвигателей	17,0
Итого выполнено по капитальному ремонту	**27150,5**

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ

В 2010 году продолжается реализация инвестиционной программы.

В августе месяце 2010 года котельная пос.Кировские Дачи переведена на газообразное топливо.

Предприятие привлекает заемные средства для реализации инвестиционной программы.

Получена плата за подключение объектов к сетям инженерно-технического обеспечения в 2010 году в размере (с НДС) 4614.1 тыс. руб.

Вся сумма средств направлена в авансы.

Начислена надбавка к тарифу (с НДС) за 2010 год составила 82178.6 тыс. руб.

ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ.

В 2010 г., на основании Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.12.2009 г. № 1830 об утверждении Плана мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в Российской Федерации, направленных на реализацию Федерального закона «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», разработана Программа по энергосбережению ОАО «Выборгтеплоэнерго».

Программа разработана для повышения надежности работы энергетического оборудования, снижения потерь тепловой энергии, создания механизмов, обеспечивающих повышение эффективности производства и использования топливно-энергетических ресурсов.

В связи с проведением мероприятий по энергосбережению в 2010 году:

- снижены потери тепловой энергии в сетях на 2696 Гкал на сумму 3928,0 тыс.руб.
- увеличен объем выработки электрической энергии КГУ на 119,9 тыс. квт/час на сумму 374,0 тыс.руб.
- по газовым котельным снижена удельная норма расходу условного топлива на 494,7 тут или 434 т.м3 газа на сумму 1503 тыс.руб. в связи с режимно-наладочными испытаниями
- экономия электрической энергии за счет установки частотных преобразователей на 750,0 тыс.квт/час на сумму 2761,0 тыс.руб.

СТРУКТУРНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ

Структурных изменений за отчетный период не было.

ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

В течение года заработная плата выплачивалась без задержек. В случае недостатка средств на расчётном счёте привлекались кредиты банка.

Среднесписочная численность предприятия за 2010 год	305 человек
Среднемесячная зарплата по предприятию за 2010 год	24622 рубля
Просроченной задолженности по выплате заработной платы на	01.01.11 г. нет.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам года получена балансовая прибыль	156 166 тыс. руб.
Налог на прибыль составил	- 32 268 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	- 5 тыс.руб.
Отложенные налоговые обязательства	561 тыс.руб.
Пени по налогам	- 10 тыс.руб.
Чистая прибыль	124 444 тыс. руб.

Прибыль будет распределена в соответствии с Положениями о фондах.

Генеральный директор А.Ф. Мануйлов

Главный бухгалтер И.Н.Виноградова

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

- Установлена стоимостная граница между основными средствами и средствами труда в обороте: предметы стоимостью на дату приобретения не более 2 [illegible] рублей включительно за единицу независимо от срока их полезного использования и со сроком полезного использования менее 12 месяцев относятся к средствам оборота, компьютеры, насосы и электродвигатели относятся к основным фондам.
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости непосредственно на счетах учета 10 и 07 без применения счетов 15 и 16.
- Списание в производство материальных ценностей производится по фактической себестоимости единицы, по углю и мазуту – по средней себестоимости.
- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом – исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, установленного постоянно действующей комиссией, осуществляющей контроль за совершением операций с основными средствами и приказа Генерального директора предприятия.
- Амортизация по нематериальным активам начисляется исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования на основании приказа Генерального директора предприятия.
- Создаются следующие резервы предстоящих расходов и платежей:
  а) на выплату вознаграждения по итогам работы за год,
  б) на выплату отпускных;
  в) ремонтный фонд собственных и арендованных средств.
- Списание фактических затрат по ремонту основных средств, производится в течение года за счет средств созданного ремонтного фонда.
- В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 06.07.98 года N 700 ведется раздельный учет состава затрат и объема выпускаемой продукции в натурально-стоимостном выражении. Распределение прямых затрат на выработку тепловой энергии и услуги по передаче ее потребителям ведется по местам возникновения затрат в разрезе статей калькуляции. Косвенные затраты распределяются между объектами раздельного учета пропорционально заработной плате.
- Учет затрат на производство ведется котловым способом. Объектом калькулирования является все производство в целом и каждая котельная в отдельности.
- Финансовый результат (прибыль или убыток) от основной деятельности определяется как разница между выручкой от реализации продукции, работ, услуг и затратами на их производство.
- Незавершенного производства на предприятии не имеется.
- Балансовая прибыль складывается из прибыли (убытка) от реализации.
- Для целей налогообложения налогом на прибыль и НДС применяется метод определения выручки «по отгрузке».
- Фактическое использование прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, учитывалось в 2010 году на счете 84 с образованием фондов потребления и накопления.

- Создается резерв сомнительных долгов на основании инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю дату каждого отчетного периода (квартала). Остаток не использованного резерва по состоянию на 01.01.11г – 20 592 023 руб.
- Изменения в учетную политику в 2010 году не вносились.

2. ПБУ 4/99 «БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ»

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. ПБУ 5/97 «УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ»

см. п.п.1.2;1.3.

4. ПБУ 6/01 «УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ»

Наличие на начало и конец отчетного года отдельных видов основных средств отражено в ф.№5 в разделе «Основные средства».

5. ПБУ 7/98. События после отчетной даты.

В 2010 году в бухгалтерской отчетности предприятия не было событий после отчетной даты.

6. ПБУ 8/98 «УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

По состоянию на 01.01.2011 г. остались незавершенными судебные разбирательства в Арбитражном суде Санкт-Петербурга и Ленинградской области, в которых ОАО «Выборгтеплоэнерго» участвует в качестве истца по делу:

1. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Южное-2» в сумме 5 818582,09 руб.;
2. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Красная Площадь в сумме 667214,09 руб.;
3. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ООО «Наш дом» в сумме 52 000, 21 руб.;
4. о взыскании убытков с Администрации муниципального образования «Город Выборг» Выборгского района Ленинградской области в сумме 1160377,47 руб.

На 01.01.2011 г. нерассмотренных судебных исков, предъявленных к ОАО «Выборгтеплоэнерго» нет.

7. 6/99 «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ»

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи выработанной котельными, находящимися на балансе предприятия, тепловой энергии, оказании услуг по ее транспортировке, а также оказании услуг организациям и физическим лицам прочих услуг: хранение мазута, согласование земляных работ, технических условий и др.. Объем доходов отражен в строке 010 ф.2 «Отчет о прибылях и убытках».

С 2008 года установлены надбавки к тарифам для обеспечения финансовых потребностей, необходимых для реализации инвестиционной программы. Расходы, связанные с реализацией инвестиционной программы, не всегда могут учитываться в целях налогообложения налогом на прибыль. В результате возникает дополнительная налоговая нагрузка на предприятие. В соответствии с п.13 ПБУ 9/99 выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по мере готовности работы, услуги или

завершении работы, на основании актов сдачи-приемки работ. Порядок определения доходов в бухгалтерском и налоговом учете отражен в учетной политике.

Доходы, получаемые от сдачи в аренду имущества, не являются предметом деятельности предприятия и относятся к доходам. Предприятие сдает в аренду здание по улице Мира,10а ООО «Водомер» и отдельные помещения по ул.Сухова,2 ООО «Теплоэнерго-инвест» и ЗАО «Петербургрегионгаз».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении. Величина поступления или дебиторской задолженности определяется исходя из тарифов на тепловую энергию, утвержденных Правительством Ленинградской области Комитетом по тарифам и ценовой политике (ЛенРТК) и прейскуранта на прочие услуги, утвержденного Генеральным директором предприятия.

- ***Исполнение обязательств (оплата) не денежными средствами продукции, работ и услуг.***

Общее количество организации, с которыми осуществлялись договора исполнения обязательств не денежными средствами (проводились взаимозачеты) в отчетном году составляет 19. Объем исполнения обязательств не денежными средствами 24 502,3 тыс. руб. или 3,3 % от общего объема выручки.

Способ определения стоимости продукции, работ и услуг, переданной предприятием покупателям единый для всех видов оплат.

Информация о доходах предприятия по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

а) доходы по текущей деятельности связаны с производством (выработкой) тепловой энергии и передачей ее потребителям, оказанием услуг по согласованию земляных работ, технических условий и т.д. отражены в ф. 2 «Отчет о прибылях и убытках».

8. СВЕДЕНИЯ О РАСШИФРОВКЕ СТАТЕЙ БАЛАНСА:

Строка 650 «Резервы предстоящих раходов»:

в тыс. руб.

№ счета	Наименование	Сальдо на 01.01.2011г.
96.1.1	Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	15 701
96.1.2	Резерв на выплату отпускных	457
	Итого:	**16 158**

9. ПБУ 10/99 «РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ»

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в приложении к балансу № 5 по элементам затрат: материалы для выработки и транспортировки тепловой энергии, затраты на оплату труда, отчисления на соц. нужды, амортизация и прочие.

10. ПБУ 11/2000 « ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ»

ОАО «Выборгтеплоэнерго» дочерних предприятий не имеет, доля в уставном капитале администрации МО «Город Выборг» составляет 100 %.

11. ПБУ 12/2000 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»

Предприятие производит и реализует продукцию, оказывает услуги по теплоснабжению только на территории России, в г. Выборге, Ленинградской области.

12. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В соответствии с Постановлением Правительства Ленинградской области от 07.05.2010г. № 110 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на возмещение части затрат, связанных с увеличением объёма отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг, промышленным предприятиям, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области» ОАО «Выборгтеплоэнерго» в 2010г. из областного бюджета Ленинградской области было получено 3.675.079,00 (три миллиона шестьсот семьдесят пять тысяч семьдесят девять) рублей субсидий.

13. ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов»

Нематериальных активов предприятие не имеет.

14. ПБУ 15/2001 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»

Предприятие в течение отчетного периода пользовалось кредитными линиями ОАО «Выборг-банк», АКБ «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ТОРГОВЫЙ БАНК», ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» филиал «Ленинградский областной» дополнительный офис № 5 в г. Выборге и ОАО «Банк «Россия». Остаток задолженности по кредитным линиям по состоянию на 01.01.2011 в сумме 40 250 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» 3,000,000.00
  Договор № 75-05/10 от 16.07.2010
- Выборг-банк 5,000,000.00
  Договор № 0005 КЛЗ/10
- БАНК РОССИИ 32,250,000.00
  Договор № 2-1/320/2007 от 28.12.07

15. ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»

Предприятие в отчетном периоде не планировало прекращение какой-либо части деятельности, поэтому никаких специальных резервов предстоящих расходов в связи с этим не создавалось.

16. ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

В 2010 году такие работы не производились.

17. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09 «Отложенные налоговые активы», отложенные налоговые обязательства учитываются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». Информация о них нашла отражение в бухгалтерском балансе в строках 145 и строках 141 ф.№2 «Отчет о прибылях и убытках».

в рублях

Отложенные налоговые обязательства Счет 77	**Сальдо на 01.01.2010г.**	**Обороты за период**	**Сальдо на 01.01.2011г.**
	Кредит	Дебет	Кредит
Амортизация 2-ой очереди ЮВК	3 221 679,00	560 773,00	2 660 906.00
Итого	**3 221 679,00**	**560 773,00**	**2 660 906.00**

Отложенные налоговые активы Счет 09	Сальдо на 01.01.2010г. Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на 01.01.2011г. Дебет
Амортизация легкового автомобиля	85 517,00		85 517,00
Убыток от реализации КИА МАДЖЕНТИС	24 252,00	5 510,00	18 742,00
Убыток от реализации НИВА ШЕВРАЛЕ	1,00	1,00	
Итого развернутое	**109 770,00**	**5 511,00**	**104 259,00**

18. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

На основании договоров НПФ «Жилкомфонд» выдан займ:

- Договор займа от 25.08.2009г. на сумму 150 000,00 руб.;
- Договор займа от 22.09.2009г. на сумму 200 000,00 руб.

По условиям вышеуказанных договоров начислены проценты за 2010 г. 26 369,84 руб. Всего задолженность за НПФ «Жилкомфонд» на 01.01.2011 г. числится по счету 58 – 376 369,84 рублей.

19. ПОКАЗАТЕЛИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

в тыс. руб.

N стр	Показатели	На начало года	На конец года	Отклонения
1.	Уставный капитал	83 201	83 201	0
2.	Резервный фонд	1 898	3 308	+1 410
3.	**Сумма чистых активов**	**146 139**	**191 543**	**+45 404**
4.	Отношение стр.3 к стр.1	1,76	2,30	+0,54
5.	Отношение стр.3 к стр.1+стр.2	1,72	2,21	+0,49

20. УПЛАТА НАЛОГОВ

Предприятие в течение 2010 года уплачивало налоги:

Налоги (счет 68) в тыс. руб.

№	Наименование налога	Уплачено	Начислено
1.	Налог на доходы физических лиц	14 669,7	14 593,3
2.	Налог на добавленную стоимость	43 268,8	45 652,2
3.	Налог на прибыль	28 912,6	32 276,6
4.	Транспортный налог	87, 8	93,6
5.	Налог на имущество	3 338,2	2 986,5
6.	Налог на загрязнение окружающей среды	107,2	107,4
7.	Налог на землю	68,1	90,7
	Итого:	**90 452,4**	**95 800,3**

Отчисления в ФСС, ФМС, пенсионный фонд (счет 69)

в тыс. руб.

№	Наименование вида расчета	Уплачено	Начислено
1.	Взносы: начислено/уплачено	26 888,7	29 636,8
2.	Возмещенные пособия		139,3
3.	Расходы, принимаемые к зачету	2 063,3	
	Итого	**28 952,0**	**29 776,1**

Просроченной задолженности по налогам предприятие не имеет в бюджеты всех уровней.

21. Информация по забалансовым счетам.

Ведется учет по следующим забалансовым счетам:

в тыс. руб.

№ счета	Наименование	Сальдо по счету на 01.01.2011 г.
001	Арендованное имущество	386 336,1
002	Износ арендованного имущества	147 916,1
007	Списание задолженности в убыток	1 905,5
008	Обеспечения полученные (Управление федерального казначейства Ленинградской области)	35 000,0
009	Обеспечения выданные • ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» (кредитный договор № 75-05/10 от 16.07.2010) • Выборг-банк (кредитный договор № 0005 КЛЗ/10)	36 456,0

22. Изменения в Учетную политику с 01 января 2011 года.

В соответствии с положениями пункта 2 статьи 286 Налогового кодекса РФ ОАО «Выборгтеплоэнерго» переходит на уплату авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли.

Генеральный директор А.Ф. Мануйлов

Главный бухгалтер И.Н. Виноградова

Прошито и пронумеровано
"21" (двадцать
одна) л.
Генеральный директор
_____ / С.Н.Скударно
"14" января 2011