

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Выборгтеплоэнерго" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
открытое акционерное общество частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
188800, Ленинградская область, г.Выборг, ул. Сухова, 2

Коды		
0710001		
31	12	2011
75115131		
4704062064\470401001		
40.30.14		
47	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	131316	152879	172771
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	109868	132022	154512
	Оборудование к установке	11302	175	205	526
	Строительство объектов основных средств	11303	21272	20652	17733
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	98	104	110
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	131414	152983	172881
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	21884	16700	13420
	в том числе:				
	Материалы	12101	21879	16633	13415
	Товары	12102	5	67	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	571	1009	1665
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	11	11
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	2	2
	НДС по выполненным работам и оказанным услугам	12203	571	996	1652
	Дебиторская задолженность	1230	269987	190272	117228
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2594	4532	3769
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	263382	185179	112987
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2319	109	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	23	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	28	40	6
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	234	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1407	412	466

	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	411	377	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	21382	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5077	7714	2105
	в том числе:				
	Касса организации	12501	8	5	17
	Расчетные счета	12502	5069	7709	2088
	Прочие оборотные активы	1260	3464	5979	7512
	в том числе:				
	НДС по авансам и переплатам	12601	3464	4605	5925
	Итого по разделу II	1200	322776	222051	152030
	БАЛАНС	1600	454190	375034	324911



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	83201	83201	83201
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4178	3308	1898
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	4178	3308	1898
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	116980	97034	50161
	Итого по разделу III	1300	204359	183543	135260
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	74615	32250	44664
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	74615	32250	44664
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2100	2661	3222
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	720	3304	7657
	в том числе: Лизинг	14501	720	3304	7657
	Итого по разделу IV	1400	77435	38215	55543
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	19100	8000	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	19100	8000	-
	Кредиторская задолженность	1520	137097	129118	119546
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	85639	60670	48929
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	22706	29686	38841
	Расчеты по налогам и сборам	15203	11688	31994	27069
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2005	1451	518
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4133	3746	3914
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	4	10	9
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	9775	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	870	1561	266
	НДС с авансов выданных	15209	297	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	16199	16158	14562
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	172396	153276	134108
	БАЛАНС	1700	454190	375034	324911

Руководитель


 (подпись)

**Мануйлов Анатолий
Федорович**
 (расшифровка подписи)
Главный
бухгалтер

 (подпись)

**Виноградова Ирина
Николаевна**
 (расшифровка подписи)

12 Марта 2012 г.



**Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2011
Организация <u>Открытое акционерное общество "Выборгтеплоэнерго"</u>	по ОКПО	75115131		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4704062064\470401001		
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды</u>	по ОКВЭД	40.30.14		
Организационно-правовая форма <u>открытое акционерное общество</u>	форма собственности <u>частная</u>	47	14	
Единица измерения: тыс. руб.		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	799618	741432
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	799618	741432
	Себестоимость продаж	2120	(617004)	(598628)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-617004	-598628
	Валовая прибыль (убыток)	2100	182614	142804
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	182614	142804
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	182614	142804
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	182614	142804
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	35	99
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	35	99
	Проценты к уплате	2330	(3516)	(7168)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-3516	-7168
	Прочие доходы	2340	26918	45936
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	51
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	555	1376
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23403	2618	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23404	17165	39822
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	25	988
	Возмещение убытков к получению	23406	123	-
	Прочие внереализационные доходы	23407	6432	3699
	Прочие расходы	2350	(82475)	(25505)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	-210	-999
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23502	-2618	-
	Отчисление в оценочные резервы	23503	-74584	-19846
	Расходы на услуги банков	23504	-751	-640
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23505	-271	-79
	Прочие внереализационные расходы	23506	-4041	-3941
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	123576	156166
	в том числе:			

	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(565)	479
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	561	561
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6)	(5)
	Прочее	2460	416	(10)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-29	-10
	Чистая прибыль (убыток)	2400	99842	124444
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	99842	124444
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

**Мануйлов Анатолий
Федорович**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

**Виноградова Ирина
Николаевна**
(расшифровка подписи)

12 Марта 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Организация ОАО "Выборгтеплоэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 Открытое акционерное общество _____ частная _____
 Единица измерения _____ тыс руб _____

форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по _____
 ОКПО/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
2011	12	31
75115131		
4704062064/470401001		
40.30.14		
47	14	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г. За 2010 г.	3100	83201	-	-	1898	50161	135260
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	124444	124444
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	124444	124444
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	76161	76161
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	71930	71930
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	4231	4231
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1410	(1410)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	83201	-	-	3308	97034	183543
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	99842	99842
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	99842	99842
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	79026	79026
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	69251	69251
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	9775	9775
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	870	(870)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	83201	-	-	4178	116980	204359



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	204358	183543	135260

Руководитель

(подпись)

**Мануйлов Анатолий
Федорович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Виноградова Ирина
Николаевна**
(расшифровка подписи)

12 Марта 2012 г.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	код строки бухгалтерско го баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	132022	109868
3. Незавершенное строительство	1170	20857	21447
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	104	98
7. Запасы	1210	18074	21884
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1009	571
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	194877	269987
10. Денежные средства	1250	7714	5077
11. Прочие оборотные активы	1260	377	25258
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		375034	454190
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	32250	74615
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	5965	2820
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	8000	19100
16. Кредиторская задолженность	1520	129118	137097
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	16158	16199
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		191491	249831
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		183543	204359

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.


<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> 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.

<*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель



Мануйлов Анатолий Федорович

Главный бухгалтер



Виноградова Ирина Николаевна



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Выборгтеплоэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды

Организационно - правовая форма форма собственности

открытое акционерное общество частная

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ /ОКФС _____


по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710004		
2011	12	31
75115131		
4704062064470401001		
40.30.14		
47	14	
384		

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2011 г. ¹	Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	677705	725763
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	668062	708407
прочие поступления	4118	9643	18356
Платежи - всего	4120	(799843)	(792506)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(530722)	(565065)
в связи с оплатой труда работников	4122	(99549)	(89270)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3516)	(7168)
налога на прибыль	4124	(40748)	(35299)
прочие налоги и отчисления в фонды	4125	(118098)	(82465)
прочие платежи	4129	(7310)	(13238)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(122238)	(66743)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	74197	79907
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	72
Целевые средства (плата за подключение, надбавка к тарифу)		74197	79835
Платежи - всего	4220	(5299)	(3859)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1957)	(3509)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(350)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3342)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	68898	76048



Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2011 г. 1	Январь - Декабрь 2010 г. 2
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	155529	152885
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	155529	152885
Платежи - всего	4320	(104826)	(166682)
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(4231)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(102064)	(157299)
погашение обязательств по финансовой аренде (лизинг)		(2762)	(5152)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	50703	(13797)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2637)	(4492)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7714	12206
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5077	7714
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Мануйлов Анатолий Федорович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Виноградова Ирина Николаевна
 (расшифровка подписи)

12 Марта 2012 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Пояснительная записка к годовому отчёту
открытого акционерного общества "Выборгтеплоэнерго"
за 2011 год**

1. Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество
ОАО "Выборгтеплоэнерго"
2. Место нахождения, почтовый адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул.
Сухова, д. 2
3. Юридический адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул.
Сухова, д. 2
4. Дата государственной регистрации 10.10.2005г
5. Регистрационный № 001865030 серия 47
6. Телефон 8(813-78) 214-83
7. Факс 8(813-78) 214-83
8. Адрес электронной почты: wpts@vbg.ru
9. Web-сайт: www.wpts.vbg.ru
10. Сведения об аудиторе общества:
Общество с ограниченной ответственностью «АРС – Консалт»
Местонахождение юридический адрес: 195112, г. Санкт – Петербург, пр. Шаумяна, д. 18, офис
401

Тел/факс: 528 – 96 – 03; 528-96-31

Номер лицензии: Е 000687 от 25.06.2002г

Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов РФ.

II. 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»

Реестродержатель – ОАО «Выборгтеплоэнерго».

По состоянию на 31 декабря 2011 года:

Общее количество котельных на конец года -20

из них: 7 котельных работают на газе

3 котельных работают на жидком топливе

7 котельных работают на твердом топливе

2 котельных работают на дизельном топливе

1 электрическая котельная

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

ОАО «Управляющей компании по ЖКХ», ТСЖ, другим управляющим компаниям,
ведомственному населению, частному сектору, бюджетным организациям всех форм
собственности, промышленным предприятиям, общественным организациям и прочим
потребителям.

От общего потребления тепловой энергии 63,4% составляет ОАО «Управляющая
компания по ЖКХ», 11,6% - бюджетные организации, ТСЖ, другим управляющим



компаниям, вед. население - 17,2% и 7,8 % потребления тепловой энергии приходится на прочие группы потребителей.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	Ед.изм.	План 2011 г.	Отчет 2011 г.
Выработка тепловой энергии	Гкал	595142,4	570488
Собственные нужды	Гкал	12173,8	11190
Покупка тепловой энергии	Гкал	1759,5	835
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	584728,1	560133
Потери тепловой энергии	Гкал	54768,3	48347
Передано на нужды вспомогательных цехов и общехозяйственные нужды	Гкал	5414,5	7470
Реализация тепловой энергии	Гкал	524545,2	504316

В 2011г. выработано 570488 Гкал тепловой энергии, при плановой выработке 595142,4 Гкал.

Производственная программа 2011 г. по реализации тепловой энергии формировалась на среднегодовую температуру наружного воздуха - 1,1 С° и количество часов отопительного периода – 5448.

Фактическая среднегодовая температура наружного воздуха составила - 0,5 С°,

Фактически количество часов отопительного периода – 5280

В 2011 году ОАО «Выборгтеплоэнерго» не производило отключение горячей воды в связи с профилактическим ремонтом магистральных тепловых сетей, горячая вода потребителям в летний период подавалась бесперебойно по перемычкам между котельными.

	план	факт
Начало отопительного периода	26 сентября	04 октября
Окончание отопительного периода	10 мая	11 мая

Нормативные потери тепловой энергии - 9,4%

Фактические потери тепловой энергии - 8,63 %

Из общего количества реализации тепловой энергии в разрезе видов топлива выглядит следующим образом

Вид топлива	%
на газе	94,06
на мазуте	3,91
на угле	0,51
покупка т/энергии	0,15
на дизельном топливе	1,37
Итого	100%



Затраты на производство и реализацию тепловой энергии в 2011 году.

Статья затрат	Единицы измерения	Сумма затрат, (тыс.руб.)	Удельный вес в сумме затрат %
Всего затрат	тыс.руб.	613897,9	100
в т.ч. Материальные	тыс.руб.	376501,3	61,33
из них			
топливо	тыс.руб.	302616,5	49,29
электроэнергия	тыс.руб.	30871,7	5,03
вода	тыс.руб.	34380,4	5,6
материалы	тыс.руб.	7674,3	1,25
покупка тепловой энергии	тыс.руб.	958,4	0,16
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	115465,7	18,81
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	33444,4	5,45
		24068,9	
Амортизация основных фондов	тыс.руб.		3,92
Ремонтный фонд собственного имущества	тыс.руб.	11707,7	1,91
Капитальный ремонт арендованного имущества	тыс.руб.	21556,7	3,51
Плата за аренду имущества	тыс.руб.	10167,9	1,66
Прочие затраты	тыс.руб.	20985,3	3,41

В 2011 году отпущено тепловой энергии потребителям на сумму **828 113,8** тыс. руб. ,
(с учетом НДС) без надбавки к тарифу

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 1.01.12 г. по предприятию составляет **269 987** тыс. руб.
в т.ч. расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками	2594,0 тыс.руб.
- с покупателями и заказчиками	263382,0 тыс.руб.
- по налогам и сборам	2319,0 тыс.руб.
- по социальному страхованию и обеспечению	23,0 тыс.руб.
- с подотчетными лицами	28,0 тыс.руб.
- с персоналом по прочим операциям	234,0 тыс.руб.
-с разными дебиторами и кредиторами	1407,0 тыс.руб.

Суммы задолженности за тепловую энергию по сроку распределяется следующим образом:

Текущая задолженность	менее 45 дней	составляет	- 30,41%.
Просроченная	от 45 до 90 дней	составляет	3,12%
	свыше 90 дней	составляет	66,47 %



Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.12 г. составляет	249 831	тыс.руб.
в том числе:		
краткосрочная задолженность	172 396	тыс.руб.
из них поставщикам и подрядчикам	85 639	тыс.руб.
покупателям и заказчикам	22 706	тыс.руб.
займы и кредиты	19 100	тыс.руб.
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	9 775	тыс.руб.
долгосрочная задолженность	77 435	тыс.руб.
из них займы и кредиты	74 615	тыс.руб.
лизинговый платеж	720	тыс.руб.
отложенные налоговые обязательства	2100	тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2012 г. предприятие осталось должно:

1. Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург	61339,6	тыс. руб.
2. РКС-энерго	5007,7	тыс. руб.
3. ОАО "Водоканал"	9488,1	тыс. руб.
4. Унистрой	918,7	тыс. руб.
5. Энероконтроль	968,0	Тыс.руб.
6. БМД-АЭТ	2775,0	тыс. руб.
7. Теплоэнерго-Инвест	3957,6	тыс. руб.
8. Дорожное РСУ	367,5	тыс. руб.
9. Другие поставщики и подрядчики (ремонтные и другие работы)	816,8	тыс. руб.
10. Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	2005	тыс. руб.
11. Задолженность по налогам и сборам	11668	тыс. руб.
12. Задолженность перед персоналом	4133	тыс. руб.
13. Прочие кредиторы	22706	тыс. руб.
14. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	9775	тыс. руб.
15. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1171	тыс. руб.
16. Краткосрочные кредиты	19100	тыс.руб.
17. Оценочные обязательства	16199	тыс. руб.

Превышение дебиторской задолженности над кредиторской составляет	20 156	тыс. руб.
Задолженность по займам и кредитам составляет	93715,0	тыс. руб.
в т.ч. долгосрочные займы и кредиты	74615,0	тыс. руб.
краткосрочные	19 100,0	тыс.руб.
Прочие долгосрочные обязательства	720,0	тыс.руб.
в т.ч. Леноблизинг	720,0	тыс.руб.
Отложенные налоговые обязательства	2100,0	тыс. руб.

Кредитные 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 2011 году представлен в следующей таблице:

Наименование показателей	тыс.руб.
Выручка	799618
В том числе:	
Выручка от реализации тепловой энергии	701791
Надбавка к тарифу	73750
Плата за подключение	20106
Прочие услуги (хранение мазута, приемка КУУТЭ, согласование проектов и т.д.)	3971
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-617004
В том числе от продаж:	
Тепловой энергии	-613898
Прочих услуг	-3106
Валовая прибыль	182614
Прибыль от продаж	182614
Проценты к получению	35
Проценты к уплате	-3516
Прочие доходы	26918
Прочие расходы	-82475
Прибыль до налогообложения	123576
Текущий налог на прибыль	-24705
В т.ч. постоянные налоговые обязательства	-565
Изменение отложенных налоговых обязательств	561
Изменение отложенные налоговые активов	-6
Прочее	416
Чистая прибыль	99842

Доходы предприятия в 2011 составили
от реализации тепловой энергии потребителям
Надбавка к тарифу
Плата за подключение
Прочие доходы получены в размере

799618 тыс.руб. в т.ч.
701791 тыс.руб.
73750 тыс.руб.
20106 тыс.руб
3971 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг **617004** тыс.руб.,
в т.ч. тепловой энергии **613898** тыс.руб.



По прочим доходам и расходам:

доходы составили **26918,2** тыс. руб., расходы **82475,4** тыс.руб.

руб.

Статья	Прочие	
	Расходы	Доходы
Договор Цессии	2 618 372,46	2 618 372,46
Амортизация основных средств	11 532,00	0,00
Арендная плата за землю	294 846,96	0,00
Госпошлина	829 544,01	555 144,76
Проценты, штрафы за наруш. сроков оплаты по договорам	271 140,00	25 409,70
Услуги банка (вознагр., справки и др.)	414 475,67	0,00
Комиссия за неиспольз. лимит	21 900,85	0,00
Комиссия за перевод ден. средств	247 023,59	0,00
Тех. сопровождение программы Клиент-Банк	12 275,00	0,00
Расчетно-кассовое обслуживание	54 905,66	0,00
Приход материалов	2 101,09	75 976,82
Продажа материалов	208 049,30	554 688,72
Услуги нотариуса	8 650,00	0,00
Возмещение СДЗ Военкомат	0,00	10 844,72
Доначисленные налоги по акту проверки ИФНС	150 285,00	0,00
Резерв сомнительных долгов	74 583 758,46	14 751 966,62
Налог на землю	90 739,00	0,00
Налог на загрязнение окружающей среды	4 236,00	0,00
Налог на имущество	2 504 960,00	0,00
Возмещение затрат страхового случая	117 491,50	122 724,80
Субсидии из бюджета	0,00	5 780 559,55
Резерв ремонта арендов.основных средств	0,00	2 412 773,82
Прочие расходы	29 147,36	9 758,34
Итого	82 475 433,91	26 918 220,31

ТАРИФНАЯ ПОЛИТИКА

Тарифы на тепловую энергию, производимую и отпускаемую ОАО «Выборгтеплоэнерго» в 2011 году, были установлены Приказами комитета по тарифам и ценовой политике (Лен РТК) от 24.12.2010 г. № 289-п.,

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. № 20-э/2.



Тариф по плате за подключение к сетям инженерно-технического обеспечения установлен 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 2011 г. предприятие в рамках реализации инвестиционной и производственной программы выполнило большой объём работ.

Основная часть выполненных работ была направлена на энергосбережение.

Выполнение инвестиционной программы

	Руб.
Теплоисточники:	.
Реконструкция котла ПТВМ-30 №1 в котельной мкр А	24 956 257
Разработка и внедрение АСДКУ	560 171
Строительство мазутного хозяйства на ЮВК	2 339 362
Замена тепловых сетей :	
ул.Советская,10 - ул.Выборгская,42	1 903 893
ул.Маяковского - ул.Куйбышева,7	1 889 884
Подгорная,17 - Водная Застава,6	381 993
ул.Титова,4 - пл.Театральная	2 412 360
Лен.шоссе,30-32-34	2 961 291
Набережная 40-летия Комсомола,7 - пр.Ленина,6	2 944 766
Куйбышева,4,4а-Акулова,6-Вокзальная,5	2 199 341
Онежская,3 - Лен.шоссе,16а	244 100
от ТК по ул.Маяковского до ул.Куйбышева,11 (Онежской,3 к дому Певский дом Инвестиции)	1 927 073
Б.Каменная,3-Травяная,8	2 943 787
Приморская,15-Приморская,9	253 116
б.Кутузова,7 - Одесский пер,3/4	260 514
Московский пр.,16 - пр.Суворова,4 (библиотека)	5 458 172
Некрасова,21	484 858
б.Кутузова,43 - Некрасова,1,3	1 041 870
Рубежная,13 - Спортивная,4	4 877 278
Приморская,26 -22 - 22а	2 251 508
от ТК90 по Лен.шоссе до ТК96 по ул.Прорубной	11 352 905
теплосеть по пр.Ленина,26-28	150 000
Лен.шоссе,23 (надземная сеть) - Первомайская,12 (ТК у школы №6)	3 084 327
Итого по инвестиционной программе	76 878 826
Выполнение производственной программы	
Реконструкция здания котельной по ул.Маяковского,5 (токарная мастерская)	221 623



Система видеонаблюдения в Юго-Восточной котельной	754 263
Узлы учета тепловой энергии на Резервной, 2 - 2 шт.	376 255
Устройство синхронизации КГУ с трансформатором №1 КТП №349 на территории ЮВК	195 991
Аварийно-пожарная сигнализация и система оповещения людей в бытовых помещениях гаража на Маяковской, 5	33 826
Автоматизированная система пожарной сигнализации и система оповещений в администр. и бытов. помещениях котельной мкр А	33 239
Система учета электроэнергии с присоединенной мощностью 150 кВт в котельной по Сайменскому шоссе, 44	
Реконструкция электроосвещения взрывоопасных зон на мазутном хозяйстве по Пекарному пер.	166 584
Реконструкция электроосвещения взрывоопасных зон на мазутном хозяйстве котельной по ул. Октябрьской	61 473
Приобретение оборудования	2 018 398
Итого по произв. программе:	3 861 652

Капитальный ремонт	
Выполнение капитального ремонта- всего	36 013 708
в т.ч. за счет собственных средств (с НДС)	13 940 034
за счет средств рем. фонда арендованного имущества (с НДС)	22 073 674
Выполнено по капитальному ремонту	
<u>Участок №2</u>	
Ремонт фундамента и оттяжек дымовой трубы Н=24м в котельной САБ	35 249
Замена взрывных клапанов - 3 шт. в котельной по ул. Маяковского, 5	132 276
Перенос силового электрошита в котельной по ул. Маяковского, 5 (помещение водителей)	63 175
<u>Участок №3</u>	
Ремонт баков хранения мазута V=2000 м3 в Мазутном хозяйстве	5 167 816
Помещение для операторов котлов ПТВМ-30	363 645
Ремонт забора вокруг территории котельной мкр "А"	47 568
Замена металлических настилов на каналах	262 257
Система контроля загазованности на железнодорожных путях (участке транспортировки) Мазутного хозяйства	860 126
Система контроля загазованности на площадке хранения мазута	4 121 017
Приточно-вытяжная вентиляция на Мазутном хозяйстве Пекарный пер.	551 558
<u>Участок №5</u>	
Замена Na-катионитовых фильтров - 2 шт.	1 229 852
Ремонт полов 1,2,3 этажей в ЮВК	1 704 692
Замена силового кабеля и пусковой аппаратуры на дымососе и вентиляторе котлов ДЕ25-14 №1,2,3	1 192 229
Ремонт лестничной клетки и операторской	475 435
Капитальный ремонт КГУ (регламентные работы)	155 087
Замена плит перекрытия на емкости хранения соли в ЮВК	266 297
Ремонт наружной поверхности дымовой трубы Н=90м	3 510 931
Ремонт электроснабжения солевого хозяйства в ЮВК	175 228

Замена кабельных коробов в операторской	45 917
Перенос бака подщелачивания	25 313
Участок №1	
Ремонт линии КЛ-0,4кВ от ТП-90 до ВРУ котельной по ул.Песочной	70 859
Замена аккумуляторного бака V 200м3 в котельной по ул.Песочной,1	1 949 596
Ремонт котла в котельной по ул.Песочной,1	331 665
Система контроля загазованности в котельной по Сайменскому шоссе	192 995
Система контроля загазованности в котельной по ул.Клубной,3а (Хельсинское шоссе)	737 713
Система контроля загазованности в котельной по ул.Песочной	990 278
Система контроля загазованности в котельной по ул.Октябрьской	367 830
Приточно-вытяжная вентиляция в котельной по Хельсинскому шоссе	28 210
Приточно-вытяжная вентиляция в котельной по Сайменскому шоссе	3 177
Приточно-вытяжная вентиляция в котельной по ул. Песочной,1	160 577
Капитальный ремонт разных объектов	
Ремонт электродвигателей	191 741
Восстановление благоустройства	807 369
Ремонт стяжки полов чердака на Сухова,2	128 540
Ремонт стропильной системы, карнизных свесов, кровли на Сухова,2	188 100
Замена силового щита на Сухова,2	20 283
Ремонт санузла цокольного этажа на Сухова,2	330 062
Замена двери на противопожарную в архиве на Сухова,2	30 000
Ремонт бытовых помещений водителей	1 702 497
Капитальный ремонт тепловых сетей	
тепловая сеть по ул.Первомайской,13	173 619
Наружные сети горячего водоснабжения от котельной по ул.Октябрьской,4 (ЦРБ)	1 698 213
от Гагарина,47-49 до Гагарина,69	2 077 737
ул.Крепостная,14	93 829
от Ульяновской,16 к школе №6	621 773
Ржевский пер,7	364 718
ст.Лазаревка ул.Промышленная,1	1 000 607
от котельной по ул.Центральной,12	1 064 931
Крепостная,11	301 121
Итого выполнено по капитальному ремонту	36 013 708

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ

В 2011 году продолжается реализация инвестиционной программы.

Предприятие привлекает заемные средства для реализации инвестиционной программы.

Получена плата за подключение объектов к сетям инженерно-технического обеспечения в 2011 году в размере (с НДС) 16447,7 тыс. руб. за минусом палого на прибыль - 13158,2 тыс.руб..

Начислена надбавка к тарифу (с НДС) за 2011 год составила 87024,7 тыс. руб.



ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ.

В 2011 г., в соответствии с утвержденной программой по энергосбережению выполнено мероприятий на сумму 86692,2 тыс.руб.

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 2011 году:

- снижены потери тепловой энергии в сетях на 221 Гкал на сумму 370,6 тыс.руб.
- увеличен объем выработки электрической энергии КГУ на 970,0 тыс. квт/час на сумму 3443,5 тыс.руб.
- по газовым котельным снижена удельная норма расхода условного топлива на 565,82 т.н.м3 газа на сумму 2259,3 тыс.руб. в связи с режимно-наладочными испытаниями
- экономия электрической энергии за счет установки частотных преобразователей на 822,0 тыс.квт/час на сумму 2918,1 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 расчетном счете привлекались кредиты банка.

Среднесписочная численность предприятия за 2011 год 305 человек
Среднемесячная зарплата по предприятию за 2011 год 27037 рубля
Просроченной задолженности по выплате заработной платы на 01.01.12 г. нет.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам года получена балансовая прибыль	123576 тыс. руб.
Налог на прибыль составил	- 24705 тыс. руб.
В т.ч. постоянные налоговые обязательства	- 565 тыс.руб.
Изменения отложенных налоговых обязательств	561 тыс.руб.
Изменения отложенные налоговые активы	- 6 тыс.руб.
Прочее	416 тыс.руб..
Чистая прибыль	99842 тыс. руб.

Прибыль будет распределена в соответствии с Положениями о фондах.

Генеральный директор

А.Ф. Мануйлов

Главный бухгалтер

И.Н.Виноградова



УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

ПБУ 4/99 «БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ»

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Пояснения к бухгалтерской отчетности изложены в пояснительной записке с раскрытием более подробной информации по уровню существенности 5% от валюты баланса.

ПБУ 5/01 «УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ»

- 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, мазуту, дизельного топлива – по средней себестоимости.

ПБУ 6/01 «УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ»

- Установлена стоимостная граница между основными средствами и средствами труда в обороте: предметы стоимостью на дату приобретения не более 40000 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.
- 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.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Основные средства числятся на балансе предприятия на счете 01 по отдельным группам:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	2011 г.	222010	89988	1957	575	575	24112	223392	113524
	2010 г.	218835	64323	3509	333	333	25999	222010	89988
в том числе:									
Здания	2011 г.	52449	6474	141	-	-	1923	52590	8397
	2010 г.	52449	4553	-	-	-	1921	52449	6474
Другие виды ОС	2011	13139	5951	-	37	37	1838	13102	7751
	2010	13088	4107	52	-	-	1844	13139	5951
Транспортные средства	2011	10649	5561	1035	538	538	1705	11146	6728
	2010	8184	4417	2742	278	278	1422	10649	5561
Сооружения	2011	9498	4571	-	-	-	545	9498	5116
	2010	9498	3657	-	-	-	914	9498	4571
Земельные участки	2011	6966	-	-	-	-	-	6966	-
	2010	6966	-	-	-	-	-	6966	-
Машины и оборудование	2011	129309	67431	781	-	-	18101	130090	85532
	2010	128650	47589	715	55	55	19898	129309	67431

- Арендованное имущество числится на забалансовом счете 001.



ПБУ 7/98. События после отчетной даты.

В 2011 году в бухгалтерской отчетности предприятия не было событий после отчетной даты.

ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

По состоянию на 31.12.2011 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 3 440 701, 90 руб.;
2. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Южное-1» в сумме 7 284 365,07 руб.;
3. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Южный микрорайон» в сумме 507 519,05 руб.;
4. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Красная Площадь» в сумме 278 207,01 руб.;
5. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Московский – 1» в сумме 61 380,56 руб.;
6. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Триумф» 9 679,56 руб.;
7. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ЗАО «Викинг» в сумме 28 396,54 руб.;
8. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Терем» в сумме 1 065 065, 41 руб.;
9. о взыскании задолженности по договору теплоснабжения с ТСЖ «Вокзальная 7» в сумме 92 890 руб..

На 31.12.2011 г. не рассмотрен Арбитражным судом Санкт-Петербурга и Ленинградской области иск, предъявленный к ОАО «Выборгтеплоэнерго» ОАО «Выборгский водоканал» о взыскании с ОАО «Выборгтеплоэнерго» задолженности по договору водоснабжения в сумме 5 038 514 руб. 79 коп.

На 31.12.2011 г. приняты к производству и назначены к рассмотрению Выборгским городским судом и мировыми судьями Выборгского района Ленинградской области дела по искам ОАО «Выборгтеплоэнерго» о взыскании с физических лиц задолженности за тепловую энергию и горячую воду, предъявленным в соответствии с договором цессии № 637 от 26.08.2011 г. на общую сумму 543 531,46 руб.

ПБУ 9/99 «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ»

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи выработанной котельными, арендованными и 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 2110 «Выручка» 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 завершения 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 прочим доходам основной деятельности счет 90.1. Предприятие сдает в аренду здание по улице Мира,10а ООО «Водомер» и отдельные помещения по ул.Сухова,2 ООО «Теплоэнерго-инвест» и ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург».

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 организаций, с которыми осуществлялись договора исполнения обязательств не денежными средствами (проводились взаимозачеты) в отчетном году составляет 21. Объем исполнения обязательств не денежными средствами 49 178,97 тыс. руб. или 5,2 % от общего объема выручки.

Способ определения стоимости продукции, работ и услуг, переданной предприятием покупателям единый для всех видов оплат. Балансовая прибыль складывается из прибыли (убытка) от реализации.

Для целей палогообложения налогом на прибыль и НДС применяется метод определения выручки «по отгрузке».

Фактическое использование прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, учитывалось в 2011 году на счете 84 с образованием фондов потребления и накопления.

ПБУ 10/99 «РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ»

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 06.07.1998 N 700 (ред. от 02.04.2002) "О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике" 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.

ПБУ 11/2008 «ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ»

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

ПБУ 12/2010 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»

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

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 объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг, промышленным предприятиям, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области» ОАО «Выборгтеплоэнерго» в 2011г. из областного бюджета



Ленинградской области на возмещение части затрат, связанных с реализацией энергосберегающих мероприятий, предприятиям, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области» ОАО «Выборгтеплоэнерго» в 2011г. из областного бюджета Ленинградской области было получено 1.910.413,59 рублей (один миллион девятьсот десять тысяч четыреста тринадцать рублей 59 копеек) субсидий.

ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов»

Нематериальных активов предприятие не имеет.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования на основании приказа Генерального директора предприятия.

ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»

Предприятие в течение отчетного периода пользовалось кредитными линиями ОАО «Выборг-банк», АКБ «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ТОРГОВЫЙ БАНК», Банк ВТБ (открытое акционерное общество) филиал Ленинградский областной дополнительный офис № 5 в г. Выборге и ОАО «Банк «Россия». Остаток задолженности по кредитным линиям по состоянию на 01.01.2012 в сумме 93 715 тыс. руб., в том числе:

Банк ВТБ (открытое акционерное общество)	19 100 000,00
Договор № 1-05/11 от 11.01.2011	7 500 000,00
Договор № 2-05/11 от 24.01.2011	11 600 000,00
БАНК РОССИИ	23 615 000,00
Договор № 2-1/320/2007 от 28.12.07	23 615 000,00
Выборг-банк	51 000 000,00
Договор №0010/КЛВ от 16.05.2011	50 000 000,00
Договор №0025 КЛЗ/11 от 31.10.2011	1 000 000,00

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.

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

В 2011 году такие работы не производились.

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 1160 и строках 1420, а также в ф.№2 «Отчет о прибылях и убытках».

в рублях

Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на 01.01.2011г.	Обороты за период	Сальдо на 01.01.2012г.
Счет 77	Кредит	Дебет	Кредит
Амортизация 2-ой очереди ЮВК	2 660 906,00	560 773,00	2 100 133,00
Итого	2 660 906,00	560 773,00	2 100 133,00
Отложенные налоговые	Сальдо на	Обороты за	Сальдо на

Счет 09	Дебет	Кредит	Дебет
Амортизация легкового автомобиля	85 517,00		85 517,00
Убыток от реализации КИА МАДЖЕНТИС	18 742,00	5 518,00	13 224,00
Итого развернутое	104 259,00	5 518,00	98 741,00

ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

- На основании договоров НПФ «Жилкомфонд» выдан займ:

- Договор займа от 25.08.2009г. на сумму 150 тыс. руб.;
- Договор займа от 22.09.2009г. на сумму 200 тыс. руб.

По условиям вышеуказанных договоров начислены проценты за 2011 г. 34 тыс. руб. Всего задолженность за НПФ «Жилкомфонд» на 01.01.2012 г. числится по счету 58 – 411 тыс. рублей.

- С ОАО «Управляющая компания по ЖКХ» заключен договор переуступки прав требования по задолженности за коммунальные услуги в части за отопление и потребление тепловой энергии в горячей воде от 26.08.2011г. № 637 на сумму 24 000,191 тыс. руб. В 2011 г. долг по требованию был погашен в размере 2 618,372 тыс.руб. задолженность на 01.01.2012 составляет 21 381,819 тыс. руб.

ПБУ 21/2008 Информация об изменениях оценочных значениях

- В течении года создавались следующие резервы предстоящих расходов и платежей:
 - а) на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
 - б) на выплату отпускных.

№ счета	Наименование	Сальдо на 01.01.2011г.	Начислено	Использовано	Сальдо на 01.01.2012г.
96.1.1	Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	15 701	17 044	16 604	16 141
96.1.2	Резерв на выплату отпускных	457	11 292	11 691	58
	Итого:	16 158	28 336	28 295	16 199

- Создается резерв сомнительных долгов на основании инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю дату каждого отчетного периода (ежемесячно).

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	3 308	4 178	+870
3.	Сумма чистых активов	183 543	204 359	+20 816
4.	Отношение стр.4 к стр.1	2,21	2,46	+0,25
5.	Отношение стр.4 к стр.1+стр.2	2,12	2,34	+0,22



УПЛАТА НАЛОГОВ

Предприятие в течение 2011 года уплачивало налоги и отчисления в фонды:

Налоги (счет 68)

в тыс. руб.

№	Наименование налога	Уплачено	Начислено
1.	Налог на доходы физических лиц	16217	16304
2.	Налог на добавленную стоимость	63032	56910
3.	Налог на прибыль	40748	24260
4.	Транспортный налог	117	109
5.	Налог на имущество	2799	2678
6.	Налог на загрязнение окружающей среды	111	119
7.	Налог на землю	92	92
	Итого:	123116	100472

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

в тыс. руб.

№	Наименование вида расчета	Уплачено	Начислено
1.	Взносы: начислено/уплачено	35711	38325
2.	Возмещенные пособия	134	45
3.	Расходы, принимаемые к зачету		2064
	Итого	35845	40434

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

Информация по забалансовым счетам.

Ведется учет по следующим забалансовым счетам:


в тыс. руб.

№ счета	Наименование	Сальдо по счету на 01.01.2011 г.
001	Аренднованное имущество	453 346
002	Износ арендованного имущества	167 115
007	Списание задолженности в убыток	2 529
008	Обеспечения полученные (Управление федерального казначейства Ленинградской области)	35 000,0

Генеральный директор

 А.Ф. Мануйлов

Главный бухгалтер

 И.Н. Виноградова



Прогнозиране в рамките на 2011 г. за изпълнение на работни задачи и отговорности в фирмата

№	Услуга	Установяване	Установяване
1	Услуга за...	100000	100000
2	Услуга за...	200000	200000
3	Услуга за...	300000	300000
4	Услуга за...	400000	400000
5	Услуга за...	500000	500000
6	Услуга за...	600000	600000
7	Услуга за...	700000	700000
8	Услуга за...	800000	800000
9	Услуга за...	900000	900000
10	Услуга за...	1000000	1000000

Услуга за...

№	Услуга	Установяване	Установяване
1	Услуга за...	100000	100000
2	Услуга за...	200000	200000
3	Услуга за...	300000	300000
4	Услуга за...	400000	400000



Прошито и пронумеровано
 "АПС" () лист
 Консалт
 Генерален директор
 С.Н. Скударнов

Услуга за...

№	Услуга	Установяване	Установяване
1	Услуга за...	100000	100000
2	Услуга за...	200000	200000
3	Услуга за...	300000	300000
4	Услуга за...	400000	400000

И.И. Иванов



**СРО НП «РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ» (ОРНЗ 10205000796)**

Юр. адрес: 195112, СПб, пр. Шаумяна, д.18

Почт. адрес: 195112, СПб, а/я 108

Тел./факс: 528-96-03, 528-97-05, 528-96-31

ИНН 7825352599, 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 2011 год

Исх.44

«13» марта 2012г.

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, пр. 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 №31/А-11 от 21.05.2011г. состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011года,
- отчета о прибылях и убытках,
- отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 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: 13 марта 2012г.

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.

Вместе с тем ввиду ограничения объема работ мы не имели возможности наблюдать за проведением инвентаризации имущества и финансовых обязательств организации по состоянию на 01 декабря 2011г.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Выборгтеплоэнерго» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и

движение денежных средств за 2011 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности по законодательству Российской Федерации.

«13» марта 2012г.

**Генеральный директор
ООО «АРС-Консалт»**



С.Н.Скударнов

Аудиторы:

Т.П.Миронова

А.М.Сидоренко

***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.

***Сидоренко А.М.**, квалификационный аттестат № К 018369, дата выдачи 14.10.2004 на неограниченный срок, включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «РКА», ОРНЗ 20405021220.