

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ККС-Групп» за 2012 год

Открытое акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Тульская сбытовая компания» в форме выделения (протокол №1 от 02.07.2009 г. общего собрания акционеров ОАО «ТСК»).

Выделение ОАО «ККС-Групп» осуществлено в целях обособления коммунального бизнеса, не связанного с электроснабжением и являющегося для ОАО «ТСК» непрофильным.

Создание ОАО «ККС-Групп» путем выделения из ОАО «ТСК» направлено на эффективное, надежное и качественное обслуживание потребителей коммунальных услуг, наращивание капитала компаний образовавшегося Холдинга ОАО «ККС-Групп», привлечение инвесторов и создание конкурентных преимуществ среди компаний коммунальной сферы с целью получения прибыли и повышения доходности вложений акционеров.

Свою хозяйственную деятельность ОАО «ККС-Групп» осуществляет только на территории Российской Федерации.

Информация об организации

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ККС-Групп»

Юридический адрес: РФ, 300028, г. Тула, ул. Болдина, д.106

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество / частная

Внесение записи в ЕГРЮЛ:

Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1097154022547

Свидетельство – 71 № 002013614

Постановка на учет в налоговом органе:

Наименование органа ФНС по месту нахождения организации - Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Тулы

ИНН/КПП 7730183529/710601001

Свидетельство – 71 № 001989984

Постановка на учет в органах статистики:

Наименование органа статистики – Территориальный орган Федеральной службы Государственной статистики по Тульской области;

Свидетельство – 11-11/398 от 27.01.2011 г.

Присвоенные коды – ОКПО 62843683

ОКАТО 70401375000

ОКТМО 70701000

ОКОГУ 49011

ОКФС 34

ОКОПФ 47

ОКВЭД 70.20.2

Постановка на учет во внебюджетных фондах:

УПФ РФ (ГУ) в г. Туле (Советский район) (уведомление от 20.01.2011 г.) – 081-005-025655

Тульский территориальный фонд обязательного медицинского страхования – 704011000186606 (свидетельство от 03.02.2011 г.)

Головная организация – нет

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «ТСК» в соответствии с разделительным балансом ОАО «ТСК», утвержденного общим собранием акционеров ОАО «ТСК» (протокол № 1 от 02.07.2009 г.).

Устав ОАО «ККС-Групп» действует в редакции, утвержденной общим собранием акционеров ОАО «ККС-Групп» 22.10.2012 г. (Протокол № 9 от 23.10.2012 г.) Выдано Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц в связи с государственной регистрацией изменений, вносимых в учредительные документы от 30.10.2012 г. Государственный регистрационный номер 2127154415562 (Свидетельство серии 71 № 002281637.).

Уставный капитал Организации состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Уставный капитал составляет 15 065 125 рублей 63 копейки. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 0.005 руб. каждая в количестве 3 013 025 125 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 15 065 125 рублей 63 копейки.

Органами управления ОАО «ККС-Групп» являются:

1. Высший орган управления - Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Единоличный исполнительный орган – Управляющая организация до 30.06.2012 г.
4. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор с 01.07.2012 г.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации - ОАО «ИНВЭК» до 30.06.2012 г.. Заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «ККС-Групп» от 11.08.2011г. Согласно п. 1.1. договора Общество передает, а управляющая организация принимает на себя и осуществляет закрепленные Уставом Общества и действующим законодательством РФ полномочия единоличного исполнительного органа.

Управляющая организация имеет право (п.3.2 договора):

- Самостоятельно решать вопросы по руководству деятельностью Общества, не относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров общества и Совета директоров Общества;
- Распоряжаться имуществом общества, совершать сделки от имени Общества, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, выдавать доверенности от имени Общества, открывать в банках, иных кредитных организациях расчетные и иные счета Общества;
- Представлять интересы Общества, как в Российской Федерации, так и за ее пределами, в отношении с органами государственной власти и местного самоуправления, а также в отношении с другими организациями, юридическими и физическими лицами;
- Представлять интересы Общества при рассмотрении административных, финансовых, хозяйственных, трудовых дел в судах, арбитражных судах и других органов;
- Осуществлять иные права, предоставленные действующим законодательством и Уставом Общества.

В 2012 году Управляющей организации было выплачено следующее вознаграждение:

Управляющая организация	Период осуществления полномочий	Основание выплаты вознаграждения	2012 год	
			начислено, руб.	выплачено, руб.
Открытое акционерное общество "Инвестиции в энергетический комплекс"	01.01.2012г. – 30.06.2012 г.	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО	1 062 000,00	1 062 000,00

		"ККС-Групп" б/н от 11 августа 2011г.		
--	--	--	--	--

В соответствии с Приложением №1 к указанному Договору вознаграждение Управляющей организации составляло 150 000 рублей в месяц (без учета НДС).

Общим собранием акционеров ОАО «ККС-Групп» 29.06.2012 г. (протокол № 8 от 29.06.2012 г.) принято решение о досрочном прекращении полномочий управляющей организации ОАО «ККС-Групп» - ОАО «ИНВЭК» с 01 июля 2012 г.

Решением Совета директоров ОАО «ККС-Групп» (протокол № 1/38 от 29.06.2012 г.) принято решение об избрании Генерального директора ОАО «ККС-Групп» Щукина Юрия Васильевича с 01 июля 2012 г.

Учетной политикой ОАО «ККС-Групп» на 2012 год, утвержденной приказом № 42 от 30 декабря 2011 г. предусмотрены следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет в организации на договорных началах ведет специализированная организация в программе «1С:Бухгалтерия 8»;
- бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках;
- критерием существенности является величина 5 процентов;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- в 2012 г. основные средства и нематериальные активы переоцениваться не будут;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической производственной себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по себестоимости каждой единицы;
- оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируются ежегодно;
- создается резерв по сомнительным долгам;
- создается резерв под обесценение МПЗ;
- создается резерв под обесценение финансовых вложений;
- доходы и расходы отражаются по методу начислений, этот принцип означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств. Доходы и расходы отражаются в том периоде, к которому они относятся.

Основная хозяйственная деятельность ОАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	2012 г.	
	Кемеровская область	Тульская область
<i>Доходы от обычных видов деятельности</i>		
Аренда прочего автомобильного транспорта, оборудования и имущества, руб.	-	14 930 614,09
Информационно-консультационные услуги	2 627 118,64	1 837 500,00
Продажа активов		7 671 186,44
Итого	2 627 118,64	24 439 300,53
<i>Прочие доходы</i>		
Продажа доли в уставном капитале		50 000,00
Уступка права требования долга		890 484,94

Восстановление резерва по сомнительным долгам		222 285,94
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений		2 000 000,00
Проценты к получению		402 460,38
Реализация ценных бумаг		
Доходы от участия в других организациях		5 647 695,87
Прочие		239 275,34
Итого		9 452 202,47

Структура затрат ОАО «ККС-Групп»:

Наименование статьи затрат	Сумма (руб.)
	2012 г.
Сырьё и материалы	807 014,64
Затраты на оплату труда	3 717 271,62
Арендная плата	567 839,82
Отчисления на социальные нужды	961 049,82
Амортизация основных средств	4 492 174,78
Налоги, включаемые в себестоимость продукции	138 691,37
Расходы на ведение бух. учета	840 000,00
Расходы ЕИО	900 000,00
Информационно-консультационные	594 445,00
Аудиторские услуги	2 775 000,00
Транспортные услуги	381 337,30
Стоимость реализованного имущества	5 434 447,84
Прочие затраты	1 083 968,68
Итого затрат	22 693 240,87
Прочие расходы	
Стоимость доли	3 060 606,17
Сумма задолженности (право требования долга)	410 270,32
Налоги	895 741,08
Услуги банка	43 256,44
Собрание акционеров	285 553,29
Проценты к уплате	1 562 805,61
Обслуживание реестра акционеров	169 542,32
Резерв по сомнительным долгам	1 909 564,92
Оценка	273 864,41
Прочие	884 159,37
Итого прочих расходов	9 495 363,93
Всего затрат	32 188 604,80

Кредиторская задолженность ОАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2012 г.
Общая сумма кредиторской задолженности, руб.	32 729 555,53
Общая сумма просроченной задолженности, руб.	0

Структура кредиторской задолженности

Наименование кредиторской задолженности	На 31.12.2012 г.	
	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	2 741 291,05	0
в том числе просроченная, руб.	1 312 178,09	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	277 999,81	0

в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	438 908,53	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Займы, руб.	28 700 000,00	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
Проценты по займам, руб.	291 704,92	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	279 651,22	
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	32 729 555,53	
в том числе просроченная, руб.	0	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2012 г.

1. Полное фирменное наименование: **Компания Dekonta**

Сокращенное фирменное наименование: **Компания Dekonta**

Место нахождения: 158 00 Praha Volutova 2523

Сумма кредиторской задолженности: 1 312 178,09 руб. договор экологических исследований № б/н от 13.06.2012 г.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 1 312 178,09 руб. договор экологических исследований № б/н от 13.06.2012 г.

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Новомосковская тепловая компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «НТК»**

Место нахождения: **Тульская обл, г.Новомосковск, ул. Маяковского, дом № 30.**

Сумма кредиторской задолженности: 28 700 000 руб. договор займа № 1 от 04.06.2012 г.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **задолженность не является просроченной.**

Сумма кредиторской задолженности: 291 704,92 руб. проценты по договору займа №1 от 04.06.2012 г.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **задолженность не является просроченной.**

3. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Ресурс Плавск"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Ресурс Плавск»**

Место нахождения: **Тульская обл, г. Плавск, ул.Октябрьская, д. 36а.**

Сумма кредиторской задолженности: 1 331 116,04 руб. договор № б/н от 01.06.2012 г.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **задолженность не является просроченной.**

Кредитная история

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга Руб.	Сумма процентов	Срок кредита (займа)	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
займ	ООО «НТК»	28 700 000,00	291 704,92	210 дней	-

Договор займа № 1 от 04.06.2012 г. с ООО «НТК» под 12% годовых. Погашение займа и процентов по нему будет произведено в январе 2013 г.

Структура дебиторской задолженности ОАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2012 г.
Общая сумма дебиторской задолженности, руб.	17 765 010,49
Общая сумма просроченной задолженности, руб.	8 637 228,20

Наименование дебиторской задолженности	На 31.12.2012 г.	
	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.,	9 782 503,01	X
в том числе просроченная, руб.	8 637 228,20	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.,	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	0	0
в том числе просроченная	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	4 209 663,13	0
Прочая дебиторская задолженность, руб.	3 772 844,35	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого,	17 765 010,49	X
в том числе итого просроченная, руб.	8 637 228,20	X

На сумму просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 687 278,98 рублей.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 г:

1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ТеплоКом»**

Место нахождения: **Тульская обл., Дубенский р-он, п. Дубна, ул. Первомайская, д.41.**

Сумма дебиторской задолженности: 1 904 256,81 руб. договора аренды № 77-А от 28.09.2012 г., № 24-А от 04.05.2012 г., № 76-А от 28.09.2012 г., № 15-А от 01.03.2012 г., № 49-А от 01.06.2011 г., № 48-А от 01.06.2011 г., № 16-А от 01.03.2012 г., № 9-А от 24.02.2012 г.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 1 672 158,80 руб. по договорам № 77-А от 28.09.2012 г., № 24-А от 04.05.2012 г., № 76-А от 28.09.2012 г., № 15-А от 01.03.2012 г., № 49-А от 01.06.2011 г., № 48-А от 01.06.2011 г., № 16-А от 01.03.2012 г., № 9-А от 24.02.2012 г.

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Киселевская объединенная тепловая компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "КОТК"**

Место нахождения: 652704, Кемеровская обл, Киселевск г, Лутугина ул, дом № 10

Сумма дебиторской задолженности: 3 100 000,00 руб. договор б/н от 03.04.2012 г.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 3 100 000,00 руб. договор б/н от 03.04.2012 г.

В отчете о движении денежных средств за 2012 г. показатели приведены с учетом положений ПБУ 23/2011, а именно: поступления от текущих операций, отраженные по строке 4110, платежи от текущих операций, платежи по инвестиционным операциям отраженных по строкам 4120, 4220 отражены за минусом НДС. Разница вышеуказанных сумм НДС отражена по строке 4119 в сумме 3 587 061,00 руб.

Данные о численности ОАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2011г.
Среднесписочная численность работников, чел.	7
Списочная численность работников, чел	12
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	3 717 271,62
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	961 049,82
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	4 678 321,44

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда ОАО «ККС-Групп»

Название фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **5% от уставного капитала**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **196 000**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **558 000,00**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств: Данные средства не использовались.

Информация о связанных сторонах на 31.12.2012г.

Связанные стороны ОАО "ККС-Групп":

- **акционеры с долей более 20% от уставного капитала:**

1) Компания Speshialised Power Master Fund Limited - 21,73%

- **члены Совета директоров:**

2) Аан Олег Валерьевич

3) Бродский Илья Викторович

4) Клапцов Алексей Витальевич

5) Кочетков Геннадий Александрович

6) Кузина Ольга Викторовна

7) Марина Ирина Александровна

8) Щукин Юрий Васильевич

- **единоличный исполнительный орган:**

Щукин Юрий Васильевич

- **лица, входящие в одну группу лиц с ОАО "ККС-Групп":**

дочерние общества:

9) Открытое акционерное общество "Инвестиции в энергетический комплекс" (ОАО "ИНВЭК"):

Договор аренды № 56А от 30.06.2011 г. ,

Договор аутсорсинга № 22-Б от 31.07.2012 г.,

10) Общество с ограниченной ответственностью "Наш дом" (ООО "Наш дом"),

11) Общество с ограниченной ответственностью "Региональные тепловые сети" (ООО "РТС"):

Договор аренды № 114-А от 27.12.2011 г.,

Договор аренды № 124-А от 27.12.2011 г.,

12) Общество с ограниченной ответственностью "Наш дом - Плавск" (ООО "Наш дом - Плавск"),

13) Общество с ограниченной ответственностью "Ресурс Плавск" (ООО "Ресурс Плавск"):

Договор аренды № 122-А от 27.12.2011 г.,

Договор аренды № 123-А от 27.12.2011 г.,

Договор субаренды № 128-А от 27.12.2011 г.,

Договор аренды № 10-А от 27.02.2012 г.,

Договор аренды № 12-А от 01.03.2012 г.,

Договор аренды № 83-А от 28.09.2012 г.,

14) Общество с ограниченной ответственностью "Новомосковская тепловая компания" (ООО "НТК"):

Договор аренды № 119-А от 27.12.2011 г.,

Договор аренды № 120-А от 27.12.2011 г.,

15) Общество с ограниченной ответственностью "Киселевская объединенная тепловая компания" (ООО "КОТК"),

16) Общество с ограниченной ответственностью "Приокская коммунальная компания" (ООО "Приокская коммунальная компания");

Договор аренды № 118-А от 27.12.2011 г.,

Договор аренды № 13-А от 01.03.2012 г.,

Договор аренды № 78-А от 28.09.2012 г.,

Договор аренды № 80-А от 10.10.2012 г.,

17) Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Энергетическая Компания Центра" (ООО "ТЭК Центра");

Договор ЕИО № б/н от 31.07.2012 г.,

Договор аутсорсинга № 18-Б от 01.08.2012 г.,

18) Общество с ограниченной ответственностью «Дубенская коммунальная компания» (ООО «ДКК»),

19) Общество с ограниченной ответственностью «Плавский расчетно-кассовый центр» (ООО «РКЦ-Плавск»),

20) Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»),

21) Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс Ясногорск» (ООО «Ресурс Ясногорск»),

единоличные исполнительные органы дочерних обществ ОАО "ККС-Групп":

22) Кочетков Геннадий Александрович

23) Кутыгин Дмитрий Павлович,

24) Глотов Николай Васильевич,

25) Возгрин Михаил Вячеславович

26) Сторожев Виктор Иванович,

27) Охрименко Сергей Михайлович,

28) Кванталиани Ольга Викторовна,

29) Дрига Михаил Станиславович,

30) Власова Светлана Анатольевна,

31) Кузина Ольга Викторовна

иные хозяйственные общества, входящие в группу лиц ОАО "ККС-Групп":

32) Закрытое акционерное общество "Инжиниринг",

33) Закрытое акционерное общество "Вектор",

34) Открытое акционерное общество "Инженерно-производственный центр"

единоличные исполнительные органы иных хозяйственных обществ, входящих в группу лиц ОАО "ККС-Групп":

34) Демидов Андрей Михайлович,

36) Попов Владимир Юрьевич,

37) Мальцев Максим Юрьевич.

Генеральный директор

Ю.В. Щукин

Главный бухгалтер

Н.И. Безуглая