

Общество с ограниченной ответственностью
«Нижекамская ТЭЦ»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2013 год
(текстовая часть)

РАЗДЕЛ 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.1. СТАТУС	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ	4
1.4. СРЕДНЕГОДОВАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ	5
1.5. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5

РАЗДЕЛ 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД-----**6**

2.1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	6
2.4. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	7
2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	7
2.6. ТОВАРЫ ОТГРУЖЕННЫЕ	7
2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	7
2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	7
2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
2.10. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	8
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
2.12. ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ ОТ ПРОДАЖИ	8
2.13. РАСХОДЫ	8
2.14. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ-----**10**

3.1. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
3.1.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.1.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.1.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.1.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
3.1.6. НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12

3.1.7. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА-----	13
3.1.8. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ-----	13
3.2. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ-----	14
3.2.1. ВЫРУЧКА-----	14
3.2.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ -----	15
3.2.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ -----	16

**РАЗДЕЛ 4. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ
РАСКРЫТИЮ ----- 18**

4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ -----	18
4.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ -----	21
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	22
4.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ-----	23
4.5. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ -----	23

Раздел 1. Общая информация

1.1. Статус

Общество с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ», именуемое в дальнейшем ООО «НкТЭЦ», учреждено в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Единственным участником ООО «НкТЭЦ» является открытое акционерное общество «Татнефть» имени В.Д. Шашина.

ООО «НкТЭЦ» зарегистрировано 7 октября 2009 года. ОГРН 109 165 100 1969.

Юридический адрес: Республика Татарстан, 423581, г. Нижнекамск, промзона.

1.2. Основные виды деятельности

ООО «НкТЭЦ» одна из двух тепловых электростанций города Нижнекамска и одна из десяти электростанций Республики Татарстан.

ООО «НкТЭЦ» создано в процессе реформирования энергосистемы Республики Татарстан путем выделения и реализации в июне 2010 года имущества ОАО «Генерирующая компания» (филиал Нижнекамская ТЭЦ).

Основными видами деятельности ООО «НкТЭЦ» являются:

- выработка электрической и тепловой энергии;
- выдача энергии электрическим и тепловым сетям с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии – нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

ООО «НкТЭЦ» осуществляет самостоятельную производственную деятельность и является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности (ОРЭМ), а также одним из двух основных поставщиков тепловой энергии на территории Нижнекамского муниципального района Республики Татарстан.

Также ООО «НкТЭЦ» осуществляет деятельность по оказанию услуг промышленного характера и реализацию услуг объектов непромышленной сферы (столовая, общежитие, подсобное хозяйство, спортивно-оздоровительный комплекс).

1.3. Система управления

В соответствии с Уставом ООО «НкТЭЦ» решения по вопросам, относящимся в соответствии с законодательством РФ к компетенции Общего собрания участников, принимаются единолично участником.

В соответствии с Уставом ООО «НкТЭЦ» полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Директором ООО «НкТЭЦ» является Владимир Васильевич Будилкин.

Служба внутреннего контроля/внутреннего аудита не предусмотрена структурой Общества. Контроль осуществляется по распоряжениям единственного участника (ОАО «Татнефть») и его же силами. В ноябре-декабре 2013г. по распоряжению единственного участника была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2011г. по 01.11.2013г. Существенных замечаний не выявлено.

1.4. Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2012г. составляла 519 человек.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2013г. составила 513 человек.

1.5. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника аудитором бухгалтерской отчетности ООО «НКТЭЦ» за 2013г. Утверждено ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит».

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» зарегистрировано 14 декабря 2004 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1047717034640 (свидетельство инспекции Министерства РФ по налогам и сборам № 17 по Северо-Восточному административному округу г. Москвы серии 77 № 003847928).

Юридический адрес: 115 093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

Фактический адрес: 115 093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

Телефон: 7 (495) 980 90 81

Тел./факс: 7 (495) 980 90 82

E-mail: info@ec-group.ru

Web: www.ec-group.ru

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» является членом СРО Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов от 04.12.2009 за основным регистрационным номером (ОРН) 10202014620.

Раздел 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности за 2013 год

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тыс.руб.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия при принятии в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с пунктами 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и объектам природопользования.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся в тот отчетный период, в котором они были произведены.

Переоценка основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

2.3. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования и иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. По данной строке отражается

стоимость объектов капитального строительства до окончания всех работ, связанных с доведением их до состояния пригодного к эксплуатации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств. Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

2.4. Незавершенное производство

Характерной особенностью энергетического производства является технологическое единство и совпадение во времени процессов генерации, передачи, распределения и потребления энергии, невозможность ее складирования. По этой причине в энергетической отрасли остатки незавершенного производства отсутствуют.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске производственных запасов в производство оценка производится по методу средней себестоимости по группе «Технологическое топливо», по остальным группам - по методу ФИФО.

2.6. Товары отгруженные

По счету 45 «Товары отгруженные» отражается отгруженная продукция, право собственности на которую не перешло к покупателям.

2.7. Расходы будущих периодов

В составе РБП отражаются расходы на приобретение неисключительных прав использования программного обеспечения.

Для целей представления в бухгалтерской отчетности распределение РБП по срокам обращения осуществляется, исходя из общего срока полезного использования программного обеспечения.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между ООО «НкТЭЦ» и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от

финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Краткосрочные финансовые вложения на депозитные счета в кредитных учреждениях классифицируются как денежные эквиваленты в связи с их высокой ликвидностью и незначительным риском изменения стоимости.

2.10. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, объявленной учредительными документами ООО «НкТЭЦ».

Добавочный капитал включает сумму вкладов в имущество единственного участника ООО «НкТЭЦ».

2.11. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой ООО «НкТЭЦ» признает следующие оценочные обязательства:

- обязательство по оплате неиспользованных отпусков
- обязательство по выплате премий по результатам отчетного периода, если выплаты осуществляются в следующем отчетном периоде.

ООО «НкТЭЦ» создает резервы предстоящих расходов для обеспечения оценочных обязательств.

2.12. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг заказчикам).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.13. Расходы

В связи с особенностью энергетического производства (отсутствие незавершенного производства) сумма прямых и сумма косвенных расходов, осуществленных в отчетном периоде, относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода в полном объеме.

Затраты по основным цехам распределяются между электро- и тепло- энергией в зависимости от степени участия того или иного цеха в производстве этих видов энергии. Фактические затраты распределяются между электро- и тепло- энергией пропорционально расходам условного топлива.

Общехозяйственные расходы распределяются между электрической и тепловой энергией по сложившемуся проценту общих затрат на электрическую и тепловую энергию.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль осуществляется ООО «НкТЭЦ» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Раздел 3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

3.1.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных фондов на 31.12.2013г. составила 2 577 670 тыс.руб.

Увеличение первоначальной стоимости с начала года на 151 028 тыс.руб. обусловлено приобретением новых объектов на сумму 5 270 тыс.руб. и осуществлением в течение 2013г. работ по реконструкции и модернизации ряда объектов на общую сумму 145 758 тыс.руб. в рамках выполнения инвестиционной программы.

На балансе ООО «НкТЭЦ» находятся объект основных средств первоначальной стоимостью 2 409,9 тыс.руб., по которому начисление амортизации не производится, так как объект – турбина Р-40/100-130/15 (станционный №5) выведен в длительную консервацию.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (средние по основным группам): 2 гр. -36 мес., 3 гр. – 57 мес., 4 гр. – 80 мес., 5 гр. – 89 мес., 6 гр. – 169 мес., 7 гр. – 184 мес., 9 гр. – 261 мес., 10 гр. – 361 мес.

Объекты основных средств, предоставленные Обществом контрагентам по договорам аренды, отражены в пояснениях к балансу по балансовой (остаточной) стоимости:

- земельные участки площадью 3,41 га
- помещения в здании инженерно-бытового корпуса
- помещения в здании главного корпуса
- оборудование на территории базы оборудования
- здание проходной

Увеличение данного показателя с 1 323 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2012г. до 2 145 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2013г. произошло после заключения в 2013 году новых договоров аренды оборудования и здания контрольно-пропускного пункта.

У ООО «НкТЭЦ» отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

На балансе Общества находится объект недвижимости – здание проходной, оприходованное в 2013г. по результатам инвентаризации. Здание проходной находится в процессе государственной регистрации и передано в аренду.

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов включены суммы авансов (предварительной оплаты), выплаченных поставщикам и подрядчикам по договорам, связанным со строительством объектов основных средств. Суммы авансов отражаются с учетом НДС.

3.1.3. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода дебиторская задолженность ООО «НкТЭЦ» составила 562 843 тыс.руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности имеется просроченная задолженность покупателей и заказчиков.

Основная доля просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013г. - это задолженность ОАО «Таттеплосбыт» за тепловую энергию в сумме 197 349 тыс. руб. ОАО «Таттеплосбыт» (единая теплоснабжающая организация г. Нижнекамска в период до 2013 года включительно) задерживает платежи в связи с убытками, полученными при ликвидации перекрестного субсидирования в тарифах на тепловую энергию в Республике Татарстан.

В настоящее время с участием Правительства Республики Татарстан решается вопрос компенсации крупными промышленными предприятиями выпадающих доходов ОАО «Таттеплосбыт».

С 01 января 2014г. единой теплоснабжающей организацией г.Нижнекамска признана ОАО «Генерирующая компания», от которой получены заверения своевременной оплаты за тепловую энергию.

Также в составе краткосрочной дебиторской задолженности числится просроченная задолженность, образовавшаяся на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ). Существенную долю составляет задолженность энергосбытовых компаний Северного Кавказа. Систематические неплатежи Северокавказского региона России за потребленную электрическую энергию и мощность приводят к отвлечению оборотных средств Общества.

Значительная доля просроченной дебиторской задолженности на ОРЭМ приходится на энергосбытовые компании группы Энергострим.

Общество ведет работу по взысканию: часть задолженности в 2013 г. погашена простыми векселями с отсрочкой платежа. В отношении просроченной задолженности ведется претензионно-исковая работа.

На покрытие сомнительной дебиторской задолженности контрагентов на ОРЭМ на конец отчетного периода создан резерв в размере 20 097 тыс.руб.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам по отношению к дебиторской задолженности по займам, выданным работникам на улучшение жилищных условий. Сумма резерва на 31.12.2013г. составила 16 465 тыс.руб.

Суммы авансов (предварительных оплат), выплаченных и полученных по условиям хозяйственных договоров, отражаются в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

3.1.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность ООО «НкТЭЦ» составила на 31.12.2013г. 185 703 тыс. руб. Основную долю кредиторской задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» составляет задолженность за работы по капитальному строительству.

ООО «НкТЭЦ» своевременно и в полном объеме рассчитывается по своим обязательствам, просроченной кредиторской задолженности нет.

3.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны без НДС.

Денежные потоки в части НДС отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности, с обособленным раскрытием его величины в составе соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Операций в иностранной валюте в отчетном и предыдущем периодах нет.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2013г. в составе денежных эквивалентов на сумму 18300 тыс.руб. отражены суммы вкладов в следующие краткосрочные депозиты:

Кредитное учреждение	Сумма вклада (тыс.руб.)	Срок, на который осуществлено размещение (дни)
ОАО «АИКБ «Татфондбанк»	18 300	14

3.1.6. Налоговые активы и обязательства

Финансовый результат и расчеты по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02:

Наименование	2013 год	2012 год
Прибыль до налогообложения	(21 589)	80 275
Условный расход по налогу на прибыль	(4 318)	16 055
Постоянное налоговое обязательство	10 929	20 247
Отложенный налоговый актив (ОНА)	5 109	1 213
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(855)	(2 614)
Налог на прибыль для целей налогообложения прибыли	10 865	34 901

Наличие постоянных налоговых обязательств обусловлено непризнанием для целей налогообложения части убытка от непромышленной сферы, расходам непроизводственного назначения и социальным выплатам.

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено различными подходами к порядку признания расходов для целей налогообложения. Основные аспекты, повлиявшие на возникновение временных вычитаемых (ОНА) и налогооблагаемых (ОНО) разниц приведены в следующей таблице.

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.		На 31.12.2011г.	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Итого:	13 313	93 351	8 276	92 496	7 090	89 863
В т.ч. по основным разницам						
Убыток переносимый на будущее для целей налогообложения	-		-		-	
Резервы по сомнительным долгам покупателей	4 123		4 117		2 122	-
Оценочные обязательства	9 057		3 975		4 679	-
Текущие расходы (РБП для целей налогового учета)	100		151		213	-
Амортизация (вкл. амортизационную премию)		92 921		91 946		89 678

3.1.7. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражены суммы НДС, возмещённые с авансов, выплаченных поставщикам и подрядчикам по условиям договоров.

3.1.8. Забалансовые статьи

Содержание забалансового учета по состоянию на 31.12.2013г. представлено в таблице:

№ счета	Содержание	Сумма (тыс. руб.)
008	Поручительства физических лиц по обязательствам заемщиков по договорам целевого займа, выданных на улучшение жилищных условий	4 193
008	Поручительства юридических лиц за исполнение контрагентами обязательств по договорам (банковские гарантии)	53 682

Соответствующая дебиторская задолженность, по которой получены поручительства физических лиц, в Балансе не отражена в связи с формированием резерва сомнительных долгов в полной сумме задолженности по займам, выданным сотрудникам.

3.2. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

3.2.1. Выручка

Выручка от реализации электроэнергии и мощности

Наименование показателя	Ед.изм.	За 2013 год	За 2012 год
Выработка электрической энергии	млн. кВтч	1 323,5	1 510,2
Отпуск электроэнергии в сеть за год	млн. кВтч	1 153,8	1 336,4
Реализовано электроэнергии за год (с учетом приобретения для перепродажи)	млн. кВтч	1 340,1	1 542,6
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	тыс. руб.	1 598 903	1 865 375

Реализация электрической энергии и мощности осуществляется на оптовом рынке электроэнергии и мощности России (ОРЭМ). Валовая выручка составила:

в 2013 году 1 598 903 тыс. руб., включая реализацию покупной электроэнергии в обеспечение свободных договоров. В том числе:

- от реализации электроэнергии – 1 426 433 тыс.руб.,
- от реализации мощности – 172 470 тыс.руб.

в 2012 году валовая выручка от реализации электрической энергии и мощности составляла 1 865 375 тыс. руб., включая реализацию покупной электроэнергии в обеспечение свободных договоров. В том числе:

- от реализации электроэнергии – 1 536 159 тыс.руб.,
- от реализации мощности – 329 217 тыс.руб.

Реализация электроэнергии по секторам оптового рынка электроэнергии и мощности (с учетом покупки в обеспечение свободных договоров) составила:

в 2013 году:

в регулируемом секторе – 204,2 млн.Квт.ч в свободном секторе ОРЭМ (с учетом перепродажи)– 1 135,8 млн.Квт.ч.

в 2012 году:

в регулируемом секторе – 155,6 млн.Квт.ч в свободном секторе ОРЭМ (с учетом перепродажи)– 1 387,0 млн.Квт.ч.

Выручка от реализации тепловой энергии

Наименование показателя	Ед.изм.	За 2013 год	За 2012 год
Отпуск тепловой энергии с коллекторов	тыс.Гкал	4 142,1	4 080,3
Отпуск тепловой энергии в сеть	тыс.Гкал	4 139,7	4 077,8
Выручка от реализации тепловой энергии	тыс. руб.	2 293 120	2 011 758

3.2.2. Себестоимость

В показатель себестоимость включен ряд затрат, которые Общество решило отразить подробнее.

Расходы на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов.

Наименование	Стоимость энергозатрат (тыс.руб) без НДС			Итого
	Прямые затраты	Общепроизводственные расходы	Общехозяйственные расходы	
Газ	2 703 188	0	0	2 703 188
Услуги по передаче природного газа	307 180	0	0	307 180
Электрическая энергия	186 210	0	1 355	187 565
Вода	64 799	0	0	64 799
Услуги по сбору тех.и хоз.стоков	330	4	6	340
Стоки хозяйственные	7 998	85	141	8 224
Всего	3 269 705	89	1 502	3 271 296

Расходы на охрану окружающей среды

Наименование затрат	Сумма без НДС (тыс. руб.)
Текущие расходы на охрану окружающей среды - Всего	15 743,3
В том числе:	
Содержание оборудования природоохранного назначения	6 003,6
<i>В том числе:</i>	
<i>сооружения и установки для очистки сточных вод и рационального использования водных ресурсов</i>	<i>1 664,3</i>
<i>Сооружения для складирования и обезвоживания шлама (шламоотвал)</i>	<i>377,4</i>
<i>Затраты на капитальный ремонт сооружений и установки для очистки сточных вод</i>	<i>683,0</i>
<i>Эксплуатация оборудования схемы рециркуляции дымовых газов</i>	<i>3 136,4</i>
<i>Содержание поста контроля состояния атмосферного воздуха</i>	<i>142,5</i>
Плата сторонним организациям за прием и очистку сточных вод	8 563,9
Плата за контрольные анализы состояния окружающей среды	181,1
Плата сторонним предприятиям (организациям) за прием, хранение и утилизацию отходов производства и потребления	966,0
Расходы на обязательно страхование гражданской ответственности организаций, эксплуатирующей опасны производственный объект	9,0
Расходы на озеленение	19,7

Экологические платежи

В течение 2013 года ООО «НКТЭЦ» начислено платежей на общую сумму **753,7 тыс.руб.**

В том числе:

Плата за допустимые выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух – 439,4 тыс.руб.

Плата за размещение отходов производства и потребления – 309,4 тыс.руб.

Плата за допустимые сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 4,9 тыс.руб.

3.2.3. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2013 год		2012 год	
	Сумма (тыс.руб.)	%	Сумма (тыс.руб.)	%
Прочие доходы				
Предоставление за плату во временное пользование активов	2 060	4,5	965	5,7
Реализация ТМЦ	7 755	16,8	5 279	31,2
Реализация ОС	23 235	50,4	1 172	7,0
Компенсация расходов по ликвидации ОС	4 205	9,1	0	0
Стоимость объектов ОС, выявленных в результате инвентаризации	246	0,5	0	0
Штрафы. Пени и неустойки за нарушение условий договоров	1 083	2,4	2 135	12,6
МПЗ, полученные от ремонта и демонтажа	4 693	10,2	1 710	10,1
Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам покупателей	2 491	5,4	5 444	32,2
Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам по займам, выданным на улучшение жилищных условий	33	0,1	33	0,2
Восстановление неиспользованного резерва на оплату премий	259	0,6	155	0,9
Возмещение расходов и агентское вознаграждение	0	0	26	0,1
Итого	46 060	100	16 919	100
Прочие расходы				
На предоставление за плату во временное пользование активов	98	0,1	97	0,08
На реализацию ТМЦ	7 741	9,0	5 262	4,6
На реализацию ОС	22 603	26,4	336	0,3
Остаточная стоимость ликвидированных ОС	2 713	3,2	0	0

Наименование показателя	2013 год		2012 год	
	Сумма (тыс.руб.)	%	Сумма (тыс.руб.)	%
На ликвидацию ОС (демонтаж, утилизация)	1 493	1,7	0	0
На расчетно-кассовое обслуживание	1 333	1,6	1 279	1,1
Создание резерва по сомнительным долгам покупателей	2 525	3	15 455	13,3
Создание резерва по сомнительным долгам по займам, выданным на улучшение жилищных условий	0	0	9 661	8,3
Списание дебиторской задолженности	0	0	1	0,0
На возмещение причиненных убытков	0	0	27	0,02
Нотариальные расходы	13	0,0	58	0,05
Расходы на социальные нужды работников	8 375	9,8	11 890	10,2
Расходы непроизводственного характера	37 564	43,9	35 606	30,65
Помощь спортивным обществам	0	0	30 300	26,0
Прочие расходы	1 128	1,3	6 242	5,4
Итого	85 586	100	116 214	100

Раздел 4. Дополнительная информация, подлежащая раскрытию

4.1. Информация о связанных сторонах

Общество непосредственно контролируется ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, владеющим 100 % в уставном капитале Общества.

Общество входит в группу компаний Татнефть, головной компанией которой является ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина.

Дочерних обществ ООО «НКТЭЦ» не имеет.

Перечень связанных сторон ООО «НКТЭЦ» приведен в Приложении к настоящим Пояснениям.

Связанной стороной Общества является также НО «Национальный негосударственный пенсионный фонд» (филиал ННПФ в г. Альметьевск), действующий в интересах работников Общества.

Список связанных сторон, с которыми у ООО «НКТЭЦ» существовали договорные отношения в течение 2013 года:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица или физического лица	Основание для признания связанной стороной
1	2	3	4
1.	ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	420450 Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 75	Единственный участник ООО «НКТЭЦ»
2.	ОАО «ТАНЕКО»	423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона, а/я 97 РУПС	Юридическое лицо, в котором ОАО «Татнефть» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
3.	ООО «Татнефть-Актив»	423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Обьездная, д.5	Юридическое лицо, в котором ОАО «Татнефть» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
4.	ООО «Татнефть-АЗС Центр»	423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Р. Фахретдина, д.37	Юридическое лицо, в котором ОАО «Татнефть» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица

5.	ООО «СБО «Шинник»	423580, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона	Принадлежит к группе лиц ОАО «Татнефть»
6.	ООО «Комбинат питания «Шинник»	423580, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ОАО «Нижнекамскшина»	Принадлежит к группе лиц единственного участника ООО «Нижнекамская ТЭЦ»
7.	ОАО «Нижнекамск-нефтехим»	423570 Республика Татарстан, г.Нижнекамск	Юридическое лицо, по отношению к которому иное юридическое лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал единственного участника ООО «Нижнекамская ТЭЦ», имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал этого юридического лица.

Операции со связанными сторонами

Основное общество

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятий /Наименование операций	2013г.	2012г.
1	ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина		
	Продажи (без НДС), в том числе:	31 555	1 498
	<i>Реализация объекта НЗС и земельного участка</i>	23 235	0
	<i>Компенсация расходов по ликвидации объектов</i>	4 206	0
	<i>Реализация металлолома</i>	1 678	1 498
	<i>Прочие</i>	2 436	0
	Закупки (без НДС)	73 967	151 894
	<i>Работы по тех.первооружению объектов</i>	33 898	0
	<i>Приобретение ТМЦ</i>	39 845	151 213
	<i>Прочие</i>	224	681

Прочие связанные стороны

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятий /Наименование операций	2013г.	2012г.
1	ОАО «ТАНЕКО»		
	Продажи (без НДС), в том числе:	752 005	665 495
	<i>Реализация тепловой энергии</i>	737 882	652 003
	<i>Реализация питательной воды</i>	11 775	11 379
	<i>Аренда, техническое обслуживание оборудования</i>	2 348	2 113
	Закупки (без НДС)	64 876	70 698
	<i>Поставка технической воды</i>	64 820	70 431
	<i>Приобретение путевок</i>	56	267

№ п/п	Наименование предприятий /Наименование операций	2013г.	2012г.
2	ОАО «Нижнекамскнефтехим»		
	Продажи (без НДС), в том числе:	1 443 230	1 270 804
	<i>Реализация тепловой энергии</i>	1 443 230	1 270 804
	Закупки (без НДС)	10 307	15 746
	<i>Очистка и транспортировка производственных стоков</i>	8 564	15 662
	<i>Прочие</i>	1 743	84
3	ООО "Татнефть-АЭС Центр"		
	Закупки (без НДС)	117	99
	<i>Закупка ГСМ</i>	117	99
4	ООО «Комбинат питания «Шинник»		
	Продажи (без НДС), в том числе:	99	0
	<i>Продажа продуктов питания</i>	99	0
	Закупки (без НДС)	100	15
	<i>Покупка продуктов питания</i>	100	15
5	ООО "Татнефть-Актив"		
	Закупки (без НДС)	150	883
	<i>Услуги связи</i>	150	883
6	ООО "СБО "Шинник"		
	Закупки (без НДС)	1 215	865
	<i>Приобретение санаторных путевок</i>	1 215	865

Негосударственные пенсионные фонды

тыс. руб.

№	Наименование	2013г.	2012г.
1	НО «Национальный негосударственный пенсионный фонд» филиал ННПФ в г. Альметьевск		
	Негосударственное пенсионное обеспечение работников	3 685	3 793
	Целевой взнос 1,85% на обеспечение уставной деятельности фонда	36	38

Операции с основным управленческим персоналом:

тыс. руб.

Состав основного управленческого персонала	2013г.	2012г.
Будилкин В.В. - Директор ООО «НктЭЦ» Реализация ТМЦ б/у	0	17

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу:

В 2013г. размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества, составил 27 712 тыс.руб. (в том числе оплата труда за отчётный период, начисленные на неё налоги и взносы в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчётном периоде, иные платежи основному управленческому персоналу).

В 2012г. размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества, составил 24 847 тыс.руб.

4.2. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов деятельности Общества являются виды производимой продукции. Основным видом хозяйственной деятельности являются оптовая реализация производимой электрической и тепловой энергии, что составляет 99,5 % от общей выручки.

Наименование показателя	Сегмент 1 Производство и реализация электрической энергии и мощности		Сегмент 2 Производство и реализация тепловой энергии и теплоносителя		Сегмент 3 Производство и реализация прочей продукции и услуг		Итого	
	2013г.	2012г.	2013г.	2012г.	2013г.	2012г.	2013г.	2012г.
Выручка от продажи продукции	1 598 903	1 865 375	2 546 586	2 276 669	22 907	21 336	4 168 396	4 163 380
Себестоимость производства и реализации продукции	(1 577 881)	(1 607 753)	(2 553 239)	(2 363 379)	(31 762)	(29 954)	(4 162 882)	(4 001 086)
Финансовый результат от продаж продукции	21 022	257 622	(6 653)	(86 710)	(8 855)	(8 618)	5 514	162 294
Величина обязательств покупателей на конец года	176 101	149 464	336 327	172 090	5 097	2 324	517 525	323 878

тыс.руб.

В связи с особенностями производства тепло-электро энергии активы Общества используются одновременно, и их величина не может быть разделена по сегментам.

Информация по покупателям, выручка от продаж которым за 2013 год составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям Общества.
тыс.руб.

Наименование покупателя	Наименование сегмента, к которому относится выручка	Величина выручки от продаж каждому покупателю (без НДС)
ОАО «Центр финансовых расчетов» г. Москва	Сегмент 1 Производство и реализация электрической энергии и мощности	1 233 023
ОАО «Татэнергосбыт» г. Казань		264 620
ОАО «Нижнекамскнефтехим»	Сегмент 2 Производство и реализация тепловой энергии и теплоносителя	1 443 230
ОАО «ТАНЕКО» г. Нижнекамск		737 882
ОАО «Таттеплосбыт» г. Казань		351 233

4.3. Информация об экологической деятельности организации

Мероприятия, направленные на предотвращение вредного воздействия на окружающую среду

В течение 2013 года для снижения выбросов загрязняющих веществ в окружающую среду были запланированы и выполнены следующие мероприятия:

- использование схемы рециркуляции дымовых газов на котлах ТГМЕ-464 ст.№№1-6.;
- выполнена программа наблюдений в Единой расчетной санитарно-защитной зоне (ЕРСЗЗ) Нижнекамского промышленного узла в части контроля загрязнения атмосферного воздуха;

Для охраны земельных ресурсов, а также при обращении с отходами производства и потребления выполнены следующие мероприятия:

- утилизация и вторичное использование отходов в ООО «Экология»;
- озеленение территории ООО «НкТЭЦ»;
- проведение аналитического контроля состояния почв в местах размещения отходов.

Для охраны водного бассейна выполняется мониторинг подземных вод в районе шламоотвала.

На основании Федерального закона №261-ФЗ от 11.11.2009 «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» на ООО «НкТЭЦ» разработаны мероприятия, направленные на

энергосбережение и повышение энергетической эффективности на период 2010-2015 г.г.

Основным направлением энергосберегающих мероприятий является снижение расходов топлива на выработку электрической и тепловой энергии. К наиболее значимым мероприятиям 2013 года можно отнести:

- чистка конденсатора высоконапорной установкой;
- уплотнение вакуумной системы турбин ПТ-135/165-130/15 ст.№1,2;
- внедрение энергосберегающих источников освещения;
- промывка систем отопления и герметизация зданий;
- снижение температуры уходящих газов на энергетических котлах;
- снижение присосов воздуха в газоздушные тракты котлов.

Плановый экономический эффект был установлен в размере 2,3 млн. рублей.

По факту 2013 года все запланированные мероприятия были выполнены с достижением общего экономического эффекта в размере 17,2 млн. рублей.

Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу

В 2013 году количество выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух составило 1989,608 тонн при разрешенном выбросе 6902,054 тонн.

Сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух отсутствуют.

Отходы производства и потребления

В 2013 году на ООО «НкТЭЦ» образовалось отходов в количестве 3552,87 тонн при годовом нормативе образования – 9483,248 т/год.

Сверхнормативное образование отходов производства и потребления отсутствует. Сбросы загрязняющих веществ в водные объекты отсутствуют.

Штрафные санкции за нарушение природоохранного законодательства отсутствуют.

4.4. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ООО «НкТЭЦ» не произошло событий, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2013 год или раскрытия в ней информации.

4.5. Информация о непрерывности деятельности

ООО «НкТЭЦ» не имеет намерений о ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности и расценивает свое положение как устойчивое.

Приложение: Перечень связанных сторон на 23-х листах

Руководитель

Главный бухгалтер



В.В. Будилкин

С.Д. Машина

31.01.2014г.