Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "ТЕПЛОСЕТЬ"**	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2628008414		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	40.30.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

357748, Ставропольский край, Кисловодск г, Набережная ул, дом № 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	62 828	60 367	66 083
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 659	4 085	316
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 229	1 904	1 693
	в том числе:				
2.2	Капитальные вложения	11901	2 110	1 713	1 693
2.2	РБП, сроком списания более 12 мес	11902	119	191	-
	Итого по разделу I	1100	72 716	66 356	68 092
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	4 952	4 889	3 810
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	4 897	4 834	3 810
4.1	Товары отгруженные	12102	55	55	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	98	126	68
5.1	Дебиторская задолженность	1230	146 478	116 526	92 715
	в том числе:				
5.1	Покупатели и заказчики	12301	133 575	103 906	81 793
5.1	Агенты по сбору платежей	12302	1 781	2 218	955
5.1	Авансы выданные	12303	2 162	1 532	2 099
5.1	Авансовые платежи по налогам и сборам	12304	7 815	7 828	7 076
5.1	Прочие дебиторы	12306	1 145	1 042	792
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 804	3 424	3 408
	в том числе:				
	Расчетные счета, спец. счета	12501	2 695	3 407	3 355
	Касса	12502	109	53	58
	Прочие оборотные активы	1260	1 008	803	1 199
	в том числе:				
	НДС с авансов полученных	12601	1 007	794	787
	РБП, сроком списания до 12 мес	12602	-	9	412
	Итого по разделу II	1200	155 339	125 768	101 200
	БАЛАНС	1600	228 055	192 124	169 292

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	79 833	79 833	79 833
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(80 521)	(60 276)	(41 131)
	в том числе:				
	Прошлых периодов	13701	(60 276)	(41 286)	(49 586)
	Текущего года	13702	(20 245)	(18 990)	8 455
	Итого по разделу III	1300	(685)	19 560	38 705
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 058	1 168	1 180
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 058	1 168	1 180
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	227 680	171 390	129 388
	в том числе:				
5.3	Поставщики и подрядчики	15201	209 972	154 960	111 574
5.3	Авансы полученные	15202	6 605	5 204	5 156
5.3	Налоги и сборы	15203	4 562	2 192	7 299
5.3	Страховые взносы на з/плату	15204	-	920	1 437
5.3	По оплате труда	15205	1 956	3 911	3 891
5.3	Претензионные расчеты	15206	4 283	4 032	-
5.3	Прочие кредиторы	15207	302	171	31
	Доходы будущих периодов	1530	2	6	19
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	227 682	171 396	129 407
	БАЛАНС	1700	228 055	192 124	169 292

Руководитель _____ (подпись) Петросянц Геворк Суренович (расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2012г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "ТЕПЛОСЕТЬ"**	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2628008414		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	40.30.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	466 911	483 019
	в том числе: По реализации теплоэнергии	21101	418 420	436 544
	По реализации горячего водоснабжения	21102	39 658	39 705
	По реализации услуг техобслуживания ВДС	21103	8 833	6 770
6	Себестоимость продаж	2120	(478 262)	(487 658)
	в том числе: Теплоэнергии	21201	(428 580)	(436 847)
	Горячего водоснабжения	21202	(45 984)	(46 665)
	Услуг техобслуживания ВДС	21203	(3 698)	(4 146)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(11 351)	(4 639)
	в том числе: По реализации теплоэнергии	21001	(10 160)	(303)
	По реализации горячего водоснабжения	21002	(6 326)	(6 960)
	По реализации услуг техобслуживания ВДС		5 135	2 624
	Коммерческие расходы	2210	(12 116)	(12 992)
	в том числе: Расходы по сбору платежей при реализации теплоэнергии	22101	(11 067)	(11 909)
	Расходы по сбору платежей при реализации горячего водоснабжения	22102	(1 049)	(1 083)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(23 467)	(17 631)
	в том числе: Теплоэнергии	22001	(21 227)	(12 212)
	Горячего водоснабжения	22002	(7 375)	(8 043)
	Услуг техобслуживания ВДС	22003	5 135	2 624
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 022	3 244
	в том числе: Доходы от сдачи имущества в аренду	23401	1 320	794
	Разовые услуги ОСЭ, ПТО, АДС	23402	985	926
	Неустойка за нарушение сроков платежа	23403	949	1 007
	Прочие доходы	23404	768	517
	Прочие расходы	2350	(4 105)	(8 521)
	в том числе: Неустойка за нарушение сроков платежа	23501	(409)	(3 772)
	Непроизводственные услуги сторонних организаций	23502	(775)	(1 001)
	Госпошлина к уплате	23503	(308)	(726)
	Расходы на услуги кредитных организаций	23504	(693)	(663)
	Прочие расходы	23505	(1 920)	(2 359)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23 550)	(22 908)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	570	656
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	110	12
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 030	3 769
	Прочее	2460	(835)	137
	в том числе: Пересчет налога на прибыль за прошлые периоды	24601	(456)	145
	Штрафные санкции налоговых органов	24602	(379)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 245)	(18 990)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	2500	(20 245)	(19 266)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(6)	(6)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(6)	(6)

Руководитель _____ Петросянц Геворк Суренович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества
на 31 декабря 2012 года

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	60 367	62 828
3. Незавершенное строительство	1190	1 904	2 229
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	4 085	7 659
7. Запасы	1210	4 889	4 952
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	126	98
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	116 526	146 478
10. Денежные средства	1250	3 424	2 804
11. Прочие оборотные активы	1260	803	1 008
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		192 124	228 055
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	1 168	1 058
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	171 390	227 680
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		172 558	228 738
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		19 566	(683)

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель _____ (подпись) **Петросянц Г.С.** (расшифровка подписи)

22 марта 2013 года

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2012г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "ТЕПЛОСЕТЬ"**	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2628008414		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	40.30.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	3	-	79 833	-	(41 131)	38 705
За 2011 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(19 145)	(19 145)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(18 990)	(18 990)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(155)	(155)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	3	-	79 833	-	(60 276)	19 560
За 2012 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(20 245)	(20 245)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(20 245)	(20 245)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	3	-	79 833	-	(80 521)	(685)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	(683)	19 566	38 705

Руководитель _____ Петросянц Геворк Суренович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2012г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "ТЕПЛОСЕТЬ"**	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2628008414		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	40.30.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытые акционерные / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	452 744	460 705
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	445 409	459 371
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 320	794
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС полученный от покупателей	4114	4 607	301
Возврат денежных средств от поставщиков	4115	970	-
прочие поступления	4119	438	239
Платежи - всего	4120	(446 744)	(458 925)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(335 856)	(350 600)
в том числе с основным связанным обществом	41211	(800)	(960)
в связи с оплатой труда работников	4122	(84 165)	(77 677)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(1)	(412)
НДС перечисленный	4125	-	(4 799)
НДФЛ перечисленный	4126	(2 226)	(135)
Страховые взносы на з/плату, прочие налоги	4127	(23 142)	(23 776)
прочие платежи	4129	(1 354)	(1 526)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 000	1 780
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	477	13
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	477	13
от продажи акций (долей участия) в других	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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 097)	(1 777)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 097)	(1 777)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 620)	(1 764)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(620)	16
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 424	3 408
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 804	3 424
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Петросянц Геворк Суренович** (расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-				-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 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 На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 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 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 11 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 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 11 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	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [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 12 г.[1]	**221 418**	**(161 051)**	**10 027**	**(1 179)**	**1 144**	**(7 531)**	**-**	**-**	**230 266**	**(167 438)**
	5210	за 20 11 г.[2]	**219 292**	**(153 209)**	**2 905**	**(779)**	**527**	**(8 369)**	**-**	**-**	**221 418**	**(161 051)**
Здания	5201	за 20 12 г.[1]	53 273	(25 503)	188	(53)	43	(1 008)	-	-	53 408	(26 468)
	5211	за 20 11 г.[2]	53 273	(24 497)	-	(-)	-	(1 006)	-	-	53 273	(25 503)
Сооружения	5202	за 20 12 г.[1]	110 909	(92 434)	-	(-)	-	(3 179)	-	-	110 909	(95 613)
	5212	за 20 11 г.[2]	110 909	(88 720)	-	(-)	-	(3 714)	-	-	110 909	(92 434)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5203	за 20 12 г.[1]	47 976	(35 189)	9 066	(916)	893	(2 673)	-	-	56 126	(36 969)
	5213	за 20 11 г.[2]	45 653	(32 727)	2 875	(552)	300	(2 762)	-	-	47 976	(35 189)
Офисное оборудование	5204	за 20 12 г.[1]	1 882	(1 693)	-	(16)	16	(129)	-	-	1 866	(1 806)
	5214	за 20 11 г.[2]	1 884	(1 489)	30	(32)	32	(236)	-	-	1 882	(1 693)
Транспортные средства	5205	за 20 12 г.[1]	5 204	(4 681)	-	(194)	192	(270)	-	-	5 010	(4 759)
	5215	за 20 11 г.[2]	5 399	(4 498)	-	(195)	195	(378)	-	-	5 204	(4 681)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 12 г.[1]	2 146	(1 551)	-	(-)	-	(272)	-	-	2 146	(1 823)
	5216	за 20 11 г.[2]	2 146	(1 278)	-	(-)	-	(273)	-	-	2 146	(1 551)
Земельные участки	5207	за 20 12 г.[1]	28	(-)	773	(-)	-	(-)	-	-	801	(-)
	5217	за 20 11 г.[2]	28	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	28	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 11 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 12 г.[1]**	**1713**	**10707**	**(283)**	**(10027)**	**2110**
	5250	**за 20 11 г.[2]**	**1693**	**3059**	**(204)**	**(2835)**	**1713**
Земельные участки	5241	за 20 12 г.	70	802	(32)	(773)	67
	5251	за 20 11 г	92	24	(46)	(0)	70
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 20 12 г.	0	1	(1)	(0)	0
	5252	за 20 11 г	5	0	(5)	(0)	0
Машины и оборудование(кроме офисного)	5243	за 20 12 г.	1643	9716	(250)	(9066)	2043
	5253	за 20 11 г	1571	3005	(128)	(2805)	1643
Офисное оборудование	5244	за 20 12 г.	0	0	(0)	(0)	0
	5254	за 20 11 г	25	30	(25)	(30)	0
Сооружения	5245	за 20 12 г.	0	0	(0)	(0)	0
	5255	за 20 11 г	0	0	(0)	(0)	0
Здания	5246	за 20 12 г.	0	188	(0)	(188)	0
	5256	за 20 11 г	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8196	-
в том числе: *Котел №2 ПТВМ-30 М*	5261	8196	-
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 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 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	259017	259322	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 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 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: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	прочее выбытие	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	за 20 12 г.[1]	**4 889**	(-)	**15 242**	(**13 633**)	**-**	(**1 546**)	**x**	**4 952**	(-)
в том числе:	**5420**	за 20 11 г.[2]	**3 810**	(-)	**14 625**	(**12 329**)	**-**	(**1 217**)	**x**	**4 889**	(-)
Основные материалы	5401	за 20 12 г.[1]	2 788	(-)	5 292	(3 979)	-	(937)	-	3 164	(-)
	5421	за 20 11 г.[2]	2 645	(-)	4 264	(3 423)	-	(686)	(12)	2 788	(-)
Горюче-смазочные материалы	5402	за 20 12 г.[1]	677	(-)	3 525	(3 832)	-	(-)	-	370	(-)
	5422	за 20 11 г.[2]	369	(-)	3 684	(3 376)	-	(-)	-	677	(-)
Тара и тарные материалы	5403	за 20 12 г.[1]	68	(-)	-	(-)	-	(-)	-	68	(-)
	5423	за 20 11 г.[2]	70	(-)	1	(-)	-	(3)	-	68	(-)
Запасные части	5404	за 20 12 г.[1]	6	(-)	1 602	(1 603)	-	( )	-	5	(-)
	5424	за 20 11 г.[2]	4	(-)	1 464	(1 460)	-	(2)	-	6	(-)
Прочие материалы	5405	за 20 12 г.[1]	209	(-)	1 960	(1 509)	-	(303)		357	(-)
	5425	за 20 11 г.[2]	121	(-)	1 599	(1 288)	-	(218)	(5)	209	(-)
Строительные материалы	5406	за 20 12 г.[1]	233	(-)	1 223	(1 151)	-	(180)	-	125	(-)
	5426	за 20 11 г.[2]	180	(-)	1 712	(1 529)	-	(130)	-	233	(-)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5407	за 20 12 г.[1]	732	(-)	1 351	(1 378)	-	(21)		684	(-)
	5427	за 20 11 г.[2]	345	(-)	1 655	(1 094)	-	(136)	(38)	732	(-)
Спецодежда и ср-ва инд. защиты	5408	за 20 12 г.[1]	100	(-)	182	(8)	-	(-)	(219)	55	(-)
	5428	за 20 11 г.[2]	55	(-)	241	(31)	-	(-)	(165)	100	(-)
Спецодежда, сроком списания более 12 мес. в эксплуатации	5409	за 20 12 г.[1]	21	(-)	-	(173)	-	(33)	219	34	(-)
	5429	за 20 11 г.[2]	21	(-)	-	(128)	-	(37)	165	21	(-)
Возвратные отходы	5410	за 20 12 г.[1]	-	(-)	107	(-)	-	(72)	-	35	(-)
	5430	за 20 11 г.[2]	-	(-)	5	(-)	-	(5)	-	-	(-)
Товары отгруженные	5411	за 20 12 г.[1]	55	(-)	-	(-)	-	(-)		55	(-)
	5431	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	55	55	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 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)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	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 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, *в том числе*	**5510**	за 20 12 г.[1]	**116 526**	(-)	**51 072**	**1 120**	(**22 240**)	(-)	-	-	**146 478**	(-)
	5530	за 20 11 г.[2]	**92 715**	(-)	**40 197**	**1 189**	(**16 920**)	(**655**)	-	-	**116 526**	(-)
Покупатели и заказчики	5511	за 20 12 г.[1]	103 906	(-)	49 075	1 120	(20 526)	(-)	-	-	133 575	(-)
	5531	за 20 11 г.[2]	81 793	(-)	36 224	1 189	(14 653)	(647)	-	-	103 906	(-)
Агенты по сбору платежей	5512	за 20 12 г.[1]	2 218	(-)	181	-	(618)	(-)	-	-	1 781	(-)
	5532	за 20 11 г.[2]	955	(-)	2 218	-	(955)	(-)	-	-	2 218	(-)
Авансы выданные	5513	за 20 12 г.[1]	1 532	(-)	1 260	-	(630)	(-)	-	-	2 162	(-)
	5533	за 20 11 г.[2]	2 099	(-)	580	-	(1 147)	(-)	-	-	1 532	(-)
Авансовые платежи по налогам и сборам	5514	за 20 12 г.[1]	7 828	(-)	14	-	(27)	(-)	-	-	7 815	(-)
	5534	за 20 11 г.[2]	7 076	(-)	752	-	(-)	(-)	-	-	7 828	(-)
Прочие дебиторы	5515	за 20 12 г.[1]	1 042	(-)	542	-	(439)	( )	-	-	1 145	(-)
	5535	за 20 11 г.[2]	792	(-)	423	-	(165)	(8)	-	-	1 042	(-)
Итого	***5500***	*за 20 12 г.*[1]	***116 526***	(-)	***51 072***	***1 120***	(***22 240***)	(-)	-	*x*	***146 478***	(-)
	5520	*за 20 11 г.*[2]	***92 715***	(-)	***40 197***	***1 189***	(***16 920***)	(***655***)	-	*x*	***116 526***	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]		На 31 декабря 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 10 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	67021	67021	81153	81153	64044	64044
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	67021	67021	81153	81153	64044	64044
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 12 г.[1]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	**за 20 11 г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**5560**	**за 20 12 г.[1]**	**171 390**	**63 880**	**251**	**(7 841)**	(-)	-	**227 680**
	5580	**за 20 11 г.[2]**	**129 388**	**45 366**	**4 040**	**(7 404)**	(-)	-	**171 390**
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 12 г.[1]	154 960	59 162		(4 150)	(-)	-	209 972
	5581	за 20 11 г.[2]	111 574	44 551		(1 165)	(-)	-	154 960
Авансы полученные	5562	за 20 12 г.[1]	5 204	1 401	-	(-)	(-)	-	6 605
	5582	за 20 11 г.[2]	5 156	530	-	(482)	(-)	-	5 204
Налоги и сборы	5563	за 20 12 г.[1]	2 192	3 022	-	(652)	(-)	-	4 562
	5583	за 20 11 г.[2]	7 299	-	-	(5 107)	(-)	-	2 192
Страховые взносы на з/плату	5564	за 20 12 г.[1]	920	-		(920)	(-)	-	-
	5584	за 20 11 г.[2]	1 437	123	8	(648)	(-)	-	920
По оплате труда	5565	за 20 12 г.[1]	3 911	-	-	(1 955)	(-)	-	1 956
	5585	за 20 11 г.[2]	3 891	20	-	(-)	(-)	-	3 911
Прочие кредиторы	5566	за 20 12 г.[1]	171	295	-	(164)	( )	-	302
	5586	за 20 11 г.[2]	31	142	-	(2)	( )	-	171
Претензионные расчеты	5567	за 20 12 г.[1]	4 032	-	251	(-)	( )	-	4 283
	5587	за 20 11 г.[2]	-		4 032	(-)	(-)	-	4 032
Итого	***5550***	***за 20 12 г.[1]***	***171 390***	***63 880***	***251***	***(7 841)***	(-)	*x*	***227 680***
	5570	***за 20 11 г.[2]***	***129 388***	***45 366***	***4 040***	***(7 404)***	(-)	*x*	***171 390***

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5590	151459	80387	56981
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5591	151459	80387	56981
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Материальные затраты	5610	351623	365375
Расходы на оплату труда	5620	80265	76365
Отчисления на социальные нужды	5630	22213	22776
Амортизация	5640	7533	8300
Прочие затраты	5650	28744	27834
Итого по элементам	5660	490378	500650
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	490378	500650

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 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 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 12 г.[1]		За 20 11 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	30		30	
в том числе: на текущие расходы	5901	30		30	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 12 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
20 11 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели) 20 12 г.[1]		-	-	(-)	-
20 11 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель _____ Петросянц Геворк Суренович
подпись

М.П.

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

Акционерам, руководству ОАО «Теплосеть».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Кисловодска Ставропольского края 05 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, 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 «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2012 год,
- отчета об изменениях капитала за 2012 год,
- отчета о движении денежных средств за 2012 год,
- приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 российскими 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

По статье 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г. отражена сомнительная дебиторская задолженность населения, не включенная в установленном действующим законодательством порядке в резерв по сомнительным долгам, на сумму не менее 11 353 тыс. руб.

Кроме того, по статье 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г. отражена дебиторская задолженность населения с истекшим сроком исковой давности, в размере не менее 12 521 тыс. руб.

В результате, по состоянию на 31 декабрь 2012 г. данные бухгалтерского баланса ОАО «Теплосеть» искажены следующим образом:

- показатель статьи 1230 «Дебиторская задолженность» завышен на сумму не менее 23 874 тыс. руб.;

- показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышен на сумму не менее 23 874 тыс. руб.

А также искажены соответствующие показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.



Директор филиала ООО «Аудит-НТ»
в г. Волгоград
«Волгоград Аудит-НТ» Е.В. Малышева

«17» июня 2013 г.

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2012 год
ОАО «ТЕПЛОСЕТЬ»

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
Юридический адрес открытого акционерного общества «Теплосеть» (далее «Общество»): 4
Филиалы (структурные подразделения) 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 9
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 9
2.10. Расходы по обычным видам деятельности 10
2.11. Расходы будущих периодов 10
2.12. Дебиторская задолженность 10
2.13. Добавочный капитал 11
2.14. Резервный капитал 11
2.15. Учет кредитов и займов 11
2.16. Доходы по обычным видам деятельности 11
2.17. Изменение учетной политики 12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 12
3.1. Бухгалтерский баланс 12
3.1.1. Нематериальные активы 12
3.1.2. Результаты исследований и разработок 12
3.1.3. Основные средства 12
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. Запасы 13
3.1.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 13
3.1.9. Дебиторская задолженность 14
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
3.1.11. Прочие оборотные активы 16
3.1.12. Капитал 16
3.1.13. Кредиты и займы 16
3.1.14. Кредиторская задолженность 16
3.1.15. Прочие обязательства 17
3.1.16. Доходы будущих периодов 17
3.1.17. Оценочные обязательства 18
3.1.18. Государственная помощь 18
3.2. Отчет о финансовых результатах 18
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 18
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности 18
3.2.3. Прочие доходы 19
3.2.4. Прочие расходы 19
3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы 20

3.2.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 20
3.2.7. Налог на прибыль 21
3.2.8. Совокупный финансовый результат периода 22
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию 22
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 24
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 26
5.1. Обеспечения обязательств 26
5.2. Ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах 26
5.2.1. Информация об операциях со связанными сторонами 26
5.2.2. Условные обязательства и условные активы 27
5.2.3. События после отчетной даты 28
5.2.4. Информация по сегментам 28
5.2.5. Информация по прекращаемой деятельности 28

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:
Зарегистрировано Администрацией г. Кисловодска Ставропольского края 05.06.1996 г. за регистрационным номером 2986. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Кисловодску Ставропольского края 24.10.2002 г., свидетельство серия 26 №00284573, за основным государственным регистрационным номером 1022601316594.

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

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2012 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 «Ставрополькрайтеплогаз» - 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 № 19 от 22.06.2012, в составе:
   Вершинская Анастасия Алексеевна – Председатель Совета директоров
   Вишнев Александр Владимирович
   Коннова Тамара Казбековна
   Петросянц Геворк Суренович
   Постникова Надежда Алексеевна
   Тамбиев Алий Ниязбиевич
   Тиминский Евгений Юрьевич

Исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Петросянц Геворк Суренович, на основании протокола Совета директоров № 4 от 06.08.2012

Контрольный орган Общества

Ревизионная комиссия, на основании протокола Общего собрания акционеров № 19 от 22.06.2012, 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»

Москалева Елена Петровна, образование высшее, начальник планово-экономического отдела 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»).
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, а/я 23.
Тел./факс: (495) 988-95-61.
ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2011 году - 484 человека
- в 2012 году - 490 человек.

Основные виды деятельности общества в 2012 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 29.05.2014 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 - Петросянц Геворк Суренович

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 2012 год, утвержденной приказом от 29.12.2011 № 004-бух, которая подготовлена с учетом требований Федеральных законов от 06.12.2011 № 402-ФЗ и 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 пояснениях к бухгалтерской (финансовой) 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;
- инвентаря, приспособлений и хоз. принадлежностей в эксплуатации – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2012 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», 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 31.12.2012 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 2012 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 31.12.2012 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 2012 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 2012 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.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из тарифов, утвержденных уполномоченными органами федеральной власти, либо цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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 2012 году по итогам работы Общества был получен убыток, резервный капитал Обществом не создавался.

2.15. Учет кредитов и займов

В 2012 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 2012 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 в 2012 году изменения не вносились.

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 2012 года Общество не имело в собственности нематериальные активы

3.1.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2012 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 финансовых результатах, по форме утвержденной приложением № 3 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 (далее Пояснения П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

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 П-1.

Таблица 3.1. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
	Земельные участки	5207 5217	801	28	28

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

В течение 2012 года Общество не имело доходных вложений в материальные ценности

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В течение 2012 года Общество не имело финансовых вложений.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

Информация о прочих внеоборотных активах раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.
Информация о капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

3.1.7. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.
Общество не выдавало в течении 2011 года запасов в залог.
В составе запасов по строке 12102 «Товары отгруженные» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 и 2011 гг. отражена стоимость приборов учета и материалов, затраченных на их установку, установленных в многоквартирных жилых домах, право собственности на которые не перешло, на сумму 55 тыс. руб. и 55 тыс. руб. и соответственно.

Таблица 3.4. Раскрытие информации о прочих материалах Общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	Прочие материалы в т.ч.	*5405 5425*	*357*	*209*	*121*
1.	Хозтовары	-	146	35	26
2.	Канцтовары	-	122	103	78
3.	Картриджи	-	8	3	-
4.	Моющие ср-ва	-	12	11	1
5.	Электротовары	-	69	57	16

3.1.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов, сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.5:

Таблица 3.5. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Налог на добавленную стоимость	-	23	82	18

	при приобретении основных средств				
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	-	28	26	26
3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	-	12	18	24
4	Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	-	35	-	-
	Итого	1220	98	126	68

3.1.9. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2010
1.	Население	121849	95366	73350
2.	ГУ санаторий «Россия» ВВ МВД	-	1388	-
3.	МУЗ «Кисловодская ЦГБ»	1145	-	-
4.	МУ УЖКХ г-к Кисловодска (расчеты по агентскому договору)	1781	2218	955
5.	ИФНС по г. Кисловодску (авансы по налогу на прибыль)	6800	6806	6250
6.	ИФНС по г. Кисловодску (отмененные налоги)	820	826	826

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 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев *Прочие дебиторы в т.ч.*	5515 5535	*1145*	*1042*	*792*
1.	Подотчетные лица	-	7	16	13
2.	Расчеты с персоналом по возмещению вреда	-	-	6	-
3.	Расчеты по личному страхованию работников	-	37	250	50
4.	Расчеты по претензиям	-	642	697	633
5.	Расчеты с прочими дебиторами	-	459	73	74
6.	Расчеты по исполнительным листам работников	-	-	-	22

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.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	*На расчетных счетах, в т.ч.*	-	*699*	*1835*	*3355*
1.1	40702810260280100476 в Северо-кавказском банке ОАО "Сбербанка России"	-	31	160	-
1.2.	40702810605210140518 в Ставропольском ф банка «Возрождение» (ОАО)	-	668	1675	3167
1.3	40702810601000000579 в ФАИК ПСБ "Ставрополье" ОАО	-	-	0	188
2	*На специальных счетах в т.ч.*	-	*1996*	*1572*	-
2.1.	специальный счет поставщика 40821810905202140518 в Ставропольском ф банка «Возрождение» (ОАО)	-	1996	1572	-
3	*Касса*	-	*109*	*17*	*53*
	Итого	1250	*2804*	*3424*	*3408*

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 2012 г.	за 2011 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	452 744	460 705
	прочие, в.т.ч.	*4119*	*438*	*239*
1.	Возвраты излишне выплаченных денежных средств	-	193	51
2.	Поступления в возмещение убытков (претензионные расчеты)	-	164	186
3.	Прочие поступления	-	81	2
	Платежи – всего	4120	446 744	458 925
	прочие, в.т.ч.	4129	*1354*	*1526*
1.	Возвраты излишне полученных денежных средств	-	14	46
2.	Платежи по искам	-	191	645

3.	Благотворительность	-	50	162
4.	Отчисления профкому	-	548	476
5.	Штрафы	-	220	-
6.	Госпошлина по регистрации объектов недвижимости		111	-
7.	Прочие платежи	-	221	197

Общество не заключало в отчетном периоде договоров займа и поручительства. Общество в 2012 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 2012 году денежных средств в заем, не участвовало в поручительстве третьим лицам, а также не открывало аккредитивы в пользу третьих лиц.

3.1.11. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах раскрыта в Бухгалтерской отчетности (Бухгалтерский баланс)

3.1.12. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 3.9. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 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

3.1.13. Кредиты и займы

В 2012 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 5.4 Пояснений П-1.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в Таблице 3.10

Таблица 3.10. Крупнейшие кредиторы Общества

№ п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2010
1.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	155 350	122 573	94 134
2.	ФГУП СК «Ставропольскрайводоканал» Кисловодский Водоканал	23 527	16 232	9 754
3.	ОАО «Горэлектросеть»	5 206	5 782	1 303
4.	ОАО "Кисловодскгоргаз"	1 050	1 650	1 900
5.	ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"	19 448	6 689	37
6.	ОАО "Ставропольскрайгаз"	7 230	3 586	2 692
7.	Население (авансы полученные)	5 027	3 918	3 390
8.	ИФНС по г. Кисловодску (НДФЛ)	-	651	1097
9.	ИФНС по г. Кисловодску (НДС)	4 245	1 223	5 845
10	Пенсионный фонд РФ отд. по г. Кисловодску	-	823	1 340
11	Персонал ОАО «Теплосеть»	1 956	3 911	3 891

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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	Кредиторская задолженность, ожидаемого погашения в течение 12 месяцев *Прочие кредиторы в т.ч.*	5566 5586	*302*	*171*	*31*
1	Подотчетные лица	-	31	17	5
2	Расчеты с прочими кредиторами	-	271	51	26
3	Расчеты по исполнительным листам работников	-	-	103	-

3.1.15. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2012 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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Спецодежда на складе, приобретенная за счет ФСС	1530	1,7	5,5	19,1

3.1.17. Оценочные обязательства

Общество в 2012 году не имело оценочных обязательств.

3.1.18. Государственная помощь

Показатели по данному разделу бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы Общества от обычных видов деятельности представлены в отчете о финансовых результатах в разрезе всех видов деятельности.

Общество не осуществляло в 2012 году расчеты за поставленную продукцию (услуги) неденежными средствами.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности представлены в отчете о финансовых результатах в разрезе всех видов деятельности.

Коммерческие расходы Общества представлены в отчете о финансовых результатах в разрезе всех видов деятельности, по которым они осуществлялись.

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений П-1.

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

Таблица 3.13. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Услуги по приему платежей от населения	12 117	12 992
2	Услуги сторонних организаций	5 617	4 259
3	Арендная плата	2 211	2 198
4	Ремонт основных средств подр. способом	1 481	1 744
5	Охрана объектов	1 599	1 639
6	Налоги и сборы	1 501	1 584
7	Услуги связи	1 017	1 007
8	Прочие расходы	1 548	1 004
9	Ремонт автотранспорта на СТО	650	525
10	Информацинно-консультационные услуги	510	403
11	Расходы на страхование	304	304
12	Расходы на охрану труда	189	175
	Итого:	**28 744**	**27 834**

3.2.3. Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих доходов:

Таблица 3.14. Прочие доходы

тыс. руб.

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	2012	2011
Возмещение коммунальных услуг по сданным в аренду помещениям	2,1	1,4
Доходы от выбытия (ликвидации) основных средств	106,7	8,2
Доходы, связанные с реализацией основных средств	477,4	12,7
Доходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов	142,7	99,5
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1320,3	793,7
Прибыль прошлых лет	37,0	7,7
Уменьшение прочих производственных расходов за прошлые годы	*37,0*	*7,7*
Прочие внереализационные доходы	260,1	317,1
Стоимость спецодежды, возвращенной на склад	*2,7*	-
Корректировка сальдо по сч. 68.01 в соответствии с данными инвентаризации на 31.12.10	-	*2,7*
Прочие услуги	*257,4*	*309,8*
НДС к возмещению за счет ФСС	-	*4,6*
Рыночная стоимость безвозмездно полученных активов		70,0
Разовые услуги ОСЭ, ПТО, АДС	727,1	926,4
Пени за несвоевременную оплату теплоэнергии и возмещение причиненных Обществу убытков	948,9	1007,2
ИТОГО доходов	**4 022,3**	**3 243,9**

3.2.4. Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих расходов:

Таблица 3.15. Прочие расходы

тыс..руб.

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Благотворительность	59,50	171,00
Выплаты в пользу работников Общества	435,80	63,50
Новогодние подарки	*167,60*	*58,50*
Санаторно-оздоровительные услуги	*248,20*	-
Мат. помощь, согласно кол. договора	*20,0*	*5,00*
Гос. пошлина к уплате	307,70	726,10
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств (остаточная стоимость)	22,90	252,30
Расходы, связанные с реализацией связанные с реализацией материально-производственных запасов (себестоимость)	142,40	73,20
Расходы, связанные с реализацией основных средств	127,00	-
Материалы непроизводственного назначения	41,60	42,30
Инвентарь непроизводственного назначения	22,0	40,40
Дебиторская задолженность, списанная в убыток	-	652,70
Убыток прошлых лет	317,8	725,00
Прочие производственные расходы	*317,8*	*725,00*
Убыток прошлых лет, не учитываемый в НУ	74,70	81,80
Санаторно-оздоровительные услуги за прошлые периоды	*74,70*	*74,60*
Производственные услуги, сроком давности свыше 3-х лет		*7,20*
Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ	19,0	120,40

Корректировка сальдо по сч. 76.41 в соответствии с данными инвентаризации на 31.12.10	-	*103,40*
Услуги по проживанию представителей других организаций	*19,00*	*13,60*
Прочие непроизводственные расходы	-	*3,40*
Материалы для разовых услуг ПТО, ОСЭ, АДС	106,30	-
Сверхнормативная подпитка сетей	457,80	-
Материалы по прочим услугам	14,40	-
Износ безвозмедно полученных ценностей	-	68,60
Расходы на услуги банков	693,50	663,10
ТМЦ, пришедшие в негодность по истечении срока давности	39,20	-
Услуги сторонних организаций (непроизводственные)	756,2	1 000,50
Консультационные услуги по корпоративному управлению	*720,0*	*960,00*
Прочие непроизводственные услуги	*36,2*	*29,50*
Услуги по оценке рыночной стоимости активов	-	*11,00*
Членские взносы в негосударственные общественные организации	58,00	58,00
Штрафы, пени и неустойки к уплате	409,30	3 782,30
ИТОГО расходов	**4 105,1**	**8 521,20**

3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы

Общество не вело в отчетном периоде расчеты в иностранных валютах.

3.2.6. 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 2012 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 3.16 Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс.руб.

Наименование налога	задолженность на 31.12.2011 (задолженность+/ переплата-)	За 2012 год			задолженность на 31.12.2012 (задолженность+/ переплата-
		начислено	принято к зачету	оплачено	
Налог на добавленную стоимость	1223,10	90568,40	72428,10	15118,20	4245,20
Налог на прибыль	-6806,10	7,70		1,30	-6799,70
Налог на имущество	309,00	1278,50		1279,00	308,50
Налог на доходы физических лиц	651,00	10316,10		10967,20	-0,10
Загрязнение окр.	-0,70	105,40		107,50	-2,80

среды					
Транспортный налог	9,10	34,30		35,20	8,20
Земельный налог	-195,70	13,90			-181,80
Отмененные налоги	-826,00		-6,20		-819,80
ИТОГО расчеты с бюджетом:	**1893,2/-7828,5**	**102324,30**	**72421,90**	**27508,40**	**4561,9/-7804,2**
Страховые взносы в ПФР и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	920,30	22213,20	1425,70	21718,90	-11,10
ИТОГО:	**2813,5/-7828,5**	**124537,50**	**73847,60**	**49227,30**	**4561,9/-7815,2**

3.2.7. 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 финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели:

Таблица 3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(23 550,00)**	**(22 908,00)**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	**(4 710,00)**	**(4 581,60)**
2421	**Постоянные налоговые обязательства:(стр.4х20%)**	**577,00**	**658,20**
	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	2 885,00	3 291,00
	амортизация	*1 403,30*	*1 710,40*
	расходы на рекламу (нормируемые)	*11,20*	-
	бездокументарные расходы	*1,40*	*2,10*
	непроизводственные расходы	*1 469,10*	*1 578,50*
2421	**Постоянные налоговые активы:(стр.6х20%)**	**7,00**	**2,50**
	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	35,00	12,50
	корректировки сальдо по сч. 69 по результатам инвентаризации	-	*7,90*
	НДС по средствам, полученным в рамках целевого финансирования	-	*4,60*
	Прибыль прошлых периодовзв истечением срока 3-летней давности	*35,00*	-
2450	**Изменение отложенных налоговых активов (стр.8х20%)**	**4 030,00**	**3 768,80**

	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	20 150,00	18 844,00
	Убыток в НУ, переносимый на будущее	*20 218,40*	*18 859,00*
	Образованы вычитаемые разницы по амортизации	*61,40*	*86,20*
	Погашены вычитаемые разницы по амортизации	*(129,80)*	*(100,90)*
2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.9х20%)**	**110,00**	**(12,30)**
	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	550,00	(61,50)
	Образованы налогооблагаемые разницы по амортизации	*(334,00)*	*154,70*
	Погашены налогооблагаемые разницы по амортизации	*884,00*	*(166,90)*
	Налог на прибыль к начислению (уменьшению) при подаче уточненных деклараций по прибыли (убытку) прошлых периодов (стр 12х20%)	**0,00**	**(144,80)**
	Образована (погашена) вычитаемая временная при начислении (уменьшении) налога на прибыль за прошлые периоды	0,00	(724,00)
	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10-стр.11)	**0,00**	**0,00**
2410	**Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9-стр.12)**	**0,00**	**(0,00)**

3.2.8. 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».

3.2.9. Прибыль (убыток) 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 3.18. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(20 245 349)	(18 990 519)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(20 245 349)	(18 990 519)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3485	3485
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(5 981)	(5 449)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	(5 981)	(5 449)

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.

4. 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 были скорректированы:

1. Соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:

В связи с выделением из состава кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам, сумм процентов за пользование чужими денежными средствами и госпошлины, подлежащими уплате Обществом по решению Арбитражного суда по состоянию на 31.12.2011 была введена новая строка 15206 «Претензионные расчеты»

Таблица 4.1. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	1	171390	-	171390
Поставщики и подрядчики	15201	1	158992	(4032)	154960
Претензионные расчеты	15206	1	-	4032	4032
Итого по пассиву			192124	-	192124

По этой же причине, аналогичным образом были скорректированы данные раздела 5.3 «Данные по наличию и движению кредиторской задолженности» Пояснений П-1.

2. Соответствующие данные отчета о финансовых результатах были скорректированы:

В связи с разбивкой строк детализации «Выручки», «Себестоимости продаж», «Валовой прибыли (убытка)», «Коммерческих расходов», «Прибыли (убытка) от продаж», были введены данные о следующих видах деятельности «Горячее водоснабжение» и «Услуги техобслуживания ВДС»:

Таблица 4.2. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Выручка	2110	2	483019	-	483019
По другим видам деятельности	21102	2	46475	(46475)	-
По реализации горячего водоснабжения	21102	2	-	39705	39705
По реализации услуг техобслуживания ВДС	21103	2	-	6770	6770
Себестоимость продаж	2120	2	(487658)	-	(487658)

По другим видам деятельности	21202	2	(50811)	50811	-
Горячего водоснабжения	21202	2	-	(46665)	(46665)
Услуг техобслуживания ВДС	21203	2	-	(4146)	(4146)
Валовая прибыль	2100		(4639)	-	(4639)
По другим видам деятельности	21002	2	(4336)	4336	-
Горячего водоснабжения	21002	2	-	(6960)	(6960)
Услуг техобслуживания ВДС	21003	2	-	2624	2624
Коммерческие расходы	2210	2	(12992)	-	(12992)
Расходы по сбору платежей	22101	2	(12992)	12992	-
Расходы по сбору платежей при реализации теплоэнергии	22101	2	-	(11909)	(11909)
Расходы по сбору платежей при реализации горячего водоснабжения	22102	2	-	(1083)	(1083)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2	(17631)	-	(17631)
По другим видам деятельности	22002	2	(5419)	5419	-
Горячего водоснабжения	22002	2	-	(8043)	(8043)
Услуг техобслуживания ВДС	22003	2	-	2624	2624

3. Соответствующие данные расчета оценки стоимости чистых активов акционерного общества:

В связи с исправлением некорректного «Расчета оценки стоимости чистых активов акционерного общества» за предыдущий период из расчета чистых активов на 31.12.2011 удалена сумма доходов будущих периодов:

Таблица 4.3. Расчет оценки стоимости чистых активов на конец предыдущего периода

тыс. руб.

Наименование статьи	Номер строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие краткосрочные обязательства	19	3	6	(6)	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)	20	3	172564	(6)	172558
Стоимость чистых активов акционерного общества	21	3	19560	6	19566

Аналогичным образом была скорректирована строка 3600 «Чистые активы» «Отчета об использовании капитала» на 31.12.2011 г.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. 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.

5.2. Ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

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

Таблица 5.1 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1.	Арендованные основные средства	001	259 017,3	249 759,2	255 028,0
2.	В т.ч. арендованные зем. участки (кадастровая стоимость)	001	258 989,6	259 294,5	255 000,3
3.	Неисключительные права на программные продукты	012	1 452,0	1386,9	1321,1
4.	Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	МЦ.04	6 472,4	5342,1	4390,1
5.	Спецодежда в эксплуатации	МЦ.02	234,5	186,2	172,8

5.2.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Деятельность Общества контролируется ООО «Ставрополькрайтеплогаз», которое является основным хозяйствующим обществом. Ниже представлены операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами.

Таблица 5.2. 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 «Ставрополькрайтеплогаз»	Получение конс. услуг	720,0 тыс. руб.	-	безналичная, в текущем периоде	-

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 5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	8356,5	7989,9
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	8356,5	7989,9
	- оплата труда;	4444,9	5805,9
	- отпускные;	883,6	525,9
	- премии;	2598,0	1161,2
	- материальная помощь к отпуску;	430,0	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	1245,2	629,7

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2012 г. и 2011 г.:

Генеральный директор,

Заместитель генерального директора, директор по экономике

Заместитель генерального директора, финансовый директор, главный бухгалтер

Советник генерального директора

5.2.2. 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.

5.2.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2012 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.

5.2.4. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не производило выделение отчетных сегментов.

5.2.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Генеральный директор **Г.С. Петросянц**

22.03.2013