

**ГODOVOЙ ОТЧЕТ**  
**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
**«ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»**

за 2018 год

Место нахождения эмитента: 636071, Томская область, город Северск, ул. Лесная 9а  
Информация содержащаяся в настоящем годовом отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Внешний управляющий



М.п.

Храмов Д.В.

Контактное лицо: Главный бухгалтер – начальник ФЭО Юкляевская Н.Г.

Телефон: (3823) 54-87-73

Факс: (3823) 77-57-03

Адрес электронной почты: [teploseti@seversk.tomsknet.ru](mailto:teploseti@seversk.tomsknet.ru)

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем годовом отчете:  
<http://disclosure.skrin.ru/disclosure/7024024860>

Г. Северск

## 1. Общие сведения об ОАО «Тепловые сети».

Полное наименование предприятия	Открытое акционерное общество «Тепловые сети»
Адрес	636071, Томская область, г. Северск, ул. Лесная, д. 9а
ИНН, ОГРН	ИНН 7024024860, ОГРН 1067024010536
ОКВЭД	ОКВЭД 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
Внешний управляющий	Храмов Дмитрий Владимирович (ИНН 583713135434)
Наименование саморегулируемой организации арбитражных управляющих, членом которой является арбитражный управляющий	Ассоциация арбитражных управляющих «Сибирский центр экспертов антикризисного управления» (ИНН 5406245522, ОГРН 1035402470036, 630132, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 77в).
Номер и дата регистрации в едином государственном реестре саморегулируемых организаций арбитражных управляющих	рег. номер 16040 от 15.02.2016 г.
Наименование страховой организации, с которой заключен договор о страховании ответственности арбитражного управляющего	ООО СК «Арсеналь»
Номер договора страхования, дата его заключения и срок действия	№ 54-17/TPL16/000135 от 12.01.2017 г., срок действия до 02.02.2018 г., размер страховой суммы 10 000 000 рублей
Адрес для направления корреспонденции арбитражному управляющему	410003, г. Саратов, ул. Мясницкая, д. 19

Наименование арбитражного суда, в производстве которого находится дело о банкротстве	Арбитражный суд Томской области
Номер дела	А67-2909/2017
Дата принятия судебного акта о введении процедуры банкротства	Определение Арбитражного суда Томской области от 18.01.2018
Производство возбуждено	по заявлению должника
Дата и место составления плана	18.01.2018, г. Томск

### **1.1. Основы составления отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Анализ финансового положения и эффективности деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО выполнен за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г. (1 год).

Проведена качественная оценка финансовых показателей ОАО «Тепловые сети» выполнена с учетом принадлежности к отрасли "Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха" (класс по ОКВЭД – 35).

### **1.2. Общая информация.**

Открытое акционерное общество «Тепловые сети» (далее Общество или ОАО ТС) создано в результате реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Тепловые сети» в форме преобразования в открытое акционерное общество на основании Постановления Главы Администрации ЗАТО Северск от 16.06.2006 г N 1416 «О создании открытого акционерного общества «Тепловые сети».

Общество является правопреемником МУП «Тепловые сети».

Юридический адрес общества: Томская область, город Северск, улица Лесная 9а.

ОАО ТС присвоен ОГРН 1067024010536; ИНН 7024024860; КПП 702401001.

Акционером Общества является муниципальное образование ЗАТО Северск в лице Управления имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск. Акции ОАО «Тепловые сети» в полном объеме (63 835 акций) принадлежат муниципальному образованию ЗАТО Северск.

Объекты основных средств (кроме наружных тепловых сетей) согласно передаточного акта, утвержденного Решением Думы городского округа ЗАТО Северск от 20.04.2006 № 12/3 «Об определении условий приватизации МУП ТС», переданы в качестве вклада акционера в уставный капитал Общества, в счет оплаты полученных акционером акций.

### **1.3. Сведения об Обществе.**

С 12.01.2018 года приостановил свое действие Совет директоров ОАО ТС в полном составе.

Внешний управляющий ОАО ТС - Храмов Дмитрий Владимирович - определение Арбитражного суда Томской области от 12.01.2018 года по делу №А67-2909/2017.

Единоличный исполнительный орган общества:

директор: Любивый Вадим Анатольевич с 01.01.2016 года по 13.02.2018 года;

директор: Островский Александр Иванович с 14.02.2018 года по 31 декабря 2018 года.

Реестродержатель Общества - Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00304, дата выдачи: 12.03.2004 г., бессрочная.

Аудитор Общества — Общество с ограниченной ответственностью АО «Аудитсистема», Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11706040135.

### **1.4. Связанные стороны.**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

### **1.5. Информация по сегментам.**

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

### **1.6. Непрерывность деятельности.**

Определением Арбитражного суда Томской области от 28.06.2017 года по делу №А67-2909/2017 о признании требований заявителя обоснованными и введении наблюдения в отношении открытого акционерного общества «Тепловые сети» введена процедура банкротства – наблюдение. Указанным Определением Арбитражного суда Томской области утвержден временный управляющий Песоцкий Павел Сергеевич, член Ассоциации «Краснодарская межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Единство» (350063, г. Краснодар, ул. Пушкина, 47/1), ИНН 701705868911.

Определением Арбитражного суда Томской области от 12.01.2018 года по делу №А67-2909/2017 в отношении Общества введена процедура банкротства – внешнее управление сроком на 18 месяцев. Указанным Определением Арбитражного суда Томской области утвержден внешний управляющий ОАО ТС Храмов Дмитрий Владимирович – член Ассоциации арбитражных управляющих «Сибирский центр экспертов антикризисного управления» (630132, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 77), ИНН 583713135434.

С 12.01.2018 года приостановил свое действие Совет директоров ОАО ТС в полном составе.

С 14.02.2018 года внешним управляющим ОАО ТС назначен директором ОАО ТС Островский Александр Иванович, действующий на основании доверенности выданной внешним управляющим ОАО «Тепловые сети».

Внешним управляющим разработана программа, которая включает мероприятия по выводу ОАО «Тепловые сети» из состояния банкротства:

- взыскание просроченной дебиторской задолженности с покупателей;
- работа с поставщиками с целью урегулирования процесса погашения реестровой задолженности;
- корректировка тарифов на регулируемую деятельность на 2019 год.

## **1.7. Численность работников Общества**

Численность работающих на 31.12.2018 года составила 129 человек.

Среднесписочная численность работавших в обществе за 2018 год составила 148 человек. Снижение среднесписочной численности работавших в 2018 году (148 чел.) по сравнению с аналогичным показателем 2017 года (148 чел) произошло в связи с сокращением численности персонала ОАО ТС, вызванного введением в отношении ОАО ТС процедуры банкротства.

## **1.8. Основные виды деятельности Общества**

С 01.01.2017 года ОАО ТС выполняет функции теплосетевой организации.

С 30 декабря 2010 года объекты системы теплоснабжения города Северска переданы обществу на баланс в соответствии с заключенным Концессионным соглашением № 68 от 30.12.2010 г (зарегистрировано в Управлении Федеральной службы государственной регистра-

ции кадастра и картографии по Томской области номер регистрации 70-70-01/003/2011-221). Распоряжением Администрации ЗАТО Северск от 28.01.2015 № 104-р/1 концессионное соглашение с ОАО ТС заключено на срок 25 лет (с 30.12.2010 по 30.12.2035).

Основными направлениями деятельности Общества в 2018 году являлись:

- передача и контроль использования тепловой энергии;
  - содержание, обслуживание, ремонт и восстановление тепловых сетей;
  - монтаж новых тепловых сетей;
  - монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт внутренних инженерных систем зданий (помещений);
  - монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт электрических сетей освещения, силового оборудования, пожарно-охранной сигнализации;
  - монтаж нового, техническое обслуживание и ремонт станочного, насосного, грузоподъемного, вентиляционного оборудования, фильтров (механическая и электрическая часть);
  - монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт приборов учета тепловой энергии;
  - монтаж, техническое обслуживание и ремонт вентиляционных систем;
  - изготовление, ремонт отдельных деталей и узлов сантехнических инженерных систем;
  - услуги автотранспорта;
- Рынком реализации продукции, работ и услуг предприятия является территория ЗАТО Северск Томской области.  
Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.  
Изменений в устав и другие учредительные документы общество в 2018 году не вносило.  
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2018 году не имелось.

## **2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

2.1. Бухгалтерский отчет подготовлен исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положениях по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации. Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и налогового учета в 2018 году осуществлялось в соответствии с Положением об учетной политике ОАО «Тепловые сети» на 2018 год, утвержденным приказом директора.

2.3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой Общества на 2018 год:

2.3.1. Порядок признания выручки:

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар (продукцию) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

Учетная политика ОАО «Тепловые сети» формируется исходя из:

- допущения имущественной обособленности: активы и обязательства общества существуют и учитываются обособленно от активов и обязательств единственного акционера ОАО ТС и активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности: общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения учетной политики: принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

#### **Основные положения учетной политики ОАО «Тепловые сети» на 2018 год:**

- 1.1.бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется с применением бухгалтерской сетевой программы «1С: Предприятие 7.7.»;
- 1.2.амортизация основных средств начисляется линейным методом;
- 1.3.переоценки основных средств в обществе не проводилось;
- 1.4.нематериальных активов в обществе на учете нет;
- 1.5.наружные тепловые сети с 30.12.2010 года, являющиеся объектами Концессионного соглашения, отражены Обществом на балансе одновременно с увеличением добавочного капитала; срок действия Концессионного соглашения 25 лет;

- 1.6. объекты основных средств оцениваются в целях бухгалтерского учета по фактической стоимости их приобретения;
- 1.7. материально – производственные запасы принимаются, учитываются и списываются в производство (или при ином выбытии) по фактической стоимости приобретения единицы МПЗ, балансовые счета 15 и 16 не используются. Изменения способа оценки материально производственных запасов в 2018 году не было.
- 1.8. передача тепловой энергии осуществлялась в 2018 году по государственным регулируемым тарифам, установленным приказами Департамента тарифного регулирования Томской области;
- 1.9. учет доходов и расходов по уставным видам деятельности осуществляется отдельно по видам номенклатуры;
- 1.10. общехозяйственные расходы учитываются как расходы периода и списываются на балансовый счет 90, без распределения по счетам себестоимости;
- 1.11. общество находится на общем порядке налогообложения;
- 1.12. момент отражения в учете:
- доходы - по отгрузке;
  - расходы - в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от факта оплаты поставщикам и подрядчикам;
- 1.13. меры дополнительной социальной поддержки граждан (льготы в виде скидок по оплате услуг теплоснабжения), получаемые из бюджета ЗАТО Северск Томской области в соответствии с Постановлением от 10.03.2011 № 401, не связаны с реализацией тепловой энергии населению ЗАТО Северск и учитываются в прочих доходах общества (балансовый счет 91).
- 1.14. в учете общества в 2018 году сформированы резервы;
- В 2018 году изменения в учетную политику не вносились и в дальнейшем - вносить не планируется, кроме случаев существенного изменения законодательства по бухгалтерскому учету. Возможна в дальнейшем более углубленная детализация отдельных положений учетной политики в целях регламентации действий учетных работников.
- По объектам Концессионного соглашения учет ведется отдельно от остального имущества Общества; амортизация исчисляется линейным методом.
- Существенных изменений, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности общества в динамике, в учетной политике на 2019 год вносить не планируется.

### **3. Доходы ОАО «Тепловые сети»**

Можно отметить увеличение объема выручки в 2018 году на 29,74 % до 479 729 тыс. руб., так же в связи с реализацией мероприятий разработанных в плане оздоровления внешним управляющим ОАО «Тепловые сети» смогло снизить размер убытка от продаж. Финансовый результат ОАО «Тепловые сети» в 2018 году улучшен на 30 215 тыс. руб. по сравнению с 2017 годом.

Объем убытка от продаж снизился за счет увеличения выручки и снижения постоянных затрат. Данные факторы привели к снижению точки безубыточности деятельности Общества до 598 079 тыс. руб., а следовательно, снижению порога рентабельности.

Географическим рынком сбыта товаров, работ и услуг ОАО «Тепловые Сети» является территория ЗАТО Северск Томской области (100%).

В состав доходов от обычных видов деятельности ОАО ТС входят:

- \*выручка от оказания услуг технического обслуживания имущества третьих лиц (внутреннее сантехническое, вентиляционное, электрическое, грузоподъемное оборудование помещений; наружные тепловые сети);
- \*выручка от выполнения работ по капитальному ремонту инженерных коммуникаций;
- \*выручка от выполнения работ по установке приборов учета тепловой энергии;
- \*выручка от оказания автотранспортных услуг;
- \*выручка от реализации прочего имущества общества.

Остальные доходы ОАО ТС являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

В состав прочих поступлений общества входят:

- \*поступления мер социальной поддержки граждан (разница между фактическим и нормативным потреблением);
- \*поступления мер социальной поддержки граждан, проживающих в домах до 1999 года постройки (межнормативная разница);
- \*возмещение стоимости спецодежды работниками до истечения срока ее нормативной эксплуатации;
- \*поступления от продажи имущества общества;
- \*другие доходы и поступления, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности ОАО ТС.

Доходы общества от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

В течение 2018 года выручка не денежными средствами не получалась.

#### **4. Расходы ОАО «Тепловые сети»**

Управленческие расходы общества признаются расходами периода и, минуя счета производственных затрат, списываются по окончании каждого месяца текущего года в общей сумме на соответствующий субсчет балансового счета «Продажи».

По состоянию на 31.12.2018 года сформированные в течение 2018 года резервы (резерв на выплату вознаграждения за год, резерв на выполнение ремонтных работ наружных тепловых сетях) закрыты.

Резерв на оплату отпускных работникам ОАО ТС по результатам инвентаризации данных расходов имеет по состоянию на 31.12.2018 года переходящий на 2018 год остаток в сумме 4 629.3 руб. Незавершенное производство в ОАО «Тепловые сети» на 31 декабря 2018 года.

Расходы в 2018 году на оплату труда работников ОАО ТС и отчисления на социальные нужды (расходы обязательное социальное страхование) снизились в связи с проведением ОАО ТС процедуры сокращения работников в результате прекращения у ОАО ТС статуса единой теплоснабжающей организации и перехода ОАО ТС на выполнение функций теплосетевой организации, а также с введением процедуры банкротства.

## 5. Основные средства ОАО «Тепловые сети».

Структура имущества и источники его формирования.

Анализ показателей, характеризующих состояние основных средств и их воспроизводство.

На балансе ОАО «Тепловые сети» числились объекты движимого и недвижимого имущества.

Структура и величина износа основных средств по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017, 31.12.2016 на основании данных бухгалтерского учета представлены в таблице № 1.

Таблица № 1. Структура и износ основных средств

Наименование группы ОС	Первоначальная стоимость на конец периода, тыс. руб.	Начисленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Процент износа, %	Структура в % к общей стоимости
<b>На 31.12.2018</b>					
Здания	86 780,85	86 780,85	0,00	100,00%	0,00%
Инструмент	37 254 396,04	32 139 642,56	5 114 753,48	86,27%	2,02%
Машины и оборудование	1 710 441 749,45	1 397 287 309,59	313 154 439,86	81,69%	92,86%
Передаточные устройства	573 077,93	531 191,93	41 886,00	92,69%	0,03%
Производств. и хозяйств. инвентарь	117 261,18	117 261,18	0,00	100,00%	0,01%
Прочие основные фонды	26 008 135,93	6 289 761,11	19 718 374,82	24,18%	1,41%
Сооружения	13 745 431,27	12 208 482,54	1 536 948,73	88,82%	0,75%
Транспортные средства	53 719 342,14	28 884 872,30	24 834 469,84	53,77%	2,92%
<b>Итого:</b>	<b>1 841 946 174,79</b>	<b>1 477 545 302,06</b>	<b>364 400 872,73</b>	<b>80,22%</b>	<b>100,00%</b>
<b>На 31.12.2017</b>					
Здания	53 719 342,14	25 304 727,28	28 414 614,86	47,11%	2,99%
Инструмент	88 080,85	88 080,85	0,00	100,00%	0,00%

Машины и оборудование	37 150 313,86	30 323 053,94	6 827 259,92	81,62%	2,07%
Передаточные устройства	1 663 027 606,89	1 337 607 802,76	325 419 804,13	80,43%	92,61%
Производств. и хозяйств. инвентарь	574 067,93	508 180,01	65 887,92	88,52%	0,03%
Прочие основные фонды	117 981,18	117 981,18	0,00	100,00%	0,01%
Сооружения	27 231 315,26	5 881 672,96	21 349 642,30	21,60%	1,52%
Транспортные средства	13 745 431,27	11 134 469,04	2 610 962,23	81,00%	0,77%
<b>Итого:</b>	<b>1 795 654 139,38</b>	<b>1 410 965 968,02</b>	<b>384 688 171,36</b>	<b>78,58%</b>	<b>100,00%</b>
<b>На 31.12.2016</b>					
Здания	77 298 836,94	26 852 449,81	50 446 387,13	34,74%	4,38%
Инструмент	88 080,85	88 080,85	0,00	100,00%	0,00%
Машины и оборудование	39 896 911,04	30 312 043,52	9 584 867,52	75,98%	2,26%
Передаточные устройства	1 605 318 010,01	1 275 436 387,18	329 881 622,83	79,45%	90,92%
Производств. и хозяйств. инвентарь	893 666,93	803 757,19	89 909,74	89,94%	0,05%
Прочие основные фонды	1 070 353,09	1 070 353,09	0,00	100,00%	0,06%
Сооружения	27 231 315,26	4 246 114,96	22 985 200,30	15,59%	1,54%
Транспортные средства	13 745 431,27	9 890 064,44	3 855 366,83	71,95%	0,78%
<b>Итого:</b>	<b>1 765 542 605,39</b>	<b>1 348 699 251,04</b>	<b>416 843 354,35</b>	<b>76,39%</b>	<b>100,00%</b>

В целом по Обществу износ основных средств на 31.12.2018 составил 80,22%. Полностью изношены Инструмент и Производственный и хозяйственный инвентарь. У всех остальных основных средств процент износа более 50%, кроме прочих основных фондов.

Наиболее значимой группой основных средств является машины и оборудование, процент износа равен 81,69%. Такая изношенность связана с длительностью использования объектов основных средств, и свидетельствует, об отсутствии инвестиций на приобретение основных средств в связи с нахождением ОАО «Тепловые сети» в стадии внешнего управления.

Ниже рассчитаны ключевые показатели ОАО «Тепловые сети», характеризующие использование основных средств, которые приведены в таблице № 2.

Таблица № 2 Показатели использования основных средств.

Показатель	На 31.12.2017, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	Отклонение	
			+/-	%
Первоначальная стоимость ОС тыс. руб.	1 795 654	1 841 946	46 292	2,58%
Амортизация основных средств, тыс. руб.	1 410 966	1 477 545	66 579	4,72%
Балансовая стоимость ОС, тыс. руб.	384 688	364 401	-20 287	-5,27%

Первоначальная стоимость поступивших ОС, тыс. руб.	57 960	47 602	-10 358	-17,87%
Первоначальная стоимость выбывших ОС, тыс. руб.	27 849	1 310	-26 539	-95,30%
Среднегодовая стоимость ОС, тыс. руб.	395 245	365 591	-29 653	-7,50%
Выручка от оказания услуг, тыс. руб.	369 759	479 729	109 970	29,74%
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	-44 703	187	44 890	-100,42%
Коэффициент износа, %	78,58%	80,22%	0,02	2,09%
Коэффициент годности, %	21,42%	19,78%	-0,02	-7,65%
Коэффициент обновления, %	3,23%	2,58%	-0,01	-19,94%
Коэффициент выбытия, %	1,55%	0,07%	-0,01	-95,41%
Фондоотдача	0,22	1,31	1,09	491,58%
Фондорентабельность	-0,03	0,00	0,03	-101,91%
<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.2016, тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2017, тыс. руб.</b>	<b>Отклонение</b>	
			<b>+/-</b>	<b>%</b>
Первоначальная стоимость ОС тыс. руб.	1 765 543	1 795 654	30 112	1,71%
Амортизация основных средств, тыс. руб.	1 348 699	1 410 966	62 267	4,62%
Балансовая стоимость ОС, тыс. руб.	416 843	384 688	-32 155	-7,71%
Первоначальная стоимость поступивших ОС, тыс. руб.	69 615	57 960	-11 655	-16,74%
Первоначальная стоимость выбывших ОС, тыс. руб.	529	27 849	27 320	5164,46%
Среднегодовая стоимость ОС, тыс. руб.	409 266	395 245	-14 022	-3,43%
Коэффициент износа, %	76,39%	78,58%	0,02	2,86%
Коэффициент годности, %	23,61%	21,42%	-0,02	-9,26%
Коэффициент обновления, %	3,94%	3,23%	-0,01	-18,14%
Коэффициент выбытия, %	0,03%	1,55%	0,02	5076,18%

Коэффициент износа =  $100 * \text{амортизация} / \text{первоначальная стоимость}$ ;

Коэффициент годности =  $100 - \text{коэффициент износа}$ ;

Коэффициент обновления =  $100 * \text{первоначальная стоимость поступивших ОС} / \text{первоначальная стоимость на конец проверяемого периода}$ ;

Коэффициент выбытия =  $100 * \text{первоначальная стоимость выбывших ОС} / \text{первоначальная стоимость на конец проверяемого периода}$ ;

Фондоотдача =  $\text{выручка от реализации} / \text{среднегодовая стоимость ОС}$ ;

Фондорентабельность =  $\text{прибыль (убыток) до налогообложения} / \text{среднегодовая стоимость ОС}$ .

Первоначальная стоимость основных средств ОАО «Тепловые сети» увеличивается по сравнению с 2017 и 2016 годом на 2,58% и 1,71%

соответственно.

В тоже время можно отметить, что среднегодовая стоимость уменьшилась на 3,43 % 2017 года по сравнению с 2016 годом и 7,5% в 2018 по сравнению с 2017 годом.

Это сказалось на снижении коэффициента годности 23,61% - 2016, 21,42% - 2017 и 19,78% в 2018 году.

Фондоотдача в 2018 году увеличилась на 491,58% в связи с увеличением объемов выручки.

Фондорентабельность стала равна 0, из-за полученной выручки по сравнению с предыдущим годом.

Стоит отметить, что активы ОАО «Тепловые сети» на последний день анализируемого периода характеризуются следующим соотношением: 62,8% внеоборотных активов и 37,2% текущих.

На балансе общества объектов основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации, нет.

Начисление амортизации по всем группам основных средств общества производится линейным методом. Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами общество не получало и получать не планирует. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию, но не зарегистрированных в установленном порядке, общество не имеет. Приобретение объектов основных средств общество осуществляет за плату за счет собственных средств без привлечения кредитных средств. Переоценки основных средств общество не проводило и не планирует проводить.

30.12.2010 года обществом получены основные средства, являющиеся объектом заключенного обществом Концессионного соглашения № 68 от 30.12.2010 года. Право ОАО ТС владения и пользования объектами концессионного соглашения зарегистрировано в установленном порядке в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии Томской области 28.02.2011 года за номером регистрации 70-70-01/003/2011-221.

Амортизация основных средств – объектов Концессионного соглашения – начисляется линейным методом в пределах периода действия Концессионного соглашения с учетом действия Постановления Правительства от 01.01.2002 № 1.

Согласно учетной политики ОАО ТС и действия п. 16 ст. 3 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» (в последующих редакциях) имущество, переданное обществу по концессионному соглашению, учитывается обособленно в составе основных средств ОАО ТС, с одновременным увеличением добавочного капитала общества как вклада единственного акционера (100% акций) в виде имущества, находящегося в его собственности, сверх величины уставного капитала.

Сумма добавочного капитала на 31.12.2018 года составила 355 816 тыс. руб. (строка 1350 баланса).

Основных средств, переданных в залог или другое обременение, общество не имеет.

## **6. Материально – производственные запасы ОАО «Тепловые сети».**

Оценка по всем группам МПЗ обществом осуществляется по фактической себестоимости их приобретения, включая списание на счета себестоимости. Изменения порядка оценки МПЗ обществом не планируется.

МПЗ, переданных в залог или другое обременение, общество не имеет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в обществе не создавался и к созданию с 2018 года планируется при условии возникновения обстоятельств, предусмотренных действующим законодательством по бухгалтерскому и налоговому учету.

## **7. Нематериальные активы ОАО «Тепловые сети».**

Нематериальных активов ОАО «Тепловые сети» не имеет.

## **8. Кредиты и займы.**

Кредитов и займов у ОАО «Тепловые сети» нет.

## **9. Финансовые вложения.**

Долгосрочные финансовые вложения.

Финансовые вложения представляют собой участие ОАО ТС в уставном капитале других организаций в соответствии с их учредительными документами в общей сумме 661,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 года, в том числе:

1.ОАО ДО «Синий Утес»	524,9 тыс. руб.
2.НВФ «Инновация»	12,1 тыс. руб.
3.База отдыха п. Самусь	120,0 тыс. руб.
4.Северский научно-технологический парк	2,0 тыс. руб.
5.Фонд пожарной безопасности	2,0 тыс. руб.

В залоге ценных бумаг и других финансовых вложений ОАО ТС не имеет.

Резерв по обесцениванию финансовых вложений создан в ОАО ТС в сумме 136 тыс. руб. Резерв под обесценивание финансовых вложений планируется создавать и в дальнейшем при наличии оснований, предусмотренных действующим законодательством.

Краткосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного года общество не имело краткосрочных финансовых вложений.

Состав и структура дебиторской задолженности ОАО «Тепловые сети» представлена в таблице № 3.

Наименование	Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение в %
Покупатели и заказчики	525 889	90,91%	202 195	97,42%	-323 694	-61,55%
Авансы выданные поставщикам	52 146	9,01%	5 234	2,52%	-46 912	-89,96%
Прочие дебиторы	1	0,00%	0	0,00%	-1	-100,00%
Расчеты по налогам и сборам	437	0,08%	113	0,05%	-324	-74,14%
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>578 473</b>	<b>100,00%</b>	<b>207 542</b>	<b>100,00%</b>	<b>-370 931</b>	<b>-64,12%</b>
Наименование	Дебиторская задолженность на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение в %
Покупатели и заказчики	351 501	76,35%	525 889	90,91%	174 388	49,61%
Авансы выданные поставщикам	6 925	1,50%	52 146	9,01%	45 221	653,01%
Прочие дебиторы	95 719	20,79%	1	0,00%	-95 718	-100,00%
Расчеты по налогам и сборам	6 265	1,36%	437	0,08%	-5 828	-93,02%
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>460410</b>	<b>100,00%</b>	<b>578 473</b>	<b>100,00%</b>	<b>118 063</b>	<b>25,64%</b>

В целом дебиторская задолженность ОАО «Тепловые сети» снизилась на 64,12% по сравнению с 2017 годом.

На конец отчетных периодов основной удельный вес в структуре дебиторов занимала задолженность покупателей и заказчиков, 76,35% - 2016 год, 90,91% - 2017 год и 97,42% - 2018 год.

Таким образом, это свидетельствует об усилении работы по анализу и истребованию дебиторской задолженности.

\* Анализ составлен по строке 1230 «Дебиторская задолженность» без учета строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Анализ структуры и величины кредиторской задолженности Общества приведен в таблице № 4.

Таблица № 4 Анализ состава и структуры кредиторской задолженности\*

Наименование	Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение в %
Поставщики и подрядчики	753 138	94,79%	348 340	90,90%	-404 798	-53,75%
Авансы от покупателей	40	0,01%	40	0,01%	0	0,00%
Задолженность перед персоналом	2 080	0,26%	7 064	1,84%	4 984	239,62%
Задолженность по налогам и страховым взносам	25 725	3,24%	13 899	3,63%	-11 826	-45,97%
Прочие кредиторы	13 562	1,71%	13 869	3,62%	307	2,26%
<b>Итого</b>	<b>794 545</b>	<b>100</b>	<b>383 212</b>	<b>100</b>	<b>-411 333</b>	<b>-51,77%</b>
Наименование	Кредиторская задолженность на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение в %
Поставщики и подрядчики	653 535	93,51%	753 138	94,79%	99 603	15,24%
Авансы от покупателей	47	0,01%	40	0,01%	-7	-14,89%
Задолженность перед персоналом	3 607	0,52%	2 080	0,26%	-1 527	-42,33%
Задолженность по налогам и страховым взносам	4 056	0,58%	25 725	3,24%	21 669	534,25%
Прочие кредиторы	37 652	5,39%	13 562	1,71%	-24 090	-63,98%
<b>Итого</b>	<b>698 897</b>	<b>100</b>	<b>794 545</b>	<b>100</b>	<b>95 648</b>	<b>13,69%</b>

Величина кредиторской задолженности на 31.12.2018 г. по сравнению с величиной кредиторской задолженности на 31.12.2017 уменьшилась на 51,77% (411 333 тыс. руб.).

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками (93,51% на 31.12.2016, 94,79% на 31.12.2017 и 90,90% на 31.12.2018).

В целом удельный вес задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2018 по сравнению с предыдущими периодами уменьшился на 53,75% (404 798 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность у ОАО «Тепловые сети» отсутствует, основные платежи выполняются своевременно.

\* Анализ составлен по строке 1520 «Кредиторская задолженность» без учета строки 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

## **10. Оценочные резервы и резерв сомнительных долгов.**

Исходя из оценки существующего положения в ОАО ТС, ожидаемых будущих обязательств, которые возможно оценить и которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность общества будущих периодов, в обществе сформированы:

Оценочные обязательства по судебным решениям в пользу АО «СХК»:

С 01.01.2017 года ОАО ТС будет выполнять функции теплосетевой организации.

Прекращение деятельности по сбыту тепловой энергии возникло в результате прекращения у ОАО ТС статуса единой теплоснабжающей организации.

По состоянию на 31.12.2018 года резерв под оценочные обязательства в учете общества, в связи с действием описанных в настоящей пояснительной записке факторов, просроченная задолженность перед Акционерным обществом «Сибирский химический комбинат» за тепловую энергию составляет 391, 1 тыс. рублей.

Поручительств, гарантий и других аналогичных обязательств ОАО ТС не получало и не выдавало, как и не планирует это в дальнейшем.

Резерв сомнительных долгов.

## **11.Акции.**

Размещения дополнительных акций в 2018 году не было.

Выкупа (приобретения) акций у акционеров в 2018 году не было.

Количество обыкновенных акций составляет 63 835 штук. Неоплаченных акций нет. Привилегированных акций нет. Дивиденды не начислялись и не выплачивались. Цена 1 обыкновенной бездокументарной акции в 2018 году не менялась и составляет 1 000 руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в 2018 году, составляет 63 835 штук.

Конвертации ценных бумаг ОАО ТС в обыкновенные акции в 2018 году не производилось. Договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости общество в 2018 году не заключало.

Информация о возможном в будущем выпуске дополнительных обыкновенных акций, дроблении и консолидации обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2018 года отсутствует.

## **12. Прочая существенная информация**

Общество совместной деятельности с третьими лицами не осуществляло.

В 2018 году возникновение обязательств Общества перед бюджетом по налоговым платежам в соответствии с учетной политикой формировалось по моменту «Отгрузки» (по начислению).

Расчеты по налогу на прибыль ОАО ТС осуществляет с применением ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н.

В отчетном периоде ОАО ТС государственной помощи не получало.

Просроченной задолженности по оплате труда перед работниками общества по состоянию на 31.12.2018 года ОАО ТС не имеет.

Дивиденды по результатам деятельности общества не объявлялись и не перечислялись.

После 31.12.2018 года до момента утверждения бухгалтерской отчетности общества информация о:

- \*принятии решения о реорганизации общества отсутствует;
- \*приобретении предприятия как имущественного комплекса отсутствует;
- \*решении об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принималась;
- \*крупных сделках, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имеется;
- \*пожарах, авариях, стихийных бедствиях или других чрезвычайных ситуациях, в результате которых уничтожена значительная часть активов общества, отсутствует;
- \*перспективе существенного снижения стоимости основных средств общества отсутствует;
- \*влиянии непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют на результаты деятельности общества отсутствует;
- \*действиях органов государственной власти в отношении активов и самого общества отсутствует.

Операций со связанными сторонами общество в течение 2018 года не осуществляло.

Краткосрочных (единовременных) вознаграждений единоличному исполнительному органу общества – директору ОАО ТС, его заместителям, членам Совета директоров общества, членам ревизионной группы ОАО ТС в течение 2018 года общество не выплачивало.

Оплата труда директора общества и его заместителей осуществлялась по условиям заключенных в общеустановленном порядке трудовых договоров и действующего на предприятии коллективного договора.

Правовых рисков как существенно могущих повлиять на деятельность общества не имеется, так как деятельность общества осуществляется в соответствии с действующим законодательством и проверяется соответствующими контролирующими органами, существенных замечаний от которых ОАО ТС не имеет.

### 13.Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2018 года с учетом изменений, произошедших в 2017 году:

Таблица 3

<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Дата наступления основания (оснований)</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Бабенышев Владимир Владимирович	Российская Федерация, Гомская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	С 06.07.2015

Пермяков Николай Емельянович	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	С 24.02.2014
Лашевич Сергей Анатольевич	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	С 06.07.2015
Оловянишников Александр Геннадьевич	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	С 30.03.2016
Никитчук Владимир Николаевич	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	С 16.06.2006
Любимый Вадим Анатольевич	Российская Федерация, Томская область	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества  Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	С 30.03.2016  С 01.01.2016
Управление имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск	Российская Федерация, Томская область	Лицо осуществляет полномочия акционера общества, у которого находятся 100% акций	30.06.2006

Изменений в численном составе аффилированных лиц в течение 2017 года не происходило. Изменения в персональном составе Совета директоров ОАО ТС в 2017 году не происходило.

С 12.01.2018 года Совет директоров ОАО ТС утратил свои полномочия в связи с введением процедуры банкротства – внешнее наблюдение.

#### **14. События, произошедшие после отчетной даты**

С 12.01.2018 года в отношении ОАО ТС введена процедура банкротства – внешнее наблюдение сроком на 18 месяцев.

#### **15. Чистые активы ОАО «Тепловые сети»**

Активы ОАО «Тепловые сети» за весь анализируемый период уменьшились на 412 238 тыс. руб. (на 39,8%).

При снижении активов ОАО «Тепловые сети», необходимо учесть, что собственный капитал предприятия уменьшился в меньшей степени – на 0,4%. отстающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Снижение активов ОАО «Тепловые сети» связано, в первую очередь, со снижением показателя по строке "дебиторская задолженность" на 370 931 тыс. руб. (или 89,5% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (- 411 333 тыс. руб., или 99,7% вклада в снижение пассивов организации за весь анализируемый период).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "добавочный капитал (без переоценки)" в пассиве (+1 313 тыс. руб. и +504 тыс. руб. соответственно).

На 31 декабря 2018 года собственный капитал ОАО "Тепловые сети" составил 233 524,0 тыс. руб., что всего лишь на 910 тыс. руб., или на 0,4% ниже, чем на 31 декабря 2017 г.

Чистые активы ОАО "Тепловые сети" на 31 декабря 2018 г. в 3,7 раза превышают уставный капитал.

Это положительно характеризует финансовое положение ОАО "Тепловые сети", полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов ОАО "Тепловые сети".

Однако, в 2018 году произошло снижение чистых активов ОАО "Тепловые сети" на 0,4% за год.

Динамика величины чистых активов по отношению к величине уставного капитала общества приведена в таблице 4.

Динамика величины чистых активов общества по отношению к величине уставного капитала. Таблица 4

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2014 год</i>	<i>На 31.12.2015 год</i>	<i>На 31.12.2016 год</i>	<i>На 31.12.2017 год</i>	<i>На 31.12.2017 год</i>
1. Уставный капитал, тыс. руб.	63 835	63 835	63 835	63 835	63 835
2. Чистые активы, тыс. руб.	389 983	390 055	256 345	234 434	233 524
3. Превышение стоимости чистых активов над величиной уставного капитала, тыс. руб. (п. 2 – п. 1)	326 148	326 220	192 510	170 599	169 689
4. Соотношение превышения стоимости чистых активов над величиной уставного капитала к величине уставного капитала, %% (п. 3 / п. 1 x 100%)	510,9	511,0	301,6	267,2	265,8

## 16. Прочие доходы и расходы.

В 2018 году прочие доходы составили 23 108 тыс. рублей, в том числе: за счет вы-  
бытия ОС 2 880 тыс. рублей, платежи за не своевременную оплату 1 914, 9 тыс. рублей и  
другие.

В 2018 году прочие расходы составили 18 847 тыс. рублей, в том числе: налог на  
имущество 6 817,5 тыс. рублей, расходы по сокращению 1 957,8 тыс. рублей и другие.

## 17. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в 2017 году отсутствовали.

<i>Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны</i>	<i>Характер отношений</i>
-	-

В отчетном году Общество оказало прочие услуги, продало основные средства следую-  
щим связанным сторонам:

<i>Наименование и организационно-правовая форма</i>	<i>Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)</i>	
	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
<i>Прочие</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Итого:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

тыс. руб.

Дебиторская задолженность связанных сторон Общества составила:

<i>Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны</i>	<i>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i>		
	<i>на 31.12.18</i>	<i>на 31.12.17</i>	<i>на 31.12.16</i>
<i>Прочие</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Всего</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

тыс. руб.

Задолженность ОАО «Тепловые сети» по расчетам со связанными сторонами, отраженная  
в бухгалтерском балансе, составила:

<i>Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны</i>	<i>Кредиторская задолженность (стр. 1520)</i>		
	<i>на 31.12.18</i>	<i>на 31.12.17</i>	<i>на 31.12.16</i>
<i>Прочие</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Всего</i>	<i>343971,6</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

<i>Наименование строки</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
<i>Поступило денежных средств, в том числе:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

тыс. руб.

<i>Наименование строки</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
по текущей деятельности	0	0
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	0	0
<b>Направлено денежных средств, в том числе:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
по текущей деятельности	0	0
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	0	0

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

## 18. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора и его заместителей.

Вознаграждение директору утверждается Общим собранием участников Общества, однако с 14 февраля 2018 года вознаграждение директору ОАО «Тепловые сети» установлено внешним управляющим.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается директором в соответствии с действующим законодательством, коллективным договором, локальными актами Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

		<i>тыс. руб.</i>		
		2018 год	2017 год	2016 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
		5392,9	6352,8	8158,12
2	а) краткосрочные вознаграждения;	5392,9	6352,8	8158,12
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-	-

## 19. Условные факты хозяйственной деятельности (судебные разбирательства).

В 2018 году ОАО «Тепловые сети» обратилось в Арбитражный суд Томской области с иском к АО «ОТЭК» о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя и компенсации потерь от 10.04.18 № 307/3805-Д. По состоянию на 31 декабря 2018 года дело А67-11455/2018 находится в состоянии рассмотрения, решения не вынесено.

Внешний ОАО ТСО  
Дата 01 июля 2019



Д.В. Храмов