

**Пояснительная записка  
к годовому бухгалтерскому отчету за 2010 год  
по Обществу с ограниченной ответственностью  
«Удмуртские коммунальные системы»**

**1. Введение**

Общество с ограниченной ответственностью «Удмуртские коммунальные системы», сокращенное название **ООО «УКС»** (далее – Общество), ИНН **1833037470**, зарегистрировано **19.12.2005 г.** Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Удмуртской Республике.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2010 г. составила **449 человек**.

Общество зарегистрировано по адресу: **Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Буммашевская, 11.**

ОГРН - **1051801824876.**

Основной вид деятельности – **передача пара и горячей воды.**

Уставный капитал общества составляет **1 000 тыс. руб.**

В течение 2010 года состав участников Общества менялся:

Компания «Турлин Менеджмент Лимитед» передала долю в размере:

– 51 % ОАО «ТГК-5» (уведомление о приобретении доли от 28.01.10 г.)

– 49 % Компании «Варма Энтерпрайзес ЛТД» (уведомление о продаже доли от 24.08.10 г.)

Компания «Варма Энтерпрайзес ЛТД» передала долю в размере 49 % ОАО «ТГК-5» (уведомление о продаже доли от 14.09.10 г.)

Таким образом, по состоянию на 01 октября 2010 г. **ОАО «ТГК-5» имеет 100 % доли в уставном капитале Общества.**

**1.2. Сведения о банковских счетах Общества**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал ОАО БАНК ВТБ в г.Ижевске**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО БАНК ВТБ**

Место нахождения: **426011, УР, г.Ижевск, ул.Пушкинская, 367**

ИНН: **7702070139**

БИК: **049401718**

Номер счета: **40702810901120004047**

Корр. счет: **30101810500000000718 в ГРКЦ НБ УР Банка России**

Тип счета: **Расчётный счёт**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий банк "Ижкомбанк" (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **АКБ "Ижкомбанк" (ОАО)**

Место нахождения: **426076, УР, г.Ижевск, ул. Ленина, 30**

ИНН: **1835047032**



БИК: 049401871

Номер счета: 40702810950000003489

Корр. счет: 30101810900000000871 в ГРКЦ НБ УР Банка России

Тип счета: *Расчётный счёт*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Ижевский филиал ОАО "АК БАРС" Банк

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "АК БАРС" Банк*

Место нахождения: 426004, УР, г.Ижевск, ул. Воровского, 171

ИНН: 1653001805

БИК: 049401716

Номер счета: 40702810128020000221

Корр. счет: 30101810900000000716 в ГРКЦ НБ УР Банка России

Тип счета: *Расчётный счёт*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Ижевский филиал ОАО "АК БАРС" Банк

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "АК БАРС" Банк*

Место нахождения: 426004, УР, г.Ижевск, ул. Воровского, 171

ИНН: 1653001805

БИК: 049401716

Номер счета: 40702810728029000457

Корр. счет: 30101810900000000716 в ГРКЦ НБ УР Банка России

Тип счета: *Расчётный счёт*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г.Ижевске

Сокращенное фирменное наименование: *Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г.Ижевске*

Место нахождения: 426000, УР, г.Ижевск, ул. Пушкинская, 291а

ИНН: 0274062111

БИК: 049401706

Номер счета: 40702810265070000193

Корр. счет: 30101810800000000706 в ГРКЦ НБ УР Банка России

Тип счета: *Расчётный счёт*

### 1.3. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Центр бизнес – консалтинга и аудита»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ЦБА»*

Место нахождения: 129085, РФ, г. Москва, пр-т Мира, д. 101, стр. 1

ИНН: 7710033420

Телефон: (495) 380-2488; (495) 380-2489

Факс: (495) 783-3735

Адрес электронной почты: *mail@cba.ru*



#### 1.4.Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «КЭС»*

Место нахождения: *143421, РФ, г. Московская область, 26 км. Автодороги «Балтия», комплекс «ВегаЛайн», стр. 3*

ИНН: *7727235400*

Телефон: *+ 7 (495) 740-00-00, 980-59-00*

Факс: *+7 (495) 980-59-08, 980-44-08*

Адрес электронной почты: *ies@ies-holding.com*

#### 1.5 Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2010 года:

№ п/п	Полное наименование аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Сумма сделок, тыс. руб.
1	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы»	143421, Московская область, 26 км. автодороги "Балтия", комплекс "ВегаЛайн", стр. 3	Единоличный исполнительный орган	-	1 119
2	Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №5»	428029, Чувашская республика, г. Чебоксары, пр. И. Яковлева, 4/4	Участник Общества	100	2 090 767
3	Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №9»	614990, г. Пермь, проспект Комсомольский, д. 48	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	3 101
4	Открытое акционерное общество «Удмуртская энергосбытовая компания»	426063, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Орджоникидзе, д. 52а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	329 230
5	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная лизинговая компания»	143421, Московская область, 26 км. автодороги "Балтия", комплекс "ВегаЛайн", стр. 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14 870
6	Общество с ограниченной	143421, Московская область,	Лицо принадлежит к той же группе	-	2 776



	ответственностью «Учетно-финансовый сервис»	26 км. автодороги "Балтия", комплекс "ВегаЛайн", стр. 3	лиц, к которой принадлежит Общество		
7	Закрытое акционерное общество "Сарапульская ТЭЦ- 3"	427961, УР, г. Сарапул, Электrozаводская ул, 1Б	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	243 367

## 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии со ст. 6 ФЗ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом изменений и дополнений, планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94-н и на основе учетной политики, принятой приказом ООО «УКС» от 31.12.2009 год № 1454.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией (УФС) на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

### 2.1. Основные средства

Оценка активов на начало и конец отчетного периода производилась исходя из фактических затрат на их приобретение.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценок) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

### 2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение,
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом.

### 2.3. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов осуществлялся по учетным ценам, под которыми понимаются:

- при приобретении МПЗ за плату - цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи);
- при изготовлении МПЗ самой организацией - сумма фактических затрат, связанных с их производством;



Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

#### **2.4. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **2.5. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определена отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

В течение отчетного периода создавался резерв по сомнительным долгам (сложным и невозможным к получению) за оказанные услуги теплоснабжения и ГВС, оплата которых на дату создания резерва просрочена на 180 и более дней. По долгам, оплата которых задержана менее чем на 180 дней, резерв не создавался.

Часть дебиторской задолженности Общества приходится на государственные учреждения и другие бюджетные организации. На возможность взыскания этой дебиторской задолженности влияет ряд политических и экономических факторов, учитываемых Обществом при формировании резерва по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам отнесена на увеличение прочих расходов.

#### **2.6. Добавочный капитал**

Добавочный капитал образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

#### **2.7. Расчеты по налогу на прибыль**

В 2010 году рассчитываются и отражаются в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего





уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

## 2.8. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

## 2.9. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ без выделения управленческих и коммерческих расходов.

## 3. Основные показатели

Общество осуществляет покупку, транспортировку тепловой энергии и реализацию ее потребителям в виде тепла и горячего водоснабжения.

Общая протяженность арендованных магистральных тепловых сетей (собственник - ОАО «ТГК-5») в городе Ижевске составляет 133,6 км сетей по каналу, ТНС – 11 ед.;

Общая протяженность арендованных распределительных тепловых сетей (собственник - Администрация города Ижевска) составляет 535,8 км. сетей по каналу, ЦТП – 132 ед., ИТП – 25 ед., БГВС – 194 ед.;

Общая протяженность арендованных распределительных тепловых сетей (собственник - Администрация города Сарапула) составляет 69,2 км. сетей по каналу, ЦТП – 28 ед., ИТП – 2 ед.

Номенклатура	Ед. изм.	Объем	Тыс. руб. без НДС
Теплоэнергия от магистральных сетей г. Ижевска	Гкал	483 787	274 076
Теплоэнергия от магистральных сетей г. Сарапула	Гкал	56 154	35 222
Теплоэнергия от распределительных сетей	Гкал	2 655 717	2 179 819



г. Ижевска			
Теплоэнергия от распределительных сетей г. Сарапула	Гкал	276 068	280 261
ГВС г. Ижевск	м3	19 380 545	921 350
ГВС г. Сарапул	м3	1 553 541	102 964
<b>ИТОГО</b>			<b>3 793 692</b>

#### 4. Пояснения к существенным статьям баланса

##### 4.1. Основные средства (статья 120 баланса)

По состоянию на 1 января 2010 года Общество переоценило группы основных средств (здания, сооружения, машины и оборудование) исходя из рыночных цен. При этом переоценка основных средств проведена путем прямого пересчета стоимости с привлечением независимых оценщиков, имеющих лицензии на право оценки. Суммы прироста стоимости объектов и накопленной амортизации составили 1 568 тыс. руб. и 186 тыс. руб. соответственно, и были отнесены на увеличение добавочного капитала.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2010 году (тыс. руб.):

<b>Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2010 г.</b>	<b>85 895</b>
Увеличение стоимости основных средств, всего	168 341
в том числе за счет:	
- приобретения новых объектов	14 343
- модернизация, реконструкция и техперевооружение действующих объектов основных средств в т.ч. арендованных	153 998
- прочий приход	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(2 763)
в том числе за счет:	
- продажи основных средств	(2 763)
- списания основных средств	0
- прочее выбытие	0
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	165 578
<b>Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2010</b>	<b>251 473</b>

Изменение амортизации основных средств в 2010 году (тыс. руб.):

<b>Изменение амортизации, всего</b>	<b>10 720</b>
в том числе за счет:	
начисленной амортизации за период	11 112
переоценка по амортизации	186
амортизации по реализованным объектам	- 577
амортизации по списанным объектам	0
амортизации по объектам по прочему выбытию	0

##### 4.2. Незавершенное строительство (статья 130 баланса)

Общество ведет реконструкцию и техперевооружение арендованных объектов инженерной инфраструктуры в городе Ижевске и городе Сарапуле. В течение 2010 года произведено затрат на 232 152 тыс. рублей. Введено в эксплуатацию объектов основных средств как капитальные вложения в арендованные основные средства на сумму 153 998 тыс. рублей, реализовано затрат на 78 154 тыс. рублей.

Наименование	01.01.2010	31.12.2010
Вложения во внеоборотные активы, всего:	2 719	0
в том числе за счет:	2 719	0



- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств		
- приобретение отдельных объектов основных средств	0	0
- прочие	0	0
Оборудование к установке	389	389
<b>Итого:</b>	<b>3 108</b>	<b>389</b>

#### 4.3. Финансовые вложения (статьи 140 и 250 баланса)

Займы, предоставленные Обществом на 31 декабря 2010 г.:

Наименование заемщика	Сумма задолженности на 31.12.2010 (тыс. р.)
Краткосрочные займы в виде оформления договоров новации с должниками по договорам на поставку теплоэнергии и ГВС	
- ООО «Аргон-Сервис»	956
- ООО УК «Ижсантехмонтаж»	2 382
- ООО УК «Новый город»	1 658
- ООО «Ареола»	39 050
- ООО УК «Инвестпроект»	61
- ТСЖ Советская, 9	179
- ТСЖ Советская, 118	452
<b>Итого:</b>	<b>44 738</b>

#### 4.4. Отложенные налоговые активы (статья 145 баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2010 году (тыс. руб.):

<b>Остаток на 01.01.2010 г.</b>	<b>46 094</b>
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	128 735
Погашено в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	46 702
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	0
<b>Остаток на 31.12.2010 г.</b>	<b>128 127</b>

#### 4.5. Запасы (статья 210 баланса)

Структура сырья, материалов и другие аналогичных ценностей (статья 211 баланса):

Наименование	на 01.01.2010	на 31.12.2010
Аварийный запас и другие материалы производственного назначения	10 947	6 426
ГСМ	36	39
Запчасти	974	1040
Основные средства, стоимостью менее 20 т.р.	462	0
Материалы, переданные в переработку на сторону	5 749	1 883
Строительные материалы	32	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	15	15
Спецодежда и спецоснастка на складе	693	139
<b>Итого:</b>	<b>18 908</b>	<b>9 542</b>

Затраты в незавершенном производстве (строка баланса 213) увеличились на 718 тыс. руб. или на 56,5 % и составляют 1 270 тыс. руб. Основные причины увеличения связаны с увеличением объемов проведения реконструкции по договорам подключения инженерной инфраструктуры.





Расходы будущих периодов (строка баланса 216) составляют 689 тыс. руб. Уменьшение на 742 тыс. руб. обусловлено снижением затрат на страхование имущества и на страхование автогражданской ответственности.

#### 4.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 220 баланса)

Сальдо по счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» в размере 1 855 тыс. руб. показывает, что по состоянию на 31.12.2010 г. существует не возмещенный НДС (Общество выступает в качестве налогового агента по договорам аренды муниципального имущества) срок оплаты которого еще не наступил.

#### 4.7. Дебиторская задолженность (статья 240 баланса)

Дебиторская задолженность Общества с начала года увеличилась на 467 805 тыс. руб. и на 31.12.2010 г. составляет 1 914 973 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности 83,9% занимает задолженность покупателей и заказчиков в сумме 1 606 054 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков с начала года увеличилась на 243 407 тыс. руб. Сомнительная задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2010 составляет 409 856 тыс. руб.

Основные причины увеличения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков – неудовлетворительная платежная дисциплина потребителей теплотенергии и ГВС.

Задолженность по "авансам выданным" (строка баланса 243) с начала года увеличилась на 25 636 тыс. руб. и на 31.12.2010 составляет 53 122 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2010 (статья 241 баланса):

	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за минусом резерва по сомнительным долгам
Теплоэнергия	1 989 059	(409 856)	1 579 203
В том числе	1 830 495	(388 740)	1 441 755
Население (УК, ТСЖ)			
Бюджет	85 146	(327)	84 819
Промышленность	9 228	-	9 228
Транспорт и связь	1 595	-	1 595
ЖКХ	1 112	-	1 112
ВКХ	315	-	315
Бытовые абоненты	2 221	-	2 221
Прочие	58 947	(20 789)	38 158
Прочие услуги	26 851	-	26 851
Итого на 31.12.2010 г.	2 015 910	(409 856)	1 606 054



Наиболее существенными (более 2 %) являются следующие дебиторы:

Наименование предприятия дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс.руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
МУ "ГЖУ-Управляющая компания в ЖКХ г.Ижевска"	718 260	35,6
ООО УК "ЖРП № 8"	56 363	2,8
ГУК, ООО г.Сарапула	52 169	2,6
ООО "Ареола"	49 286	2,4
ОАО "ЖРП № 19"	45 302	2,2
ООО "Гамма"	42 994	2,1
ООО "Райжилуправление"	40 610	2,0
ООО Управляющая компания "Ижтехсервис"	40 701	2,0

Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (статья 249 баланса):

Наименование	Всего задолженность (тыс. руб.)
Расчеты по налогам и сборам	95 974
Расчеты с персоналом по прочим операциям	697
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	312
Расчеты по претензиям	30 107
Расчеты с разными дебиторами	128 707
- расчеты по соглашениям о новации	4 540
- расчеты по договорам цессии	116 981
- прочие	7 186
<b>Итого на 31.12.2010</b>	<b>255 797</b>

#### 4.8. Уставный капитал (статья 410 баланса)

Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб. Единственным участником Общества является ОАО «ТГК-5».

По состоянию на 31 декабря 2010 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### 4.9. Добавочный капитал (статья 420 баланса)

В соответствии с проведенной переоценкой основных средств сумма добавочного капитала увеличилась на 1 383 тыс. руб.

#### 4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 470 баланса)

Наименование показателя (тыс. руб.)	на 31.12.2008	на 31.12.2009	на 31.12.2010
Выручка	2 908 928	3 426 375	3 813 986
Валовая прибыль	(58 208)	40 867	(12 518)
Чистая прибыль (убыток)	(60 245)	75 055	(350 225)



#### 4.11. Кредиторская задолженность (статья 620 баланса)

С начала года кредиторская задолженность увеличилась на сумму 978 589 тыс. руб. и на 31.12.2010 составляет 2 651 502 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строка баланса 621) на 31.12.2010 составила 2 533 182 тыс. руб. и сначала года увеличилась на 930 846 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками

Поставки	на 31.12.2010 (тыс. руб.)
Расчеты за энергоресурсы	1 986 722
- теплоэнергия	1 951 382
- электроэнергия	19 804
- водоснабжение	15 536
Аренда имущества	355 600
Ремонт и обслуживание объектов инженерной инфраструктуры	159 916
Основные средства	11 905
Расчеты по агентским договорам	9 873
Услуги производственного характера	4 600
ТМЦ	3 724
Связь	417
Прочие товары (работы, услуги)	425
<b>Итого</b>	<b>2 533 182</b>

Наиболее существенными (более 1%) кредиторами являются:

Наименование предприятия кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс.руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
Филиал ОАО "ТГК-5" "Удмуртский"	2 199 453	86,8
МУП "Горкоммунтеплосети"	35 732	1,4
ОАО "Пермэнергоремонт"	26 615	1,0

Задолженность перед персоналом организации (строка 622 баланса) с начала года уменьшилась на 403 тыс. руб. и на 31.12.2010 составляет 4 995 тыс. руб. и является текущей задолженностью по заработной плате.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 623 баланса) на 31.12.2010 составляет 2 033 тыс. руб. и уменьшилась с начала года на 396 тыс. руб.

С начала года начислены страховые взносы в сумме 27 405 тыс. руб., в том числе в Пенсионный фонд России в размере 21 110 тыс. руб., в Фонд социального страхования 3 033 тыс. руб., в Территориальный фонд обязательного медицинского страхования 2 105 тыс. руб., в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования 1 158 тыс. руб. В Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев начислено взносов в сумме 230 тыс. руб.

Выплаты из Фонда социального страхования составили 3 405 тыс. руб.,

Задолженность перед бюджетом (строка 624 баланса) с начала года увеличилась на 474 тыс. руб. и на 31.12.2010 составила 1 999 тыс. руб.



## Структура оборотов по налогам в бюджет за 2010 год

Налоги	Начислено в 2010 году	Погашено в 2010 году
НДФЛ	13 967	14 411
Налог на прибыль	0	0
Налог на добавленную стоимость	766 834	831 562
Налог на имущество	439	388
Транспортный налог	40	40
Прочие налоги	51	36
<b>Итого:</b>	<b>781 331</b>	<b>846 437</b>

По задолженности в бюджет с начала года начислены пени в размере 164 тыс. руб. (НДФЛ – 47 тыс. руб., налог на прибыль – 67 тыс. руб., НДС – 50 тыс. руб.), штрафы в размере 55 тыс. руб. (НДФЛ – 1 тыс. руб., НДС – 54 тыс. руб.)

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность (статья 625 баланса):

Наименование	Всего задолженность (тыс. руб.)
Авансы полученные	32 155
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	75 534
- расчеты по договорам цессии	72 093
- расчеты по судебным решениям	3 306
- прочие	135
Расчеты по страхованию	272
Расчеты по исполнительным документам	70
Расчеты по невыясненным платежам	213
Расчеты по претензиям	1 049
<b>Итого на 31.12.2010</b>	<b>109 293</b>

### 4.12. Резервы предстоящих расходов (статья 650 баланса)

На основании расчета резерва предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, сумма резерва составила 4 768 тыс. руб. В соответствии с нормами Положения о выплате вознаграждения, выплаты за счет данного резерва производятся в 2011 году.

## 5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

### 5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС):

Наименование	2010 год (тыс. руб.)
Производство передача т/э по распределительным сетям	3 338 754
Производство передача т/э по магистральным сетям	309 313
Реализация услуг по водоснабжению питьевой водой	145 625
Услуги по подключению к тепловым сетям	11 772
Реализация прочих товаров (работ, услуг)	8 522
<b>Итого:</b>	<b>3 813 986</b>



Тарифы на отпуск тепловой энергии в 2010 году утверждены:

- Постановлением РЭК УР от 26.11.2009 г. № 14/21 «О тарифах на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Удмуртские коммунальные системы».
- Заключением (с приложениями) по формированию тарифов на 2010 год на тепловую энергию, отпускаемую ООО «УКС».

Потребители	Тарифы на тепловую энергию руб./ Гкал (с НДС)	Тарифы на тепловую энергию руб./ Гкал (без НДС)
г. Ижевск		
Оплачивающие производство и передачу т/э по магистральным тепловым сетям	668,49	566,52
Оплачивающие производство и передачу т/э по распределительным тепловым сетям	968,19	820,50
г.Сарапул		
Оплачивающие производство и передачу т/э по магистральным тепловым сетям	742,22	629,00
Оплачивающие производство и передачу т/э по распределительным тепловым сетям	1196,52	1014,00

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС):

Наименование	2010 год (тыс. руб.)
Теплоэнергия	2 678 339
- в т.ч. на собственные нужды	1 119
Электроэнергия	176 299
- в т.ч. на собственные нужды	1 418
Водоснабжение	158 188
- в т.ч. на собственные нужды	308
Содержание помещений	309 458
Ремонт и обслуживание объектов инженерной инфраструктуры	263 768
Заработная плата	99 721
Прочие услуги сторонних организаций	50 267
Страховые взносы	24 102
Материалы	23 348
Амортизация основных средств	11 063
Резерв на оплату отпусков	8 714
Информационно – консультационные услуги	6 524
ГСМ	4 279
Резерв на выплату годового вознаграждения	3 778
Услуги связи	2 263
Страховые взносы с резерва	2 095
Страховые взносы с резерва	990
Транспортные услуги	879
Командировочные расходы	831
Расходы по охране труда	755
Списание основных средств, стоимостью до 20 т.р.	528
Оплата по больничным листам за счет работодателя	315

Управленческие (общехозяйственные) расходы для нужд управления Обществом и его содержания составили – 181 845 тыс. руб. или 4,7 % от общей суммы, полной производственной себестоимости.





## 5.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

Наименование	2010 год (тыс. руб.)
Доходы от реализации права требования	217 843
Доходы от реализации объектов НЗС	84 091
Доходы от реализации ЦБ не обращающихся на ОРЦБ	48 521
Штрафы, пени, полученные по решению суда	16 393
Восстановление резерва по сомнительным долгам	15 627
Возврат госпошлины	2 672
МПЗ, полученные при ликвидации, ремонте МПЗ	2 572
Доходы от реализации МПЗ	2 270
МПЗ, полученные при демонтаже, ликвидации объектов НЗС	1 486
Доходы от реализации прочих активов	545
Возврат судебных издержек	312
Проценты (дисконт) по векселям	160
Доходы от реализации прочих финансовых вложений	64
Курсовые разницы	47
Доходы от Реализации ОС	34

Состав прочих расходов:

Наименование	2010 год (тыс. руб.)
Резерв по сомнительным долгам	425 513
Расходы от реализации права требования до наступления срока платежа	224 564
Расходы, связанные с реализацией объектов НЗС	80 945
Расходы, связанные с реализацией ЦБ не обращающихся на ОРЦБ	48 521
Штрафы, пени, неустойки признанные по решению суда	8 192
Госпошлина	6 804
Материальная помощь работникам, необлагаемая налогами	5 618
Единовременные поощрения	2 549
Расход (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном периоде, период возникновения определить не в	2 320
Остаточная стоимость ОС (кроме квартир)	2 151
Материальная работникам помощь прочая	2 025
Расходы, связанные с реализацией МПЗ	1 893
Расходы на ликвидацию прочего имущества	1 076
Налоговые санкции к уплате в бюджет	803
НДС, не принимаемый к вычету (за исключением неденежных расчетов)	694
Расход (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	662
Расходы от возмещения прочих убытков от неисполнения обязательств непринимаемые для целей НУ	602
Расходы по услугам за расчетно-кассовое обслуживание	589
Списание неликвидов (отклонение стоимости МПЗ)	555
Прочие налоги и сборы, принимаемые для НУ	548
Расходы от списания дебиторской задолженности по товарам, работам, услугам не принимаем. Для НУ	



Расходы на мероприятия культурно-массового и спортивного характера	402
Стоимость объектов НЗС	401
Расходы при отсутствии вероятности получения дохода	363
Единовременное вознаграждение ( в т.ч.юбил.даты, удост.наград)	186
Прочие услуги, не связанные с производством	144
Компенсация (в т.ч. частичная) расходов работников	84
Расходы, связанные с реализацией ОС (кроме квартир)	35
Курсовые разницы	24
Прочие налоги и сборы, не принимаемые для НУ	18
Публикации в прессе, не связанные с производством	10
Арбитражные сборы и издержки, связанные с рассмотрением дела	3
<b>Итого:</b>	<b>818 696</b>

### 5.3. Расчет налога на прибыль

Общество определило в 2010 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1.Бухгалтерская прибыль/убыток за 2010 г.	- 432 269	20 %	- 86 454	Условный расход/доход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы в том числе	21 331	20 %	4 266	Постоянные налоговые обязательства и активы (свернуто)
2.1 Постоянные налогооблагаемые разницы	21 331	20 %	4 266	Постоянное налоговое обязательство
2.2 Постоянные вычитаемые разницы	0	20 %	0	Постоянный налоговый актив
3. Налогооблагаемые временные разницы	- 774	20 %	- 155	Отложенное налоговое обязательство
4. Вычитаемые временные разницы	33 991	20 %	6 798	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	- 376 173	20 %	- 75 235	Текущий налог на прибыль

Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, всего, в том числе</b>	<b>21 331</b>
- переоценка амортизации	178
- выплаты сумм материальной помощи, расходы на соц. нужды, не относящиеся к выплатам персоналу	7 624
- сверхнормативные командировочные расходы (суточные)	66
- производственный инвентарь	137
- расходы на любые виды вознаграждений, предоставляемых работникам предприятия, помимо вознаграждений, выплачиваемых на основании трудовых контрактов (договоров)	2 820
- стоимость списанных материальных ценностей	1 481
- корпоративные мероприятия	309
- прочие налогооблагаемые постоянные разницы	8 716



<b>Временные налогооблагаемые разницы, всего,</b> <i>в том числе</i>	<b>- 774</b>
- <i>разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль</i>	<b>- 469</b>
- <i>разница в способах отражения расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете</i>	<b>- 305</b>

<b>Вычитаемые временные разницы, всего,</b> <i>в том числе</i>	<b>33 991</b>
- <i>убыток от реализации ценных бумаг</i>	<b>- 160</b>
- <i>резерв по сомнительным долгам</i>	<b>29 383</b>
- <i>резерва предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год</i>	<b>4 768</b>

В Отчете о прибылях и убытках за 2010 год показатель "Чистая прибыль (убыток) отчетного периода" рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям "Отложенные налоговые активы", "Отложенные налоговые обязательства" и "Текущий налог на прибыль"

При наличии штрафных санкций за нарушение налоговых обязательств фирма может их вписать по свободной строке отчета после строки "Текущий налог на прибыль". Источником начисления санкций является бухгалтерский счет 99, на расчет текущего налога на прибыль их размер влияние не оказывает. Но сумма штрафных санкций повлияет на величину "чистой прибыли (убытка) отчетного периода".

## 6. Условные обязательства

### 6.1. Существующие иски

Общество является как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Наиболее существенные **входящие иски**:

Предмет иска	Цена иска (тыс. руб.)	Текущее состояние
Спор между МУ "ГЖУ" и ООО "УКС" о возмещении 55 818 834,66 руб. убытков	55 819	В процессе рассмотрения
спор между ОАО "ИжАвто" и ООО "УКС" о взыскании долга и процентов по договору на поставку тепловой энергии	41 911	Проиграно
Спор между МУП "Ижводоканал" и ООО "УКС" о взыскании долга по договору №226 от 25.12.2007	24 116	Мировое соглашение
Спор между МУП "Ижводоканал" и ООО "УКС" о взыскании долга по договору №226 от 25.12.2007	23 722	Выиграно
Спор между ООО "УК Ижкомцентр" и ООО "УКС" об обязании произвести корректировку сумм в платежных документах на оплату за тепловую энергию	18 491	В процессе рассмотрения
Спор между МУП "Ижводоканал" и ООО "УКС" о взыскании долга по договору №226 от 25.12.2007	9 121	Проиграно
Спор между ООО "Строй Мастер" и ООО "УКС" о взыскании 6 265 653,92 руб. долга	6 266	Требования удовлетворены частично



Спор между ОАО "РЖД" и ООО "УКС" о взыскании 3533201,33 руб. долга	3 533	Отказ от иска
Спор между ООО "Оптимум" и ООО "УКС" о взыскании задолженности по договору цессии от 25.12.2009 и процентов	3 046	Выиграно
Спор между ДООО "ИРЗ ТЭК" и ООО "УКС" о признании договора № 415/15780906004 от 26.06.09 незаключенным, взыскании долга и процентов	2 862	Требования удовлетворены частично
Спор между ООО "Бриз" и ООО "УКС" о взыскании долга по договору аренды № 614 от 28.08.2009г.	2 851	Проиграно

Наиболее существенные **исходящие иски**:

Предмет иска	Цена иска (тыс. руб.)	Текущее состояние
Спор между ООО "УКС" и МУ "ГЖУ" о взыскании убытков за бездоговорное потребление тепловой энергии	395 364	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и ООО "УК Доверие" о взыскании задолженности и процентов по договору № 04-УД/К3005 от 01.02.2010г.	31 005	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и ОАО "ЖРП № 19" о взыскании процентов и задолженности по дог. № 1240	29 967	Выиграно
Спор между ООО "УКС" и ООО "Райжилуправление" о взыскании задолженности и процентов по договору № 1174/К3000 от 01.07.2008г.	27 478	Требования удовлетворены частично
Спор между ООО "УКС" и МО "Город Ижевск" в лице Управления образования Администрации г.Ижевска, МУ "Центр дошкольного образования и воспитания Первомайского района" о взыскании долга и процентов дог. № К522 от 01.01.09	21 569	Выиграно
Спор между ООО "УКС" и ООО "УК Авторемзавод" о взыскании задолженности и процентов по дог. № К1122	21 191	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и ООО "Ареола" о взыскании задолженности и процентов по договорам № К2000, 2002, 2004, 2007-2010, 2012, 2014, 2019, 2020, 2022, 2025-2028, 2031-2035, 2038-2047, 2049, 2051-2053, от 01.01.2008г.	21 069	Требования удовлетворены частично
Спор между ООО "УКС" и ООО "Уютный дом" о взыскании задолженности по дог. №К1049 от 01.01.08г. и процентов	20 995	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и ООО УК "Жилкомсервис" о взыскании задолженности и процентов по договорам № 2400-2438	18 827	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и ООО "Уютный дом" о взыскании задолженности и процентов по дог. №К1049 от 01.01.08г.	18 389	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и МО "Город Ижевск" в лице Управления образования Администрации г. Ижевска, МУ "Централизованная бухгалтерия учреждений образования Устиновского района" о взыскании задолженности и процентов по контракту №К8 от 01.01.09г.	14 945	Выиграно
Спор между ООО "УКС" и МО "Город Ижевск" в лице Управления дошкольного образования, МУО "Центр дошкольного образования Устиновского р-на о взыскании долга и процентов дог. К523	14 786	Выиграно
Спор между ООО "УКС" и ООО УК "Новый город" о взыскании задолженности и процентов по договору №К1099	12 935	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и МО "Город Ижевск" в лице Управления образования Администрации г.Ижевска, МУ "Центр дошкольного образования и воспитания Индустриального района" о взыскании долга и процентов дог. № К87 от 01.01.09	12 916	Выиграно



Спор между ООО "УКС" и ООО "ЖРП Райжилуправление" о взыскании задолженности и процентов по договору № 68-ЖР/К3001 от 01.08.2008г.	12 052	Требования удовлетворены частично
Спор между ООО "УКС" и АНО "Институт городского хозяйства" о взыскании задолженности и процентов по договорам К2360-2364, К2365-2371, К2372-2379, К2660	11 455	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и МО "Город Ижевск" в лице Управления образования Администрации г.Ижевска, МУ "Централизованная бухгалтерия учреждений образования Октябрьского района" о взыскании долга и процентов дог. № К151 от 01.01.09	10 990	Требования удовлетворены частично
спор между ООО "УКС" и АНО "Институт городского хозяйства" о взыскании задолженности по факту потребления и процентов	10 515	В процессе рассмотрения
Спор между ООО "УКС" и ООО "Мегалит" о взыскании задолженности и процентов по договору № Т0038 от 01.08.2009	9 767	Выиграно
Спор между ООО "УКС" и ООО "СарапулЖилсервис" о взыскании задолженности и процентов по дог. №789_ГВС, №789 от 01.01.2008г.	9 739	Выиграно
Спор между ООО "УКС" и ООО "УЖК" Заречный" о взыскании задолженности и процентов по дог. №1340	9 586	В процессе рассмотрения

Исполнительный директор

Галимуллин Р.А.

Главный бухгалтер

Петров А.Н.

04.03.2019 г.

