1050 2013

ИНН 2628008414 Стр. 001

КПП 262801001

Приложение N 1
к приказу Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. N 66н
с изменениями от 5 октября 2011 г. N 124н

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки 0 — Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2011

Открытое Акционерное Общество "Теплосеть"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 40.30

Код по ОКПО 00869844

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

Единица измерения: (тыс.руб. / млн.руб. - код по ОКЕИ) 384

На 18 страницах с приложением документов или их копий на ——— листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю :

Руководитель

Вишнев Александр Владимирович

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись Дата 29.02.2012

МП

Главный бухгалтер

Косов Михаил Геннадиевич

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	0710002
0710003	0710004
0710005	0710006

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И.О.

Подпись

1050 2020

ИНН 2628008414 – –

КПП 262801001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс	357700
Субъект Российской Федерации (код)	26
Район	
Город	Кисловодск
Населенный пункт (село, поселок и т.п.)	
Улица(проспект, переулок и т.п.)	Набережная
Номер дома (владения)	1
Номер корпуса (строения)	
Номер офиса	

1050 2037

ИНН 2628008414 – –

КПП 262801001 Стр. 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	–	–	–
	Результаты исследований и разработок	1120	–	–	–
2.1	Основные средства	1130	60367-------	66083-------	73320-------
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	–	–	–
	Финансовые вложения	1150	–	–	–
	Отложенные налоговые активы	1160	4085--------	316---------	1519--------
2.2	Прочие внеоборотные активы	1170	1904--------	1693--------	898---------
	Итого по разделу I	1100	66356-------	68092-------	75737-------
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	4889--------	3810--------	2298--------
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	126---------	68----------	53----------
5.1	Дебиторская задолженность	1230	116526------	92715-------	75464-------
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	–	–	–
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3424--------	3408--------	6236--------
	Прочие оборотные активы	1260	803---------	1199--------	1238--------
	Итого по разделу II	1200	125768------	101200------	85289-------
	БАЛАНС	1600	192124------	169292------	161026------

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Пассив

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320	(–)	(–)	(–)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	79833	79833	79833
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	–	–	–
	Резервный капитал	1360	–	–	–
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(60276)	(41131)	(49586)
	Итого по разделу III	1300	19560	38705	30250
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
	Паевой фонд	1310	–	–	–
	Целевой капитал	1320	–	–	–
	Целевые средства	1350	–	–	–
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	–	–	–
	Резервный и иные целевые фонды	1370	–	–	–
	Итого по разделу III	1300	–	–	–
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	–	–	–
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1168	1180	4242
	Оценочные обязательства	1430	–	–	–
	Прочие обязательства	1450	–	–	–
	Итого по разделу IV	1400	1168	1180	4242

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	–	–	–
5.3	Кредиторская задолженность	1520	171390------	129388------	126534------
	Доходы будущих периодов	1530	6----------	19----------	–
	Оценочные обязательства	1540	–	–	–
	Прочие обязательства	1550	–	–	–
	Итого по разделу V	1500	171396------	129407------	126534------
	БАЛАНС	1700	192124------	169292------	161026------

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр.1110), в том числе:					
	–	11101	–	–	–
	–	11102	–	–	–
	–	11103	–	–	–
Результаты исследований и разработок (стр.1120), в том числе:					
	–	11201	–	–	–
	–	11202	–	–	–
Основные средства (стр.1130). в том числе:					
	–	11301	–	–	–
	–	11302	–	–	–
	–	11303	–	–	–
Доходные вложения (стр.1140). в том числе:					
	–	11401	–	–	–
	–	11402	–	–	–
Финансовые вложения (сгр.1150). в том числе:					
	–	11501	–	–	–
	–	11502	–	–	–
	–	11503	–	–	–
	–	11504	–	–	–
Отложенные налоговые активы (стр.1160),в том числе:					
	–	11601	–	–	–
	–	11602	–	–	–
Вписываемые показатели (стр. 1165), в том числе:					
	–	11651	–	–	–
	–	11652	–	–	–
Прочие внеоборотные активы (стр.1170), в том числе:					
2 2	Капитальные вложения	11701	1713	1693	898
	РБП, сроком списания более 12 мес.	11702	191	–	–
	–	11703	–	–	–

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр.1210), в том числе:					
4.1	Материалы	12101	4834	3810	2298
4.1	Товары отгруженные	12102	55	–	–
	–	12103	–	–	–
	–	12104	–	–	–
	–	12105	–	–	–
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220), в том числе:					
	–	12201	–	–	–
Дебиторская задолженность (стр.1230), в том числе:					
5.1	Покупатели и заказчики	12301	103906	81793	62393
5.1	Агенты по сбору платежей	12302	2218	955	–
5.1	Авансы выданные	12303	1532	2099	4004
5.1	Авансовые платежи по налогам и сборам	12304	7828	7076	7002
5.1	Прочие дебиторы	12305	1042	792	2065
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
	–	12401	–	–	–
	–	12402	–	–	–
	–	12403	–	–	–
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	Расчетные счета, спец. счета и переводы в пути	12501	3407	3355	6178
	Касса	12502	17	53	58
Вписываемые показатели (стр. 1255) в том числе:					
	–	12551	–	–	–
	–	12552	–	–	–
Прочие оборотные активы (стр.1260), в том числе:					
	НДС с авансов полученных	12601	794	787	926
	РБП, сроком списания менее 12 месяцев	12602	9	412	312
	–	12603	–	–	–

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
	–	13101	–	–	–
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
	–	13201	(–)	(–)	(–)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
	–	13201	–	–	–
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
	–	13401	–	–	–
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
	–	13501	–	–	–
	–	13502	–	–	–
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
	–	13601	–	–	–
	–	13602	–	–	–
Нераспредел енная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
	Прошлых периодов	13701	(41286)	(49586)	(40673)
	Текущего года	13702	(18990)	8455	(8913)
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
	–	13751	–	–	–
	–	13752	–	–	–
Заемные средства (стр.1410), в том числе:					
	–	14101	–	–	–
	–	14102	–	–	–
Отложенные налоговые обязательства (стр.1420), в том числе:					
	–	14201	–	–	–
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
	–	14301	–	–	–
	–	14302	–	–	–

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
	–	14351	–	–	–
	–	14352	–	–	–
Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450), в том числе:					
	–	14501	–	–	–
Заемные средства (стр.1510), в том числе:					
	–	15101	–	–	–
Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:					
5 . 3	Поставщики и подрядчики	15201	158992	111574	109201
5 . 3	Авансы полученные	15202	5204	5156	5597
5 . 3	Налоги и сборы	15203	2192	7299	8099
5 . 3	Страховые взносы на з/плату	15204	920	1437	15
5 . 3	По оплате труда	15205	3911	3891	3140
5 . 3	Прочие кредиторы	15205	171	31	482
	–	15207	–	–	–
Доходы будущих периодов (стр.1530), в том числе:					
	–	15301	–	–	–
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
	–	15401	–	–	–
	–	15402	–	–	–
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
	–	15451	–	–	–
	–	15452	–	–	–
Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550), в том числе:					
	–	15501	–	–	–

1050 2105

ИНН 2628008414 / КПП 262801001 Стр. 010

Отчет о прибылях и убытках

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Выручка [2]	2110	483019	446869
	Себестоимость продаж	2120	(487658)	(419482)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4639)	27387
	Коммерческие расходы	2210	(12992)	(12409)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17631)	14978
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	3244	2423
	Прочие расходы	2350	(8521)	(7122)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(22908)	10279
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(2040)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	656	1882
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12	3062
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3769	(1203)
	Прочее	2460	137	(1643)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(18990)	8455
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(121)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(155)	-
	Совокупный финансовый результат периода [3]	2500	(19266)	8455
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(6)	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(6)	3

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
	Выручка по реализации теплоэнергии	21101	436544	398409
	По другим видам деятельности	21102	46475	48460
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	Себестоимость теплоэнергии	21201	(436 847)	(367 955)
	Себестоимость других видов деятельности	21202	(50 811)	(51 527)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
	Валовая прибыль от реализации теплоэенгии	21001	(303)	30454
	Валовая прибыль от реализации по другим видам деятельности	21002	(4336)	(3067)
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
	Расходы по сбору платежей	22101	(12 992)	(12 409)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
	–	22201	(–)	(–)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	Прибыль (убыток) от продаж теплоэнергии	22001	(12212)	19182
	Прибыль (убыток) от продаж по другим видам деятельности	22002	(5419)	(4204)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
	–	23101	–	–
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
	–	23201	–	–
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
	–	23301	(–)	(–)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
	Доходы от сдачи имущества в аренду	33401	794	676
	Разовые услуги ОСЭ, ПТО, АДС	23402	926	949
	Неустойка за нарушение сроков платежа	23403	1007	973
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
	Неустойка за нарушение сроков платежа	23501	(3 772)	(3 000)
	Непрозводственные услуги сторонних организаций	23502	(1 001)	(967)
	Гос.пошлина к уплате	23503	(726)	(89)

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	*Наименование показателя*	*Код*	*За отчетный период*	*За аналогичный период предыдущего года*
1	2	3	4	5
	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:			
	–	23001	–	–
	–	23002	–	–
	В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:			
	–	24211	–	–
	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:			
	–	24301	–	–
	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:			
	–	24501	–	–
	Прочее (стр. 2460), в том числе:			
	Штрафные санкции налоговых органов	24601	(8)	(1643)
	Пересчет налога на прибыль за прошлые периоды	24602	145	–
	–	24603	–	–
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:			
	Уценка внеоборотных активов за прошлые периоды	25101	(121)	–
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:			
	Выплаты из прибыли прошлого года, по решению Общего собрания акционеров	25201	(155)	–

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
3	(-)	79833	-	(49586)	30250

(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3210)					
-	-	-	-	8455	8455
в том числе: чистая прибыль (3211)				8455	8455
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:	3400	30250	8455	–	38705
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	–	–	–	–
исправлением ошибок	3420	–	–	–	–
после корректировок	3500	30250	8455	–	38705
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	(49465)	8455	–	(41010)
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	–	–	–	–
исправлением ошибок	3421	(121)	–	–	(121)
после корректировок	3501	(49586)	8455	–	(41131)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	79715	–	–	79715
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	–	–	–	–
исправлением ошибок	3422	121	–	–	121
после корректировок	3502	79836	–	–	79836

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	19560	38705	30250

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	460705	427164
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	459371	423520
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	794	573
от перепродажи финансовых вложений	4113	–	–
прочие поступления	4119	540	2133
Платежи – всего	4120	(458 925)	(428 509)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(350 600)	(324 547)
связи с оплатой труда работников	4122	(77 677)	(76 326)
процентов по долговым обязательствам	4123	(–)	(–)
налог на прибыль	4124	(412)	(2 639)
прочие платежи	4129	(25 302)	(17 426)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1780	(1345)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	13	–
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13	–
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	–	–
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	–	–
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	–	–
прочие поступления	4219	–	–
Платежи – всего	4220	(1 777)	(1 483)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 777)	(1 483)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(–)	(–)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(–)	(–)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(–)	(–)
прочие платежи	4229	(–)	(–)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1764)	(1483)

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	–	–
в том числе: получение кредитов и займов	4311	–	–
денежных вкладов собственников (участников)	4312	–	–
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–	–
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	–	–
прочие поступления	4319	–	–
Платежи – всего	4320	(–)	(–)
в том числе: ственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей стия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(–)	(–)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(–)	(–)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(–)	(–)
прочие платежи	4329	(–)	(–)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	–	–
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16	(2828)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3408	6236
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3424	3408
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к ю	4490	–	–

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Вписываемые показатели (стр. 4114), в том числе:			
НДФЛ полученный	41141	–	938
–	41142	–	–
Прочие поступления (стр. 4119), в том числе:			
Возврат денежных средств	41191	301	2003
Прочие поступления	41192	239	130
Вписываемые показатели (стр. 4125), в том числе:			
НДС перечисленный	41251	(4799)	(7571)
НДФЛ перечисленный	41252	(135)	(–)
Прочие платежи (стр. 4129), в том числе:			
Страховые взносы на з/плату, прочие налоги	41291	(23776)	(16432)
Прочие платежи	41292	(1526)	(994)
Вписываемые показатели (стр. 4215), в том числе:			
–	42151	–	–
–	42152	–	–
Прочие поступления (стр. 4219), в том числе:			
–	42191	–	–
–	42192	–	–
Вписываемые показатели (стр. 4225), в том числе:			
–	42251	(–)	(–)
–	42252	(–)	(–)
Прочие платежи (стр. 4229), в том числе:			
–	42291	(–)	(–)
–	42292	(–)	(–)
Вписываемые показатели (стр. 4315), в том числе:			
–	43151	–	–
–	43152	–	–
Прочие поступления (стр. 4319), в том числе:			
–	43191	–	–
–	43192	–	–
Вписываемые показатели (стр. 4324), в том числе:			
–	43241	(–)	(–)
–	43242	(–)	(–)
Прочие платежи (стр. 4329), в том числе:			
–	43291	(–)	(–)
–	43292	(–)	(–)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, *в том числе:*	**5200**	за 20 11 г.[1]	**219292**	**(153209)**	**2905**	**(779)**	**527**	**(8369)**			**221418**	**(161051)**
	5210	за 20 10 г.[2]	**218145**	**(144825)**	**1873**	**(726)**	**667**	**(9051)**			**219292**	**(153209)**
Здания	5201	за 20 11 г.[1]	53273	(24497)		( )		(1006)			53273	(25503)
	5211	за 20 10 г.[2]	53273	(23493)		( )		(1004)			53273	(24497)
Сооружения	5202	за 20 11 г.[1]	110909	(88720)		( )		(3714)			110909	(92434)
	5212	за 20 10 г.[2]	109746	(84874)	1163	( )		(3846)			110909	(88720)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5203	за 20 11 г.[1]	45653	(32727)	2875	(552)	300	(2762)			47976	(35189)
	5213	за 20 10 г.[2]	45647	(30221)	636	(630)	579	(3085)			45653	(32727)
Офисное оборудование	5204	за 20 11 г.[1]	1884	(1489)	30	(32)	32	(236)			1882	(1693)
	5214	за 20 10 г.[2]	1922	(1168)	47	(85)	77	(398)			1884	(1489)
Транспортные средства	5205	за 20 11 г.[1]	5399	(4498)		(195)	195	(378)			5204	(4681)
	5215	за 20 10 г.[2]	5399	(4049)		( )		(449)			5399	(4498)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 11 г.[1]	2146	(1278)		( )		(273)			2146	(1551)
	5216	за 20 10 г.[2]	2130	(1020)	27	(11)	11	(269)			2146	(1278)
Земельные участки	5207	за 20 11 г.[1]	28	( )		( )		( )			28	(0)
	5217	за 20 10 г.[2]	28	( )		( )		( )			28	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, *в том числе:*	**5240**	**за 20 11 г.[1]**	**1693**	**3059**	**(204)**	**(2835)**	**1713**
	5250	**за 20 10 г.[2]**	**898**	**2668**	**(0)**	**(1873)**	**1693**
Земельные участки	5241	за 20 11 г.	92	24	(46)	( )	70
	5251	за 20 10 г	63	29	( )	( )	92
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 20 11 г.	5		(5)	( )	0
	5252	за 20 10 г	5	27	( )	(27)	5
Машины и оборудование(кроме офисного)	5243	за 20 11 г.	1571	3005	(128)	(2805)	1643
	5253	за 20 10 г	830	1353	( )	(612)	1571
Офисное оборудование	5244	за 20 11 г.	25	30	(25)	(30)	0
	5254	за 20 10 г		96	( )	(71)	25
Сооружения	5245	за 20 11 г.			( )	( )	0
	5255	за 20 10 г		1163	( )	(1163)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	259322	255028	255028
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20___ г.[1]				( )					
	5311	за 20___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20___ г.[1]				( )					
	5315	за 20___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20___ г.[1]				( )					
	5310	за 20___ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		прочее выбытие	*оборот запасов* между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**за 20 11 г.[1]**	**3810**	**( )**	**14625**	**(12329)**		**1218**	**x**	**4889**	**( )**
в том числе:	***5420***	***за 20 10 г.[2]***	***2298***	***( )***	***15800***	***(13151)***		***1137***	***x***	***3810***	***( )***
Основные материалы	5401	за 20 11 г.[1]	2645	( )	4264	(3423)		(686)	-12	2788	( )
	5421	за 20 10 г.[2]	1550	( )	5977	(4263)		(620)	1	2645	( )
Горюче-смазочные материалы	5402	за 20 11 г.[1]	369	( )	3684	(3376)		( )		677	( )
	5422	за 20 10 г.[2]	159	( )	3575	(3365)		( )		369	( )
Тара и тарные материалы	5403	за 20 11 г.[1]	70	( )	1	( )		(3)		68	( )
	5423	за 20 10 г.[2]	70	( )		( )		( )		70	( )
Запасные части	5404	за 20 11 г.[1]	4	( )	1464	(1460)		(2)		6	( )
	5424	за 20 10 г.[2]	1	( )	1420	(1414)		(3)		4	( )
Прочие материалы	5405	за 20 11 г.[1]	121	( )	1599	(1288)		(218)	-5	209	( )
	5425	за 20 10 г.[2]	107	( )	1636	(1394)		(228)		121	( )
Строительные материалы	5406	за 20 11 г.[1]	180	( )	1712	(1529)		(130)		233	( )
	5426	за 20 10 г.[2]	256	( )	2040	(1930)		(185)	-1	180	( )
Инвентарь и хоз. принадлежности	5407	за 20 11 г.[1]	345	( )	1655	(1094)		(137)	-37	732	( )
	5427	за 20 10 г.[2]	92	( )	951	(619)		(79)		345	( )
Спецодежда и ср-ва инд. защиты	5408	за 20 11 г.[1]	55	( )	241	(31)		( )	-165	100	( )
	5428	за 20 10 г.[2]	44	( )	183	(11)		( )	-161	55	( )
Спецодежда, сроком списания более 12 мес. в эксплуатации	5409	за 20 11 г.[1]	21	( )		(128)		(37)	165	21	( )
	5429	за 20 10 г.[2]	19	( )		(155)		(4)	161	21	( )
Возвратные отходы	5410	за 20 11 г.[1]		( )	5	( )		(5)		0	( )
	5430	за 20 10 г.[2]		( )	18	( )		(18)		0	( )
Товары отгруженные	5411	за 20 11 г.[1]		( )		( )		( )	55	55	( )
	5431	за 20 10 г.[2]		( )		( )		( )		0	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20____ г.[2]	На 31 декабря 20____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

0710005 c. 9

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, *в том числе*	**5510**	за 20 11 г.[1]	**92715**	( )	**1100127**	**1189**	(**1076850**)	(**655**)			**116526**	( )
	5530	за 20 10 г.[2]	**75464**	( )	**1031527**	**1148**	(**1015424**)	( )			**92715**	( )
Покупатели и заказчики	5511	за 20 11 г.[1]	81793	( )	572491	1189	(550920)	(647)			103906	( )
	5531	за 20 10 г.[2]	62393	( )	528972	1148	(510720)	( )			81793	( )
Агенты по сбору платежей	5512	за 20 11 г.[1]	955	( )	432781		(431518)	( )			2218	( )
	5532	за 20 10 г.[2]		( )	409750		(408795)	( )			955	( )
Авансы выданные	5513	за 20 11 г.[1]	2099	( )	93634		(94201)	( )			1532	( )
	5533	за 20 10 г.[2]	4004	( )	91392		(93297)	( )			2099	( )
Авансовые платежи по налогам и сборам	5514	за 20 11 г.[1]	7076	( )	752		( )	( )			7828	( )
	5534	за 20 10 г.[2]	7002	( )	126		(52)	( )			7076	( )
Прочие дебиторы	5515	за 20 11 г.[1]	792	( )	469		(211)	(8)			1042	( )
	5535	за 20 10 г.[2]	2065	( )	1287		(2560)	( )			792	( )
Итого	***5500***	*за 20 11 г.[1]*	***92715***	*( )*	***1100127***	***1189***	*(1076850)*	*(655)*		*x*	***116526***	*( )*
	5520	*за 20 10 г.[2]*	***75464***	*( )*	***1031527***	***1148***	*(1015424)*	*(0)*		*x*	***92715***	*( )*

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]		На 31 декабря 20 10 г.[2]		На 31 декабря 20 09 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	81153	81153	64044	64044	48854	48854
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	81153	81153	64044	64044	48854	48854
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 ___ г.[1]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	**за 20 ___ г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**5560**	**за 20 11 г.[1]**	**129388**	**702602**	**3780**	**(664276)**	**(104)**	**0**	**171390**
	5580	**за 20 10 г.[2]**	**126534**	**629881**	**4613**	**(631640)**	**(0)**	**0**	**129388**
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 11 г.[1]	111574	456280	3772	(412634)	(0)	0	158992
	5581	за 20 10 г.[2]	109201	392097	3000	(392724)	(0)	0	111574
Авансы полученные	5562	за 20 11 г.[1]	5156	20407	0	(20359)	(0)	0	5204
	5582	за 20 10 г.[2]	5597	20815	0	(21256)	(0)	0	5156
Налоги и сборы	5563	за 20 11 г.[1]	7299	119387	0	(124494)	(0)	0	2192
	5583	за 20 10 г.[2]	8099	117529	1608	(119937)	(0)	0	7299
Страховые взносы на з/плату	5564	за 20 11 г.[1]	1437	22768	8	(23293)	(0)	0	920
	5584	за 20 10 г.[2]	15	17636	5	(16219)	(0)	0	1437
По оплате труда	5565	за 20 11 г.[1]	3891	77887	0	(77867)	(0)	0	3911
	5585	за 20 10 г.[2]	3140	77189	0	(76438)	(0)	0	3891
Прочие кредиторы	5566	за 20 11 г.[1]	31	5873	0	(5629)	(104)	0	171
	5586	за 20 10 г.[2]	482	4615	0	(5066)	(0)	0	31
Итого	***5550***	***за 20 11 г.[1]***	***129388***	***702602***	***3780***	***(664276)***	***(104)***	***x***	***171390***
	5570	***за 20 10 г.[2]***	***126534***	***629881***	***4613***	***(631640)***	***(0)***	***x***	***129388***

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Всего	5590	80387	56981	55769
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5591	80387	56981	55769
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Материальные затраты	5610	365375	303735
Расходы на оплату труда	5620	76365	75482
Отчисления на социальные нужды	5630	22776	17262
Амортизация	5640	8300	9100
Прочие затраты	5650	27834	26312
Итого по элементам	5660	500650	431891
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	500650	431891

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**			( )	( )	
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20____ г.[2]	На 31 декабря 20____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.[1]		За 20 10 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	30		27	
в том числе: на текущие расходы	5901	30		27	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 11 г.[1]	5910			( )	
20 10 г.[2]	5920			( )	
в том числе:					
(наименование цели) 20 11 г.[1]				( )	
20 10 г.[2]				( )	
и т.д.					

Руководитель _____ (подпись) Вишнев Александр Владимирович

М.П.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Косов Михаил Геннадиевич

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Теплосеть».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Теплосеть» (далее – ОАО «Теплосеть»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Кисловодска Ставропольского края 5 июня 1996 г. за регистрационным номером 2986. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Кисловодску Ставропольского края 24 октября 2002 г., свидетельство серия 26 №00284573, за основным государственным регистрационным номером 1022601316594.

Место нахождения:

357700, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Набережная, д. 1.

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

192174, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10304025366.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Теплосеть» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г.,
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год,
- отчета об изменениях капитала за 2011 год,
- отчета о движении денежных средств за 2011 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Теплосеть» - Генеральный директор и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Теплосеть», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения нашего мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

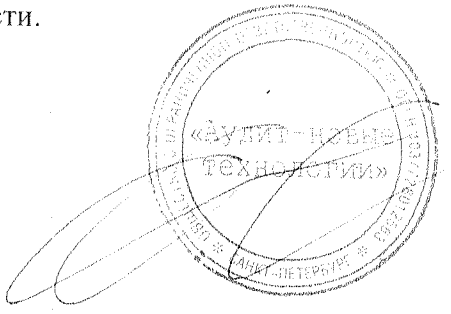
В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г. отражена дебиторская задолженность населения с истекшим сроком исковой давности в размере не менее 27 508 тыс. руб. В результате, по состоянию на 31 декабря 2011 г. данные бухгалтерского баланса искажены следующим образом:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» завышена на сумму не менее 27 508 тыс. руб.;

- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышена на сумму не менее 27 508 тыс. руб., а также искажены соответствующие показатели отчета о прибылях и убытках, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету и прибылях и убытках, пояснительной записки.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Теплосеть» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.



Руководитель департамента аудита предприятий ТЭК
ООО «Аудит – НТ»

В. Г. Хомяков

«19» июня 2012 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год
ОАО «ТЕПЛОСЕТЬ»

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 6
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 6
2.4. Нематериальные активы 7
2.5. Результаты исследований и разработок 7
2.6. Основные средства 7
2.7. Финансовые вложения 8
2.8. Материально-производственные запасы 8
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 9
2.10. Расходы по обычным видам деятельности 9
2.11. Расходы будущих периодов 10
2.12. Дебиторская задолженность 10
2.13. Капитал 10
2.14. Учет кредитов и займов 10
2.15. Доходы по обычным видам деятельности 11
2.16. Изменение учетной политики 11
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 13
3.1. Бухгалтерский баланс 13
3.1.1. Нематериальные активы 13
3.1.2. Результаты исследований и разработок 13
3.1.3. Основные средства 13
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности 13
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 13
3.1.6. Прочие внеоборотные активы 13
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 14
3.1.8. Запасы 14
3.1.9. Дебиторская задолженность 14
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
3.1.11. Прочие оборотные активы 17
3.1.12. Капитал 17
3.1.13. Кредиты и займы 18
3.1.14. Кредиторская задолженность 18
3.1.15. Прочие обязательства 19
3.1.16. Доходы будущих периодов 19
3.1.17. Оценочные обязательства 19
3.1.18. Государственная помощь 19
3.2. Отчет о прибылях и убытках 19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 19
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности 19
3.2.3. Прочие доходы 21
3.2.4. Прочие расходы 21
3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы 22
3.2.6. Налог на прибыль 22
3.2.7. Совокупный финансовый результат периода 23
3.2.8. Чистая прибыль к распределению 24
3.2.9. Прибыль на акцию 24

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 25
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 30
5.1.1. Обеспечения обязательств 30
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 30
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами 30
5.1.4. Условные обязательства и условные активы 31
5.1.5. События после отчетной даты 31
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 32
5.1.7. Информации об экологической деятельности организации 33
5.1.8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности 34
5.1.9. Информация по сегментам 34
5.1.10. Информация по прекращаемой деятельности 34

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Теплосеть»

Сокращенное наименование: ОАО «Теплосеть»

Юридический адрес открытого акционерного общества «Теплосеть» (далее «Общество»):
Российская Федерация, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Набережная,1

Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Набережная,1

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Кисловодска от 28.05.96 № 753. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1022601316595.

Филиалы (структурные подразделения)
Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2010 равен размеру 3385 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 3385 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было

Сведения об акционерах

1. ООО «Ставропольккрайтеплогаз» - 50,1 % акций
2. Физические лица – 49,9 % акций

Органы управления Общества:

1. Общее собрание акционеров Общества – высший орган управления.
2. Совет директоров Общества, на основании протокола Общего собрания акционеров № 18 от 24.06.2011, в составе:
   Вершинская Анастасия Алексеевна – Председатель Совета директоров
   Вишнев Александр Владимирович
   Коннова Тамара Казбековна
   Кичиков Святослав Владимирович
   Постникова Надежда Алексеевна
   Тамбиев Алий Ниязбиевич
   Петросянц Геворк Суренович

Исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Вишнев Александр Владимирович, на основании протокола Совета директоров № 7 от 22.04.2011

Контрольный орган Общества

Ревизионная комиссия, на основании протокола Общего собрания акционеров № 18 от 24.06.2011, в составе: в составе:

Умнова Наталья Николаевна, образование высшее, начальник отдела планирования и тарифообразования ОАО «Межрегионтеплоэнерго»

Самигуллина Гюльнара Яхъяевна, образование высшее, начальник финансово-аналитического отдела ОАО «Межрегионтеплоэнерго»

Харченко Алла Шикуровна, образование высшее, заместитель главного бухгалтера ОАО «Теплосеть».

Реестродержатель Общества:

Коннова Тамара Казбековна, квалификационный аттестат от 28 08 2000 года серии АА № 016646

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано: Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 96.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2010 году - 465 человек
- в 2011 году - 484 человека.

Основные виды деятельности общества в 2010 году:

Наименование:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) ОКВЭД 40.30.1
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии) ОКВЭД 40.30.2
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) ОКВЭД 40.30.3
- Деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей ОКВЭД 40.30.4 и 40.30.5

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-35-001532 (С) от 29.05.2009 г. до 29.05.2011 г.

- Лицензия на деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов № ОТ-35-001499 (26) от 20.05.2009 г. до 20.05.2014 г.

Генеральный директор Общества - Вишнев Александр Владимирович

Главный бухгалтер Общества - Косов Михаил Геннадиевич

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом от 29.12.2010 № 004-бух, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных и правовых актов.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;

- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно по состоянию на 31 декабря ;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств - ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2011 Общество не имеет в собственности нематериальные активы, однако оно пользуется неисключительными правами на использование нематериальных активов. Стоимость этих активов отражена на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы в пользовании» и составляет на 31.12.2011 1386,9 тыс. руб., она определена исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре на право пользования программным продуктом.

Стоимость лицензий на эти НМА включается в стоимость затрат на производство равномерно в течение периода использования.

2.5. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2011 Общество не имеет в собственности результаты исследований и разработок.

2.6. Основные средства

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования. В соответствии с п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1, ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы. По предметам, приобретенным до 2002 года, начисляется амортизация в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Первая	От 1 года до 2 лет (включительно)	24
Вторая	От 2 лет до 3 лет (включительно)	36
Третья	От 3 лет до 5 лет (включительно)	60
Четвертая	От 5 лет до 7 лет (включительно)	84
Пятая	От 7 лет до 10 лет (включительно)	120
Шестая	От 10 лет до 15 лет (включительно)	180
Седьмая	От 15 лет до 20 лет (включительно)	240
Восьмая	От 20 лет до 25 лет (включительно)	300
Девятая	От 25 лет до 30 лет (включительно)	360
Десятая	Свыше 30 лет	540

В составе объектов основных средств также учитываются:

- - объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- - объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2009 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В 2011 году Общество не проводило переоценки основных средств. Общество проводит переоценку основных средств по решению исполнительного органа.

2.7. Финансовые вложения

В течение отчетного периода Общество не приобретало и не реализовывало финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2011 Общество не имеет финансовых вложений.

2.8. Материально-производственные запасы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и

отражается их движение; без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится Обществом (кроме товаров, учитываемых по стоимости приобретения) по средней себестоимости.

При этом, применяется способ оценки путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Производится единовременное списание в производство стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышал 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества, с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ.02, МЦ.03 «Специальная одежда, специальная оснастка в эксплуатации». Стоимость специальной одежды, сроком использования более 12 месяцев погашалась в бухгалтерском учете линейным способом в течение всего срока эксплуатации, установленного в соответствии с «типовыми нормами бесплатной выдачи специальной обуви, специальной одежды и других средств индивидуальной защиты».

Общество не образует резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, списываются или уцениваются, по результатам инвентаризации и последующей оценки, за счет финансовых результатов Общества.
Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов (возвратных отходов), оприходованных Обществом в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится на прочие доходы Общества.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по способу фактической себестоимости каждой единицы.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В 2011 году в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

Общество ведет раздельный учет затрат в разрезе основных видов деятельности. Затраты Общества после закрытия счетов 23 «Вспомогательное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» отражены на счете 20 «Основное производство» на субсчетах:

20.01.1 «Производство тепловой энергии»
20.01.2 «Транспортировка тепловой энергии»
20.01.3 «Техническое обслуживание внутридомовых систем»

На счете 20.02.1 «Горячее водоснабжение» отражена стоимость холодной воды, использованной на нужды горячего водоснабжения.

Аналитический учет на счетах затрат ведется по статьям затрат, определенных в соответствии с утвержденной Советом директоров Общества сметой расходов.

Коммерческие расходы Общества, связанные с реализацией продукции и услуг, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», на субсчете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную деятельность» Коммерческие расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования и списывались в дебет счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов и расходов вспомогательного производства осуществляется пропорционально сумме выручки по каждому виду деятельности.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

2.11. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

К расходам будущих периодов в 2011 году относятся затраты, понесенные Обществом при приобретении и создании прочих активов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями признания соответствующих активов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.). Расходы будущих периодов, сроком списания более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете общества на счете 97.21 «Расходы будущих периодов, сроком списания более 12 месяцев», и подлежат включению в бухгалтерскую отчетность в составе прочих внеоборотных активов. Расходы будущих периодов, сроком списания менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете общества на счете 97.22 «Расходы будущих периодов, сроком списания менее 12 месяцев», и подлежат включению в бухгалтерскую отчетность в составе прочих оборотных активов.

2.12. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.14. Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 75 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. Т.к. В 2011 году по итогам работы Общества был получен убыток, резервный капитал Обществом не создавался.

2.15. Учет кредитов и займов

В 2011 году Общество не имело расчетов по полученным и предоставленным кредитам и займам.

2.16. Доходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по фактической полной себестоимости.

В Обществе в 2011 году ведется раздельный учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности организации. Доходы (выручка) по основным видам деятельности учитываются по кредиту счета 90 «Продажи», на субсчетах:

90.01.1 «Реализация тепловой энергии»

90.01.3 «Выручка от реализации горячей воды»

90.01.4 «Выручка от реализации услуг ТО ВДС»

На этих субсчетах выручка учитывается, включая НДС. НДС по реализации продукции (работ, услуг) учитывается по дебету субсчета 90.03 «Налог на добавленную стоимость».

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества в момент реализации продукции (работ, услуг). Моментом реализации продукции (работ, услуг) признается фактический момент передачи продукции (работ, услуг) потребителю.

Величина выручки от продажи продукции (работ, услуг) определяется Обществом, согласно указанной в договорах расценки за единицу продукции (по нерегулируемым видам деятельности), либо, согласно, утвержденной нормативными документами, расценки за единицу продукции (по регулируемым видам деятельности – теплоэнергия, ГВС).

Поступления, получение которых было связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда имущества) признаются прочими доходами.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных (оплаченных) должником. Указанные суммы отражаются в составе прочих доходов.

Для предотвращения искажения данных о дебиторской задолженности за реализацию тепловой энергии, возникающих из-за условий оплаты за теплоэнергию, реализуемую населению (Постановление Правительства РФ от 23.05.2006 № 306), разница между фактическим отпуском теплоэнергии (в отопительный сезон) и начислениями, рассчитанными по среднемесячному нормативу, отражаются на счете 76.10 «Причитающаяся задолженность с ненаступившим сроком платежа» ежемесячно.

2.17. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

В учетную политику на 2011 год были внесены следующие изменения:

1). В отношении расходов будущих периодов. В соответствии с изменениями п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, внесенными Приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н к расходам будущих периодов относятся. К расходам будущих периодов в 2011 году относятся затраты, понесенные Обществом при

приобретении и создании прочих активов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. На основании этого из состава расходов будущих периодов исключены:

- Расходы оплату на отпусков будущих периодов и страховые взносы на них (учитываются в составе текущих затрат на производство);
- Расходы на страхование (учитываются в составе текущих затрат на производство) ;
- Расходы на подписку периодических изданий (учитываются в составе материально-производственных запасов),

как несоответствующие критериям признания расходов будущих периодов.

2). В отношении доходов будущих периодов. В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» к доходам будущих периодов в 2011 году относятся бюджетные средства, направленные Обществом на финансирование расходов, фактически полученные в отчетном периоде, но подлежащие использованию в течение нескольких отчетных периодов. На основании этого из состава доходов будущих периодов исключена:

- Разница между фактическим отпуском теплоэнергии (в отопительный сезон) и начислениями, рассчитанными по среднемесячному нормативу (учитывается в составе прочих оборотных активов (при дебетовом сальдо), либо в составе прочих краткосрочных обязательств (при кредитовом сальдо)),

как несоответствующая условиям признания доходов.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

В течение 2011 года Общество не имело в собственности нематериальные активы

3.1.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2011 Общество не имеет в собственности результаты исследований и разработок.

3.1.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, по форме утвержденной приложением № 3 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 (далее Пояснения).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

Таблица 3.1. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
	Земельные участки	5207 5217	28	28	28

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

В течение 2011 года Общество не имело доходных вложений в материальные ценности

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В течение 2011 года Общество не имело финансовых вложений.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.2. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Капитальные вложения	-	1713	1693	898
2	РБП, сроком списания более 12 мес.	-	191	-	-
	Итого	1170	1904	1693	898

Информация о капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченного (причитающегося к уплате) Обществом налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам:

Таблица 3.4. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	-	81,8	17,5	13,1
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	-	25,9	25,9	26,6
3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	-	18,2	24,4	13,3
	Итого	1220	125,9	67,8	53,0

3.1.8. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Общество не выдавало в течении 2011 года запасов в залог.

Таблица 3.5. Раскрытие информации о прочих материалах Общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	Прочие материалы в т.ч.	*5405 5425*	*208,5*	*121,3*	*106,9*
1.	Хозтовары	-	35,4	26,3	45,1
2.	Канцтовары	-	103,0	78,2	39,9
3.	Картриджи	-	2,6	-	2,7
4.	Моющие ср-ва	-	10,6	0,5	0,9
5.	Электротовары	-	56,9	16,3	18,3

3.1.9. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2010	Задолженность на 31.12.2009
1.	Население	95365,6	73349,7	55082,4
2.	ГУ санаторий «Россия» ВВ МВД	1388,2	-	-
3.	МУ УЖКХ г-к Кисловодска (расчеты по агентскому договору)	2217,9	954,8	133,2
4.	ИФНС по г. Кисловодску (авансы по налогу на прибыль)	6806,1	6249,5	6124,0
5.	ИФНС по г. Кисловодску (отмененные налоги)	826,0	826,0	826,0

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

Таблица 3.6. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев *Прочие дебиторы в т.ч.*	5515 5535	*1041,9*	*792,4*	*2065,4*
1.	Подотчетные лица	-	15,5	12,7	53,9
2.	Расчеты с персоналом по возмещению вреда	-	5,8	-	-
3.	Расчеты по личному страхованию работников	-	250,0	50,0	50,0
4.	Расчеты по претензиям	-	697,5	632,9	1747,1
5.	Расчеты с прочими дебиторами	-	73,1	74,3	169,0
6.	Расчеты по исполнительным листам работников	-	-	22,5	45,4

3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12502 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря

п/п			2011 г.	2010 г.	2009 г.
1	*На расчетных счетах, в т.ч.*	-	*1834,9*	*3355,3*	*6044,8*
1.1	40702810260280100476 в Северо-кавказском банке ОАО "Сбербанка России"	-	160,3	-	66,3
1.2.	40702810605210140518 в Ставропольском ф банка «Возрождение» (ОАО)	-	1674,3	3167,5	5978,5
1.3	40702810601000000579 в ФАИК ПСБ "Ставрополье" ОАО	-	0,3	187,8	-
2	*На специальных счетах в т.ч.*	-	*1571,9*	-	-
2.1.	специальный счет поставщика 40821810905202140518 в Ставропольском ф банка «Возрождение» (ОАО)	-	1571,9	-	-
3	*Касса*	-	*17,4*	*53,3*	*58,1*
4	*Переводы в пути*	-	-	-	*133,2*
	Итого	1250	*3424*	*3408*	*6236*

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены следующие потоки.

Таблица 3.8. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	За 2010 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	460 705	427 164
	прочие, в.т.ч.	*4119*	*539,6*	*2133,3*
1.	Возвраты излишне выплаченных денежных средств	-	331,0	304,2
2.	Поступления в возмещение убытков (претензионные расчеты)	-	207,2	1444,1
3.	Поступление от ФСС на р/с	-	-	283,0
4.	Прочие поступления	-	1,4	102,0
	Платежи – всего	4120	458 925,0	428 509,0
	прочие, в.т.ч.	4129	*25302,0*	*17426,2*
1.	Возвраты излишне полученных денежных средств	-	46,0	136,0
2.	Страховые взносы на з/плату	-	22024,8	14676,1
3.	Прочие налоги	-	1750,7	1756,2
4.	Платежи по искам	-	644,9	324,1
5.	Благотворительность	-	162,0	138,0
6.	Отчисления профкому	-	477	316,1
7.	Прочие платежи	-	196,6	79,7

Общество не заключало в отчетном периоде договоров займа и поручительства. Общество в 2011 году не имело возможности привлечь дополнительные денежные средства, т.к. ему не открывались кредитные линии в кредитных учреждениях, а также не предоставлялись кредитные предложения на условиях овердрафта. В отчетном периоде

Общество не обращалось за поручительством для получения кредита к третьим лицам. В пользу Общества в отчетном периоде аккредитивы не открывались

Общество не выдавало в 2011 году денежных средств в заем, не участвовало в поручительстве третьим лицам, а также не открывало аккредитивы в пользу третьих лиц.

По состоянию на отчетную дату, суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства составляет 500650,0 тыс.руб в год.; дефицит денежных потоков для текущей деятельности в 2011 году составил 39 945 тыс.руб.

3.1.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.1. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	НДС с полученных авансов и предоплат	-	794,0	787,0	926,0
2	Расходы будущих периодов, сроком списания менее 12 мес.	-	9,0	412,0	312,0
	Итого	1260	803	1199	1238

3.1.12. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 3.2. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	3385	3,4	3385	3,4	3385	3,4
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	3385	3,4	3385	3,4	3385	3,4
3	Выпущенные акции, но не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	-	-
4	Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	-	-	-	-
5	Акции, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-	-

3.1.13. Кредиты и займы

В 2011 году Общество не имело долгосрочных и краткосрочных заемных средств, а также не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

3.1.14. Кредиторская задолженность

Общество не имеет кредиторской задолженности, сроком исполнения более 12 мес.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

Информация просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

№ п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2010	Задолженность на 31.12.2009
1.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	122 573,1	94 133,5	91 461,0
2.	ФГУП СК «Ставропольскрайводоканал» Кисловодский Водоканал	16 232,1	9 754,1	10 723,1
3.	ОАО «Горэлектросеть»	5 782,0	1 303,0	-
4.	ОАО "Кисловодскгоргаз"	1 650,0	1 900,0	2 550,0
5.	ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"	6 688,6	36,9	-
6.	ОАО "Ставропольскрайгаз"	3 586,0	2 691,6	869,9
7.	Население (авансы полученные)	3 918,4	3 390,0	3 107,6
8.	ИФНС по г. Кисловодску (НДФЛ)	651,0	1097,3	333,5
9.	ИФНС по г. Кисловодску (НДС)	1 223,1	5 844,6	7 345,5
10	Пенсионный фонд РФ отд. по г. Кисловодску	822,5	1 340,2	13,5
11	Персонал ОАО «Теплосеть»	3 911,0	3 891,0	3 140

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих обязательствах Общества:

Таблица 3.11. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	Кредиторская задолженность, ожидаемого погашения в течение 12 месяцев	5566			
	Прочие кредиторы в т.ч.	5586	*171,2*	*30,5*	*482,4*
1	Подотчетные лица	-	16,8	5,2	2,6
2	Расчеты с прочими	-	51,4	25,3	479,8

	кредиторами				
3	Расчеты по исполнительным листам работников	-	103,0	-	-

3.1.15. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2011 года Общество не имеет прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств.

3.1.16. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 3.12 Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Спецодежда на складе, приобретенная за счет ФСС	1530	5,5	19,1	-

3.1.17. Оценочные обязательства

Общество в 2011 году не имело оценочных обязательств.

3.1.18. Государственная помощь

Показатели по данному разделу бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.2. Отчет о прибылях и убытках

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Кроме того, относительно полученных доходов от обычных видов деятельность, поясняем следующее.

В таблице представлена расшифровка выручки от продаж в разрезе прочих видов деятельности:

Таблица 3.13. Выручка от продаж по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Реализация тепловой энергии	436 544,4	398 409,0
2	Реализация воды на нужды ГВС	39 705,0	40 169,0
3	Услуги по техническому обслуживанию внутридомовых систем	6 770,0	8 301,0
	Итого:	483 019,4	446 869,0

Общество не осуществляло в 2011 году расчеты за поставленную продукцию (услуги) неденежными средствами.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений.

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство:

Таблица 3.14. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Услуги по приему платежей от населения	12 991,70	12 408,70
2	Услуги сторонних организаций	4 259,30	3 328,70
3	Арендная плата	2 198,20	2 140,50
4	Ремонт основных средств подр. способом	1 743,50	2 065,80
5	Охрана объектов	1 639,00	1 253,60
6	Налоги и сборы	1 584,20	1 702,70
7	Услуги связи	1 006,50	964,90
8	Прочие расходы	1 004,30	1 211,50
9	Ремонт автотранспорта на СТО	525,50	571,20
10	Информацинно-консультационные услуги	403,20	475,80
11	Расходы на страхование	304,00	74,30
12	Расходы на охрану труда	174,60	114,30
	Итого:	**27 834,00**	**26 312,00**

Ниже в таблице представлена расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности:

Таблица 3.15. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1.	Себестоимость тепловой энергии	436 847	367 955
2.	Себестоимость воды на нужды ГВС	46 665,0	46 213
3.	Себестоимость услуг по техническому обслуживанию внутридомовых систем	4 146	5 314
	Итого:	**487 658**	**419 482**

Ниже в таблице представлена расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности:

Таблица 3.16. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1.	Коммерческие расходы при реализации теплоэнергии	11 908,60	11 272,20
2.	Коммерческие расходы при реализации ГВС	1 083,10	1 136,50
	Итого:	**12 991,70**	**12 408,70**

3.2.3. Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих доходов:

Таблица 3.17. Прочие доходы

тыс. руб.

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	2011	2010
Возмещение коммунальных услуг по сданным в аренду помещениям	1,4	5,3
Возмещение гос. пошлины, ранее отнесенной на убытки (2005-2007)	-	5,5
Доходы, связанные с реализацией основных средств	12,7	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	99,5	18,6
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	793,7	675,7
Прибыль прошлых лет	7,7	(278,9)
Выручка за предыдущие годы	*-*	*(282,1)*
Уменьшение прочих производственных расходов за прошлые годы	*7,7*	*3,2*
Прочие внереализационные доходы	325,3	75
Оприходование возвратных отходов	*8,2*	*21,2*
Корректировка сальдо по сч. 68.01 в соответствии с данными инвентаризации на 31.12.10	*2,7*	*-*
Прочие услуги	*309,8*	*49,7*
НДС к возмещению за счет ФСС	*4,6*	*4,1*
Рыночная стоимость безвозмездно полученных активов	70,0	-
Разовые услуги ОСЭ, ПТО, АДС	926,4	949,1
Пени за несвоевременную оплату теплоэнергии и возмещение причиненных Обществу убытков	1007,2	973,1
ИТОГО доходов	**3 243,9**	**2 423,4**

3.2.4. Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих расходов:

Таблица 3.18. Прочие расходы

тыс..руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Благотворительность	171,00	138,00
Выплаты в пользу работников Общества	63,50	68,10
Новогодние подарки	*58,50*	*48,80*
Санаторно-оздоровительные услуги	*-*	*19,30*
Мат. помощь, согласно кол. договора	*5,00*	*-*
Гос. пошлина к уплате	726,10	88,80
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств (остаточная стоимость)	252,30	99,50
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (себестоимость)	73,20	18,50
Материалы непроизводственного назначения	42,30	49,90
Инвентарь непроизводственного назначения	40,40	-
Дебиторская задолженность, списанная в убыток	652,70	-
Убыток прошлых лет	725,00	484,30
Арендные платежи за прошлые годы (аренда земли)	*-*	*291,60*
Прочие производственные расходы	*725,00*	*242,10*
Перерасчет амортизации за 2009 год	*-*	*(49,40)*
Убыток прошлых лет, не учитываемый в НУ	81,80	2,50
Санаторно-оздоровительные услуги за прошлые периоды	*74,60*	*-*
Производственные услуги, сроком давности свыше 3-х лет	*7,20*	*-*

Корректировка входящих остатков, в соответствие с данными аналитики	*-*	*2,10*
Восстановление оплаты от покупателей за прошлые годы	*-*	*0,40*
Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ	120,40	4,30
Корректировка сальдо по сч. 76.41 в соответствии с данными инвентаризации на 31.12.10	*103,40*	*-*
Услуги по проживанию представителей других организаций	*13,60*	*-*
Прочие непроизводственные расходы	*3,40*	*4,30*
Материалы для разовых услуг ПТО, ОСЭ, АДС	-	100,00
Сверхнормативная подпитка сетей	-	180,20
Не подлежащий возмещению НДС	-	173,00
Износ безвозмедно полученных ценностей	68,60	-
Расходы на услуги банков	663,10	652,10
Услуги сторонних организаций (непроизводственные)	1 000,50	2 004,50
Консультационные услуги по корпоративному управлению	*960,00*	*960,00*
Прочие непроизводственные услуги	*29,50*	*14,00*
Юридические услуги (представительство в арб.суде)		*1 030,50*
Услуги по оценке рыночной стоимости активов	*11,00*	*-*
Членские взносы в негосударственные общественные организации	58,00	58,00
Штрафы, пени и неустойки к уплате	3 782,30	3 000,00
ИТОГО расходов	**8 521,20**	**7 121,70**

3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы

Общество не вело в отчетном периоде расчеты в иностранных валютах.

3.2.6. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках за 2011 г. следующие показатели:

Таблица 3.19. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(22 908,00)**	**10 279,00**
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)**	**(4 581,60)**	**2 055,80**
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства:(стр.4х20%)**	**658,20**	**(1 881,10)**
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	3 291,00	(9 405,50)
4.1		*амортизация*	*1 710,40*	*1 932,30*
4.2		*пересчет амортизации в НУ за прошлые периоды*	*-*	*(13 841,50)*
4.3		*бездокументарные расходы*	*2,10*	*2,20*
4.4		*непроизводственные расходы*	*1 578,50*	*2 501,50*
5	2421	**Постоянные налоговые активы:(стр.6х20%)**	**2,50**	**0,80**

6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	12,50	4,00
6.1		*корректировки сальдо по сч. 69 по результатам инвентаризации*	*7,90*	-
6.2		*НДС по средствам, полученным в рамках целевого финансирования*	*4,60*	*4,00*
7	**2450**	**Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)**	**3 768,80**	**(1 203,00)**
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	18 844,00	(6 015,00)
8.1		*Убыток в НУ, переносимый на будущее*	*18 859,00*	*(5 503,30)*
8.2		*Образованы вычитаемые разницы по амортизации*	*86,20*	*190,30*
8.3		*Погашены вычитаемые разницы по амортизации*	*(100,90)*	*(702,00)*
9		**Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)**	**(12,30)**	**(3 062,00)**
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(61,50)	(15 310,00)
10.1		*Образованы налогооблагаемые разницы по амортизации*	*154,70*	*1 036,70*
10.2		*пересчет амортизации в НУ за прошлые периоды*	-	*(15 166,20)*
10,2		*Погашены налогооблагаемые разницы по амортизации*	*(166,90)*	*(1 180,30)*
11		**Налог на прибыль к начислению (уменьшению) при подаче уточненных деклараций по прибыли (убытку) прошлых периодов (стр 12х20%)**	**(144,80)**	**(7,60)**
12		Образована (погашена) вычитаемая временная при начислении (уменьшении) налога на прибыль за прошлые периоды	(724,00)	(38,00)
13		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10-стр.12)**	**0,00**	**10 202,50**
14	**2410**	**Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9-стр.11)**	**(0,00)**	**2 040,50**

3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», отражены следующие операции (факты хозяйственной жизни):

Таблица 3.20. Прочие операции, результат которых не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода

тыс. руб.

№ п/п	Наименование операции	Сумма операции
1.	Вознаграждение членам Совета директоров и рев. комиссии, по решению общего собрания акционеров	155,0

3.2.8. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом:

Таблица 3.21. Распределение прибыли

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Прибыль к распределению за 2010 год	8455,0
2. Направления использования прибыли в 2010 году всего:	
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2010 году:	-
2.2 Расходы из прибыли	8455
3. Чистая прибыль 2011 года	(18990)
4. Всего прибыль к распределению на 01.01.2011 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	0

В 2011 году решением собранием акционеров (протокол № 18 от 24.06.2011 г.) чистая прибыль 2010 г. направлена на погашение непокрытого убытка прошлых периодов в сумме 8300 тыс. руб. и выплату вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии в сумме 155 тыс. руб.

3.2.9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Таблица 3.223. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(18990)	8455
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(18990)	8455
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3485	3485
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(5,5)	2,4
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы,

соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий и предшествующий предыдущему годы были скорректированы:

1). В связи с исправлением ошибки в бухгалтерском учете по отражению уценки внеоборотных активов, по состоянию на 31.12.2009 была увеличена стоимость добавочного капитала на 121,0 тыс.руб.

2). В связи с исправлением ошибки в бухгалтерском учете по отражению уценки внеоборотных активов, по состоянию на 31.12.2009 была увеличена стоимость непокрытого убытка на 121,0 тыс.руб.

Таблица 4.1. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Переоценка внеоборотных активов	1340	1	79712	+121	79833
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1	(41010)	-121	(41131)
Итого по пассиву			38702	0	38702

Таблица 4.2. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Переоценка внеоборотных активов	1340	1	79712	+121	79833
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1	(49465)	-121	(49586)
Итого по пассиву			30247	0	30247

По этой же причине, аналогичным образом были скорректированы данные отчета об изменениях капитала. Корректировка данных отражена в разделе 2. «Отчета об изменениях капитала», входящего в состав бухгалтерской отчетности за 2011 год.

4. Динамика прибыли и оценка финансового состояния

Динамика финансового состояния Общества характеризуется показателями, рассчитанными по «Методологическим рекомендациям по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций» Госкомстата России, утв. 28.11.2002, а также «Методическим рекомендациям по проведению анализа финансового состояния организаций», утв. приказом № 16 от 23.11.2001 ФСФО РФ.

Показатели финансового состояния Общества, по итогам 2011 года, в сравнении с 2010 г. даны в следующей таблице: **Таблица 5.1.**

Динамика финансового состояния Общества по итогам 2011 года

Наименование показателя	Формула расчета	Обозначение по ФСФО	2011 год	2010 год	Динамика		Рекомендуемые значения и динамика
					Абсолютные значения	Процентный рост (спад)	
Общие показатели							
Среднемесячная выручка, тыс. руб.	(ф.2 стр. 2110)/12	К1	40252	37239	+3 013	+8,1%	динамика «+»
Доля денежных средств в выручке			1	1	+0	+,0%	1,0, динамика «+»
Среднесписочная численность работников		СрЧРаб	484	465	+19	+4,1%	Не имеет значения
Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости							
Степень платежеспособности	К1/(ф.1 стр1400+стр.1700)	К4	23,33%	28,52%	-5,2%	-18,2%	>100%, динамика "+"
Собственные оборотные средства	ф.1 стр.1300-стр.1100	К11	-46 796	-29 387	-17 409	-59,2%	>0, динамика «+»,<=0 – дефицит
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	ф.1 (стр.1400+стр.1700)/стр.1300		882,23%	337,39%	+544,8%	+161,5%	0% - 100%, динамика «-»
Коэффициент автономии	ф.1 стр.1300/стр.1600	К13	10,18%	22,86%	-12,7%	-55,5%	50%, динамика «+»
Коэффициент маневренности	К11/ф.1стр.1300		-239,24%	-75,93%	-163,3%	-215,1%	50% - 60%, динамика «+»
Коэффициент обеспеченности собственными материальными оборотными активами	К11/ф.1стр.1210		-957,17%	-771,31%	-185,9%	-24,1%	60%, динамика «+»
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными активами	К11/ф.1 стр.1600	К12	-37,21%	-29,04%	-8,2%	-28,1%	10%, динамика «+»

Долг к капитализации	ф.1(стр.1400/(стр.1300+стр.1400))		5,63%	2,96%	+2,7%	+90,5%	Динамика «-»
Коэффициент финансовой стабильности	ф.1 (стр.1300+стр.1400)/стр.1700		10,79%	23,56%	-12,8%	-54,2%	50% - 60%, динамика «+»
Чистые активы	ф.3 стр.3600		19 560	38 705	-19 145	-49,5%	> уставного капитала, динамика «+»
Оборотный капитал	ф.1 стр.1200-стр.1500		-45 628	-28 207	-17 421	-61,8%	>0, динамика «+», <=0 – дефицит
Коэффициент абсолютной ликвидности	ф.1 стр.1250/стр.1520		2,00%	2,63%	-0,6%	-24,2%	20%, динамика «+»
Коэффициент критической ликвидности	ф.1 (стр.1230+стр.1250)/стр.1520		69,99%	74,29%	-4,3%	-5,8%	80% - 100%, динамика «+»
Коэффициент текущей ликвидности	ф.1 стр.1200/стр.1500		73,38%	78,20%	-4,8%	-6,2%	200%, динамика «+»
Длительность оборота запасов, дней	365/(ф.2 стр.2120 /((ф.1 стр.1210гр.5+стр.1210гр.4)/2))	ОбЗап	3,3	3,8	-0,5	-14,0%	Динамика «-»
Средний срок погашения краткосрочной дебиторской задолженности, дней	365/((ф.2 стр.2110+стр.2340) /((ф.1 стр.1230гр.5+стр.1230гр.4)/2))	ОбКДЗ	78,5	85,0	-6,5	-7,6%	Динамика «-»
Длительность оборота денежных средств, дней	365/((ф.2 стр.2110+стр.2340) /((ф.1 стр.1250гр.5+стр.1250гр.4)/2))	ОбДС	2,6	2,8	-0,2	-7,6%	Динамика «-»
Длительность оборота краткосрочных активов, дней	ОбЗап+ОбКДЗ+ ОбДС		84,4	91,6	-7,2	-7,9%	Динамика «-»
Средний срок погашения краткосрочной кредиторской задолженности	365/((ф.2 стр.2110+стр.2340) /((ф.1 стр.1520гр.5+стр.1520гр.4)/2))		112,9	122,2	-9,3	-7,6%	<= длительности оборота краткосрочных активов
Показатели эффективности использования оборотного капитала (деловой активности), доходности и финансового результата (рентабельности)							
Рентабельность оборотного капитала	ф.2стр.2400/ф.1 стр.1200	К17	-15,1%	8,4%	-23%	-280,7%	0% - 100%, динамика «+»
Рентабельность продаж	ф.2 стр.2200/стр.2110	К18	-3,7%	3,4%	-7%	-208,9%	0% - 100%, динамика «+»
Среднемесячная выработка на	К1/СрЧРаб	К19	83,2	80,1	+3	+3,8%	>0, динамика

одного работника							"+"
Показатели эффективности использования внеоборотного капитала и инвестиционной активности организации							
Фондоотдача (эффективность использования внеоборотного капитала)	К1/ф.1 стр.1100	К20	60,66%	54,69%	+6,0%	+10,9%	80% - 90%, динамика не имеет значения
Коэффициент инвестиционной активности	ф.1 стр.1130/стр.1100	К21	2,87%	2,49%	+0,4%	+15,4%	20% - 40%, динамика не имеет значения

4.1.1. Оценка текущей платежеспособности и финансовой устойчивости

Общая ситуация с платежеспособностью Общества характеризуется тем, что, на данный момент, в течение месяца, Общество сможет погасить только 23,3 % своих обязательств.

Отсутствие в обороте Общества собственного оборотного капитала очень негативно сказывается на финансовой устойчивости и указывает на то, что все его оборотные средства, а также часть внеоборотных активов сформированы за счет заемного капитала (кредиторской задолженности). Основную долю этой задолженности составляют долги перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» на 31.12.11 сумма равна 122 573,1 тыс. руб. Обществом постоянно предпринимаются усилия по реструктуризации долга.

Из-за полученного в отчетном периоде убытка в размере 18990 тыс.руб. дефицит собственных оборотных средств в 2011 году увеличился на 59,2 % (17409 т.р.) и составил 46 796 тыс.руб. другие коэффициенты (коэф-ты соотношения заемных и собственных средств, автономии, маневренности, обеспеченности собственными материальными запасами, обеспеченности собственными оборотными активами) также имеют отрицательную тенденцию.

По этой же причине показатели ликвидности Общества в 2011 году также снизились спад составил в среднем 12,0 %. Средний срок погашения кредиторской задолженности превышает средний срок погашения дебиторской. В отчетном году это расхождение составило 34 дня.

4.1.2. Оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу

Общество практически не имеет долгосрочных обязательств, кроме отложенных налоговых обязательств. Финансовая устойчивость Общества на долгосрочную перспективу характеризуется коэффициентом финансовой стабильности, который в 2011 году снизился на 54,2 % и находится за пределами нижней границы рекомендуемых значений. Капитал Общества на отчетную дату в основном состоит из добавочного капитала, сформированного за счет увеличения стоимости основных средств. Непокрытый убыток на конец 2010 года в размере 60 276 тыс. руб. уменьшает на 75,5 % собственный капитал Общества.

Дефицит собственного капитала в оборотных средствах составляет 46 796 тыс. руб. Общество только на 63 % обеспечено собственными оборотными средствами. Очень велика зависимость Общества от внешних кредиторов (ООО «Газпроммежрегионгаз Ставрополь»).

4.1.3. Оценка эффективности использования активов и источников их формирования, динамика прибыли

Показатели рентабельности (убыточности) характеризуют деловую и инвестиционную активность предприятия. Убыток отчетного периода обусловил отрицательные значения рентабельности. По итогам отчетного периода видно, что с каждого рубля вложенного в оборотные активы в 2011 году, Общество получило 15 коп. убытка. На каждый рубль выручки в 2011 году приходится 4 коп. убытка от продаж (до налогообложения).

Среднемесячная выработка одного работника в 2011 составила 83,2 тыс.руб., (+3,8%)

Фондоотдача или эффективность использования внеоборотных активов в 2011 году составила 60,7 %, это означает, что с каждый рубль балансовой стоимости внеоборотных активов (основных средств) в отчетном периоде принес Обществу 60 коп. выручки.

Инвестиционная активность Общества в 2011 году осталась низкой 2,87 %, это говорит о том, что Общество инвестирует недостаточно средств на восстановление, модификацию и усовершенствование собственности, т.е. темпы износа основных фондов опережают их восстановление.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Общество не имеет в составе ценностей, полученных в пользование, обеспечений обязательств платежей. Также Общество со своей стороны не выдавало никаких обязательств в отчетном периоде..

5.1.2. Ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах.

Таблица 6.1 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Арендованные земельные участки (кадастровая стоимость)	001	249 759,2	255028,0	255028,0
2	Неисключительные права на программные продукты	012	1386,9	1321,1	837,7
3	Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	МЦ.04	5342,1	4390,1	4173,1
4	Спецодежда в эксплуатации	МЦ.02	186,2	172,8	206,3

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество частично (преобладающе) контролируется ООО «Ставропольлкрайтеплогаз». Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Таблица 6.2. Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Ставропольлкрайтеплогаз»	Получение конс. услуг	960,0 тыс. руб.	-	безналичная	-

Общество не имеет дочерних и зависимых хозяйствующих субъектов.

Общество не вело совместной деятельности в отчетном периоде.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7989,9	7647,1
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	7989,9	7647,1
	- оплата труда;	5805,9	5489,1
	- отпускные;	525,9	633,2
	- премии;	1161,2	1097,8
	- материальная помощь к отпуску;	427,0	427,0
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	40,0	-
	- прочие выплаты	30,0	-
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	629,7	431,6

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2011 г. и 2010 г.:

Генеральный директор,

Первый заместитель генерального директора, главный инженер

Заместитель генерального директора, директор по экономике

Заместитель генерального директора, финансовый директор, главный бухгалтер

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Руководствуясь п.п. 25, 26, 27, 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, у Общества отсутствуют **существенные** условные активы и условные обязательства.

5.1.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2011 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать

существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2011 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 6.4 Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Тыс.руб.

Наименование налога	задолженность на 31.12.2010 (задолженность+/ переплата-)	За 2011 год			задолженность на 31.12.2011 (задолженность+/ переплата-)
		начислено	принято к зачету	перечислено	
Налог на добавленную стоимость	5844,7	89747,2	69455	24913,8	1223,1
Налог на прибыль	-6249,4	-	145	411,6	-6806,1
Налог на имущество	346,7	1377,3	-	1415	309
Налог на доходы физических лиц	1097,3	9786,5	-	10232,8	651
Загрязнение окр. среды	0,1	96,1	-	96,8	-0,6
Транспортный налог	9,1	36,6	-	36,7	9
Земельный налог	0,9	5,6	-	202,2	-195,7
Отмененные налоги	-826		-		-826
ИТОГО расчеты с бюджетом :	**-7075 / +7299**	**101049,3**	**69600**	**37308,9**	**-7828 / +2192**
Страховые взносы и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	1436,7	22768,6	1299,7	21985,4	920,2
ИТОГО расчеты по внебюджетным фондам:	**1436,7**	**22768,6**	**1299,7**	**21985,4**	**920,2**

5.1.7. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы.

Таблица 6.7. Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	96,1	105,4
3	Плата за природные ресурсы	-	-

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации.

Таблица 6.8. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	за 2011 г.		за 2010 г.	
		Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты	Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты
1	содержание и эксплуатацию объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, и их ремонт	-	-	-	-
2	сырье, материалы, топливо и электроэнергию, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	-	-	-	-
3	содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	-	-	-	-
4	сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами	208,2	Низкая	164,6	Низкая
5	организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	83,6	Низкая	95,4	Низкая
6	обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный	6,4	Низкая	4,8	Низкая

	производственный объект				
	Итого	**298,2**		**264,8**	

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

6.1.8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице.

Таблица 6.9. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, без учета НДС	Количество	Стоимость, без учета НДС
Электроэнергия, КВт/ч	11553,28	47426,33	11553,28	47426,33
Теплоэнергия, Гкал	60,935	52506,51	60,935	52506,51
Газ, тыс.куб.м	53314,88	199066,8	53314,88	199066,8
Горюче-смазочные материалы, тонны	108	3683,9	106	3376,1
Вода и стоки, тыс.куб.м	184,85	7110,7	184,85	7110,7
ИТОГО		**309 794,24**		**309 486,44**

6.1.9. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не производило выделение отчетных сегментов.

6.1.10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Генеральный директор А.В. Вишнев

Главный бухгалтер М.Г. Косов

Директор по экономике Т.К. Коннова