

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Коммунальник" (ОАО)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид

Экономической

деятельности

Организационно-правовая форма

форма собственности

Учредители акционерные общества

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

10, РК, Прилузский район, с.Объячево, Центральная, 7,

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭ

Д

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
77899293		
1112005577/111201001		
40.30.1		
42	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-	11201	-	-	-
	Выполнение научно-	11202	-	-	-
	Основные средства	1130	101329	109110	113104
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	99924	109085	113104
	Оборудование к установке	11302	250	-	-
	Приобретение земельных участков	11303	-	-	-
	Приобретение объектов	11304	-	-	-
	Строительство объектов основных	11305	862	-	-
	Приобретение объектов основных	11306	293	25	-
	Доходные вложения в материальные	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	914	5276	5173
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в	11701	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11702	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	102243	114386	118277
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12677	13052	11439
	в том числе:				
	Материалы	12101	9755	13052	11439
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	2922	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Выполненные этапы по	12107	-	-	-
	Основное производство	12108	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного	12109	-	-	-
	Вспомогательные производства	12110	-	-	-
	Обслуживающие производства и	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	13	36	29
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	7
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-	12203	13	36	21
	Дебиторская задолженность	1230	28094	30493	54463

Приложение

к аудиторскому заключению ООО "СДБФТ-С"

в том числе:				
Расчеты с поставщиками и	12301	199	103	88
Расчеты с покупателями и	12302	23299	24834	38078
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	1619	2670
Расчеты по социальному страхованию	12304	97	93	-
Расчеты с подотчетными лицами	12305	165	68	168
Расчеты с персоналом по прочим	12306	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	12308	4334	3776	13459
Финансовые вложения (за исключением	1240	-	-	-
в том числе:				
Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	-
Вклады по договору простого	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные	1250	1901	1377	438
в том числе:				
Касса организации	12501	2	11	15
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	1899	1366	423
Валютные счета	12505	-	-	-
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	62	110	31
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	62	-	-
Расходы будущих периодов	12605	-	110	31
Недостачи и потери от порчи	12606	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
Итого по разделу II	1200	42747	45068	66400
БАЛАНС	1600	144990	159454	184677

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	123167	123167	123167
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	-42453	-57996	-40163
	Итого по разделу III	1300	80714	65171	83004
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	51912	82253	88305
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	15201	32579	68787	76705
	Расчеты с покупателями и	15202	408	-	8
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4098	1313	1077
	Расчеты по социальному страхованию	15204	2523	1343	577
	Расчеты с персоналом по оплате	15205	1922	1928	1786
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	4	3
	Задолженность участникам	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и	15208	10381	8878	8149
	Доходы будущих периодов	1530	11265	12030	13368
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих	15302	11265	12030	13368
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1099	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	64276	94283	101673
	БАЛАНС	1700	144990	159454	184677


 Леошкин Геннадий
Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


 Моцная Елена
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

апреля 2012 г.

Приложение

к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИИИ

по

ОКВЭД

форма собственности

форма собственности

по ОКОНФ / ОКФС

по ОКЕИ

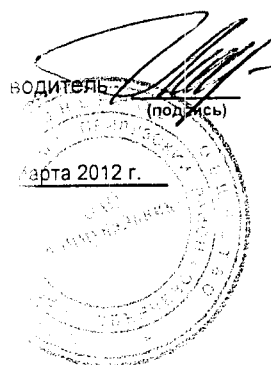
Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

Прочие доходы	2340	54205	80558
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных	23401	-	24
Доходы, связанные с реализацией	23402	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего	23403	1120	233
Доходы от реализации прав в рамках	23404	-	-
Доходы по операциям с финансовыми	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в	23406	-	626
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	137	172
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской	23413	-	-
Доходы, связанные с переоценкой	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	52948	79503
Прочие расходы	2350	(14484)	(27249)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией	23503	-540	-1424
Расходы, связанные с реализацией	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего	23505	-1117	-214
Расходы, связанный с реализацией права	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-624
Отчисление в оценочные резервы	23509	-4489	-
Расходы на услуги банков	23510	-1044	-909
Прочие операционные расходы	23511	-136	-170
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской	23515	-459	-19129
Прочие внереализационные расходы	23516	-4422	-2368
Прочие косвенные расходы	23517	-2277	-2411
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20222	(17631)
в том числе:			
по деятельности с основной системой	23001	20222	(17631)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-

Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	318	3423
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4362)	103
Прочее	2460	(317)	(304)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями,	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение	24602	(317)	(304)
Чистая прибыль (убыток)	2400	15543	(17832)

Форма 0710002 с.2

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15543	(17832)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Левочкин Геннадий
Викторович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Моцная Елена
Николаевна
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Открытое акционерное общество "Коммунальник" (ОАО
"Коммунальник")
акционерный номер налогоплательщика
Производство пара и горячей воды
акционерно-правовая форма форма собственности
акционерные общества
измерения тыс руб

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	0710003	2011	12 31
по ОКУД	77899293		
ИНН	1112005577/111201001		
по ОКВЭД	40.30.1		
по	42	14	
ОКОПФ/ОКОС			
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
капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	123167	-	-	-	(40163)	83004
За 2010 г.							
ение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
м числе:							
за прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
оценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
ды, относящиеся непосредственно на							
чение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
полнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
чение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
организация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Форма 0710023 с.2							
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
ение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	17833	17833
м числе:							
за прибыль	3221	X	X	X	X	17833	17833
оценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
ды, относящиеся непосредственно на							
чение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
чение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
шение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
организация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
денды	3227	X	X	X	X	-	-
ение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
ение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
ка капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	123167	-	-	-	(57996)	65171
За 2011 г.							
ие капитала - всего	3310	-	-	-	-	15543	15543
исле:							
рибыль	3311	X	X	X	X	15543	15543
енка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
ы, относящиеся непосредственно на							
чение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
полнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
чение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
анизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
ение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
м числе:							
за прибыль	3321	X	X	X	X	-	-
оценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
ды, относящиеся непосредственно на							
чение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
чение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
шение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
анизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
денды	3327	X	X	X	X	-	-
ение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
ение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
ка капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	123167	-	-	-	-42453	80714

Приложение

к аудиторскому заключению ООО «АКФ»ТАКТ»

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	83004	(17833)	-	65171
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(40163)	(17833)	-	(57996)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(40163)	(17833)	-	(57996)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(40163)	(17833)	-	(57996)
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	91980	77201	95467

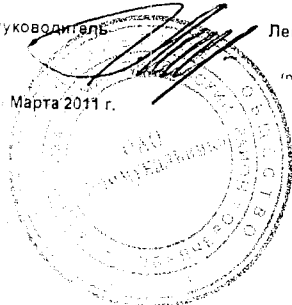
Руководитель

Левочкин Геннадий
Викторович
(подпись)

Главный бухгалтер

Мощная Елена
Николаевна
(подпись)

Март 2011 г.



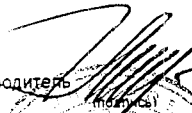
**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

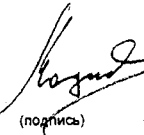
Организация Открытое акционерное общество "Коммунальник" (ОАО "Коммунальник")
Идентификационный номер налогоплательщика
Производство пара и горячей воды
Организационно - правовая форма форма собственности
Тип акционерные общества
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ /ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2011	12	31
77899293		
1112005577/111201001		
40.30.1		
42	14	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	175684	199640
в том числе:			
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	112792	110100
прочие поступления	4119	62892	89540
в том числе:			
компенсация выпадающих доходов	41191	5000	-
компенсация расходов на удорожание топлива	41192	50050	52784
С - возмещение расходов на оплату дней временной нетрудоспособности	41193	135	14585
возмещение льгот	41194	3352	649
прочие	41195	4355	11079
Выплаты - всего	4120	(175160)	(189003)
в том числе:			
заказчикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(101428)	(137381)
связи с оплатой труда работников	4122	(31964)	(29817)
прочие платежи	4129	(41768)	(21805)
в том числе:			
выплаты в бюджет	41291	13881	7786
выплаты в социальные фонды	41292	9859	7064
прочие		18028	6955
Изменение денежных потоков от текущих операций	4100	524	10637
Изменение денежных потоков за отчетный период	4400	524	10637
Поток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	1377	438
Поток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	1901	11075
Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Подпись: 
Лёвошкин Геннадий
Викторович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер: 
Мещаная Елена
Николаевна
(расшифровка подписи)

31 декабря 2011 г.

Примечания
указывается отчетный период
указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5120	-	На

0710005 с 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5130	-	На

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Часть списанной на расходы	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
НИОКР - всего	5140	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-

0710005 с 3

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	Зачислено за период	Списано за период	

Наименование показателя	Срок	Значение
исследованиям и разработкам - всего	3а 2010 г.	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	3а 2010 г.	-

07.09.05 с. 4

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная	Накопленная амортизация		Первоначальная	Накопленная	Начислено амортизации	Переоценена	Первоначальная	Накопленная амортизация	Первоначальная	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материалы в том числе:	5200	3а 2011 г.	152742	43657	3710	1774	610	11707	-	-	-	154678	54755
здания	5210	3а 2010 г.	146480	33376	9024	2762	1338	11620	-	-	-	152742	43657
	5201	3а 2011 г.	24940	3784	-	-	-	831	-	-	-	24940	4615
	5211	3а 2010 г.	24940	2952	-	-	-	832	-	-	-	24940	3784
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2011 г.	92330	31681	2327	-	-	7816	-	-	-	94657	39497
	5212	3а 2010 г.	91734	24369	2033	1437	450	7762	-	-	-	92330	31681
Машины и оборудование	5203	3а 2011 г.	33850	6916	1383	1774	610	2879	-	-	-	33459	9186
	5213	3а 2010 г.	28184	5050	6991	1325	888	2755	-	-	-	33650	6916
Транспортные средства	5204	3а 2011 г.	1276	1005	-	-	-	181	-	-	-	1572	1457
	5214	3а 2010 г.	1572	1005	-	-	-	271	-	-	-	1572	1276
Земельные участки	5205	3а 2011 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	5215	3а 2010 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

07.09.05 с. 5

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	Переоценено	Первоначальная	Накопленная амортизация
Незавершенное строительство	5240	3а 2011 г.	-	-	-	-	5487	1408
Незаконченные операции по в том числе:	5250	3а 2010 г.	6868	8982	-	-	8958	26
строительство объектов основных средств	5241	3а 2011 г.	-	-	-	-	5420	862
	5251	3а 2010 г.	6281	8382	-	-	8382	-
приобретение объектов основных средств	5242	3а 2011 г.	25	336	-	-	67	293
	5252	3а 2010 г.	600	600	-	-	576	25
оборудование к установке	5243	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	251
	5253	3а 2010 г.	251	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

Приложение

Аудиторскому заключению ООО «АКО «ТАКТ»

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	27147	25334	25334
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая накопленную корректировку)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Обязательства по покупке (убытки)	На конец периода	
			Собственная стоимость	Величина резерва по снижению стоимости		Выбыло	Убыток от снижения стоимости		Собственная стоимость	Величина резерва по снижению стоимости
Запасы - всего	5400	За 2011 г.	13052	-	44417	44792	-	X	12677	-
	5420	За 2010 г.	11439	-	94396	92783	-	X	13052	-
в том числе	5401	За 2011 г.	13052	-	41495	44792	-	-	9755	-
Материалы	5421	За 2010 г.	11439	-	94396	92783	-	-	13052	-
Итого	5402	За 2011 г.	-	-	2022	-	-	-	2922	-

0710005 с 0

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Погашение	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2010 г.	-	-	206249	-	203700	868	-	32174	4080
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	30493	-	212700	-	217541	19129	-	30493	-
	5530	За 2010 г.	54463	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5511	За 2011 г.	24834	-	124922	-	121509	868	-	27379	4080
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	За 2010 г.	38078	-	114556	-	108671	19129	-	24834	-
	5512	За 2011 г.	103	-	732	-	636	-	-	199	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5532	За 2010 г.	88	-	2107	-	2092	-	-	103	-
	5513	За 2011 г.	93	-	1144	-	1140	-	-	97	-
Расчеты по социальному страхованию и об	5533	За 2010 г.	-	-	1700	-	1607	-	-	93	-
	5514	За 2011 г.	68	-	10582	-	10485	-	-	165	-
Расчеты с подотчетными лицами	5534	За 2010 г.	168	-	11487	-	11587	-	-	68	-
	5515	За 2011 г.	3775	-	68869	-	68311	-	-	4333	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5535	За 2010 г.	13459	-	82650	-	90914	-	-	3775	-
	5516	За 2011 г.	1619	-	-	-	1619	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5536	За 2010 г.	2670	-	-	-	2670	-	-	1619	-
	5500	За 2011 г.	30492	-	206249	-	203699	868	-	32174	4080
Итого	5520	За 2010 г.	54461	-	212700	-	219159	19129	-	30492	-

0710005 с

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Учтенная по	База расчета	Учтенная по	База расчета	Учтенная по	База расчета
Всего	5540	-	18678	-	18472	-	26957
в том числе:	5541	-	18678	-	-	-	26957
Расчеты с покупателями и заказчиками:							

Приложение

Информационное приложение к годовому отчету ООО «АКФ «ТАКТ»

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за периода				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате	Причитающиеся	Погашение	Списание на	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	-	-	-	-	-	51912
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5552	За 2011 г.	82253	163065	-	196412	-	82253
в том числе:	5580	За 2010 г.	88305	220320	-	227830	-	32579
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	За 2011 г.	68787	71266	-	107474	-	68787
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2011 г.	8	568	-	160	-	408
Расчеты по налогам и сборам	5583	За 2010 г.	1313	33534	-	30749	-	4098
Расчеты по социальному страхованию и оплате труда	5585	За 2010 г.	1786	37805	-	35504	-	1313
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	За 2011 г.	4	1	-	4	-	2523
Расчеты с подотчетными лицами	5567	За 2011 г.	8878	8878	-	10381	-	1343
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5550	За 2011 г.	88305	220320	-	227830	-	1922
Итого	5570	За 2010 г.	88305	220320	-	227830	-	10381
								8878
								51912
								82253

07.0005 с 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5590	20842	53423
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	20842	53423

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	40858	90124
Расходы на оплату труда	5620	34810	33345
Отчисления на социальные нужды	5630	11661	8596
Амортизация	5640	11717	11620
Прочие затраты	5650	24026	23306
Итого по элементам	5660	123072	167021
Изменение остатков (прирост(-))	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+))	5680	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток	Признано	Погашено	Списано	Остаток
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5588	409	-	5179
в том числе:						
Резерв по сомнительным долгам	5701	-	4489	409	-	4080
Резерв на оплату отпусков	5702	-	1099	-	-	1099

Наименование показателя	Код	На	На	На
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	50050	67369
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
компенсация выпадающих расходов	5902	50050	52784
компенсация расходов на удорожание топлива	5903	-	14585
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
		Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-

Главный бухгалтер
Е.Н. Моцная

Аудиторское заключение

Адресат: Акционеры Общества, иные лица.

Наименование аудируемого лица:

Открытое акционерное общество «Коммунальник»

Основной государственный регистрационный номер 1051100860557

Место нахождения: Республика Коми, Прилузский район, с. Объячево, ул. Центральная, д.7

Наименование аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская консультационная фирма "ТАКТ"

Основной государственный регистрационный номер 1061101000949

Место нахождения: 167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Димитрова, 10

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является
НП «Гильдия аудиторов ИПБР»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций:
10604026978

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Открытого акционерного общества «Коммунальник», состоящей из

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

**Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не получили достаточных доказательств отражения товаров по строке 12104 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011 г. на сумму 2 922 тыс.руб.

Мы не получили достаточных доказательств отражения объектов основных средств по строке 11 301 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011 г. на сумму 2 820,2 тыс.руб.

По мнению аудитора, сумма дебиторской задолженности и показатель финансового результата искажены (завышены) на сумму занижения резерва по сомнительным долгам в размере не менее 7 798 тыс.руб.

Мнение

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на невыполнение Обществом установленных требований в отношении чистых активов.

Генеральный директор
ООО АКФ «ТАКТ»



Ветошева И.Г.

20 июня 2012 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ОАО «Коммунальник»
за 2011 год**

1. Основные сведения об организации

1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации **Открытое акционерное общество «Коммунальник»**

Сокращенное фирменное наименование организации: **ОАО «Коммунальник»**

Место нахождения **Республика Коми, Прилузский район, с.Объячево**

Почтовый адрес **168130, РК, Прилузский район, с.Объячево, ул.Центральная, д.7**

Код ОКПО **77899293**

ИНН **1112005577** КПП **111201001**

Орган государственной регистрации **Межрайонная ИФНС №1 по Республике Коми**

Дата регистрации **23 декабря 2005г.**

ОГРН **1051100860557**

Свидетельство государственной регистрации: № **000872288** , дата выдачи **23.12.2005г.**

1.2. Сведения об учредителях:

Открытое акционерное общество «Коммунальник» создано в соответствии с Постановлением Главы администрации МО «Прилузский район» №795 от 16.12.2005г.

Решением единственного акционера от 30 июня 2011г. на 2011 год был избран совет директоров в следующем составе:

Рожницын Иван Александрович – руководитель администрации МР «Прилузский»

Томша Евгений Тимофеевич - зам. руководителя администрации МР «Прилузский по развитию территорий

Лобанов Николай Валентинович - Глава администрации сельского поселения Объячево

Кузнецов Евгений Александрович – заведующий МУ «Отделом по управлению муниципальной собственностью»

Левашкин Геннадий Викторович — генеральный директор ОАО «Коми тепловая компания»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Галева Анастасия Владимировна – специалист Финансового управления

Бойко Александр Станиславович - зам. руководителя администрации МР «Прилузский по экономическому развитию

Канева Валентина Климовна - главный специалист отдела строительства, ЖКХ, энергетики и связи администрации МР «Прилузский»

ОАО «Коммунальник» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом.

Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2011г. составляет 12316659 рублей, где 100% составляют обыкновенные именные бездокументарные акции.

По состоянию на 31.12.2011г 100% уставного капитала Общества принадлежит администрации Муниципального Района «Прилузский».

Приложение

Согласно решению общего собрания **акционеров по итогам работы Общества за 1 год дивиденды не начислялись.**

3. Краткая характеристика деятельности Общества

Видами экономической деятельности Общества являются:
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (40.30.1) – основной.
Сбор и очистка воды (41.00.1)
Удаление и обработка сточных вод (90.00.1)

Данные виды услуг деятельности предоставляются в 15 населенных пунктах Прилузского района, зона обслуживания которых составляет 200 км.

На балансе предприятия находятся 18 котельных с протяженностью тепловых сетей – 37 км.

Подача воды потребителям производится из 36 глубинных артезианских скважин, из 1-х родников и 2-х поверхностных водозаборов. Протяженность водопроводных сетей составляет 81,9 км.

Протяженность канализационных сетей составляет 14,6 км.

2. Раскрытие информации об аффилированных лицах

В 2011 году аффилированными лицами Общества являлись:

Члены Совета директоров акционерного общества:

- Кузнецов Василий Павлович
- Крупинов Владимир Дмитриевич
- Лобанов Николай Валентинович
- Безносиков Николай Валентинович
- Османов Магомед Нурмагомедович
- Рожицын Иван Александрович
- Томша Евгений Тимофеевич
- Кузнецов Евгений Александрович
- Леошкин Геннадий Викторович
- Муниципальное образование муниципальный район «Прилузский» в лице Администрации Муниципального района «Прилузский» - доля участия в уставном капитале - 100%, держатель 100% обыкновенных акций.
- Открытое акционерное общество «Коми тепловая компания» - Юридическое лицо осуществляет полномочия исполнительного органа акционерного общества

В 2011 году Общество приобретало материалы, оборудование, принимало услуги и выполненные работы от управляющей организации ОАО «Коми тепловая компания» на общей сумме – 28260 тыс. руб., в том числе:

Поставка товарно-материальных ценностей -- 4894,6 тыс. руб.;

Поставка угля -- 979,9 тыс. руб.

Переработка и доставка мазута -- 15619,9 тыс. руб.

Услуги лаборатории -- 1449,5 тыс. руб.

Услуги по управлению -- 1200,0 тыс. руб.

Составление проектов зон санохраны -- 150,6 тыс. руб.

Услуги автотранспорта -- 150,2 тыс. руб.

Тех. обслуживание скважин -- 310,6 тыс. руб.

Субаренда э/двигателей -- 56,2 тыс. руб.

Перевод объектов на э/отопление -- 3448,5 тыс. руб.

Приложение

к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТЭКО»

приобретение товарно-материальных ценностей, выполнение и приемка работ и услуг осуществляются на основании заключенных договоров по рыночным ценам.

Пояснения к отчетности

Перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств

Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в ОАО "Коммунальник" в 2011г. составила 238 человека, за соответствующий период 2010г. 247 человек.

3. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2011 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 127/1 от 30.09.2007г. «Об утверждении учетной политики» (с изменениями, внесенными согласно приказу № 3 от 27 декабря 2007 года, приказу № 253 от 29 декабря 2008 года и приказу № 257/1 от 28 декабря 2009 года). На 2011 год утверждена приказом № 271/2 от 28.12.2010г.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996г № 129-ФЗ, Положения о ведении бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Первоначальная стоимость объекта основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию, устанавливается на основании Постановления Правительства от 01 января 2002г № 1 «С классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей, а при их отсутствии определяется опытным путем при передаче объекта в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации применяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Приложение

Стоимость ремонта основных средств в учете отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

	Срок полезного использования объектов (число лет), принятых на баланс
Здания	10 гр. свыше 30 лет
Машины и оборудование	4-5 гр. свыше 5 лет до 10 лет
Лифты и эскалаторы	8 гр. свыше 20 лет до 25 лет
Транспортные средства	5 гр. свыше 7 лет до 10 лет
Водопроводные сети	5 гр. свыше 7 лет до 10 лет
Канализационные сети	9 гр. свыше 25 лет до 30 лет
Другое	6-7 гр. свыше 10 лет до 20 лет

Имущество, не принадлежащее Обществу, учитывается обособленно. Арендные основные средства учитываются на забалансовых счетах по установленной арендодателем стоимости.

Незавершенное производство.

Учет незавершенного производства и отражение в отчетности осуществляется по прямым затратам на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительно-монтажных работ как не законченных, так законченных, но не принятых на конец текущего месяца заказчиком. Незавершенное производство отражается в стоимостных показателях по каждому объекту СМР.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально – производственных запасов».

Приобретаемые материально – производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы».

При выбытии материально-производственных запасов используется метод оценки по средней себестоимости.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Готовая продукция.

Порядок учета готовой продукции осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально – производственных запасов».

Учет выпуска готовой продукции осуществляется по плановой производственной себестоимости и отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция». Учет отклонений между фактической и плановой себестоимостью ведется с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002г № 126 н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Единица учета определяется по фактической совокупности финансовых вложений.

Приложение

Разницу между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг их номинальной стоимостью относить на прочие доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из установленных государственными регулирующими органами тарифов и цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров (работ, услуг) покупателям и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

6. Изменения в учетной политике

Приказом генерального директора № 257/1 от 30 декабря 2009 года в учетную политику Общества на 2010 год внесены следующие изменения:

1.1 Проценты, начисленные по полученным заемным средствам, для целей налогообложения прибыли, определяются исходя из ставки рефинансирования Банка России, увеличенной в 2 раза. Кратность увеличения ставки рефинансирования при расчете процентов применяется в порядке установленном законодательством РФ.

1.2. В соответствии с Федеральными законами от 24.07.2009 №212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" и №213-ФЗ п.п. 4.2. п 4 абзац «Единый социальный налог» исключить.

1.3. п.п.2.6 П.2 «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство» исключить. В П.2 ввести п.п.2.6 «Учет договоров строительного подряда» в следующей редакции:

Приложение

Утверждено ООО «АКФ» 2010

«Порядок учета договоров строительного подряда регулируется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным Приказом МФ РФ от 24.10.2008г. №116н. Выручка по договору и расходы по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, признается способом "по мере готовности" то есть, определяется исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. (П.17 ПБУ 2/2008).

Основанием для подтверждения степени завершенности работ по договору строительного подряда служит форма КС-2».

Приказом генерального директора № 271/2 от 28 декабря 2010 года в учетную политику Общества на 2011 год внесены следующие изменения:

2.1. В соответствии с Законом № 229-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие законодательные акты Российской Федерации», а также в ПБУ 6/01, пункт 2.1. и 2.1.2. слова «20000 рублей» заменить словами «40000 рублей»;

2.2. В соответствии с приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», пункт 2.10. «резерв по сомнительным долгам не создается» заменить на «организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации».

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями».

7. Основные средства

Расшифровка движения основных средств приведена в приложении № 2.1 к бухгалтерской отчетности за 2011г.

	Здания	Машины и оборудова- ние	Сква- жины	Теплотра- ссы	Водопров- од-ные сети	Канализа- аци- онные сети	Земельн- ые участки	Прочие станции и объекты	Итого
По состоянию на 31.12.2011									
Первоначальная стоимость	24940393	35030538	65428	62661634	20517651	3320687	50265	8091360	154677136
Накопленная амортизация	4614820	10642742	13084	28109904	9442054	617470	-	1314250	54754314
Остаточная стоимость	20325573	24387796	52344	34551730	11075597	2703217	50265	6777110	99923612

Общий уровень износа основных средств на 31.12.2011г составляет 35,4 %

8. Незавершенное строительство

Расшифровка движения по сч. «Незавершенное строительство» приведена в приложении № 2.2 к бухгалтерской отчетности за 2011г.

В состав «Вложений во внеоборотные активы» - по сч.08 включены:

сч. 08.4 «Приобретение отд. объектов ОС»

Система водоочистки (запчасти для СДВЦ290.201.00) – 293,5 тыс. руб.

Приложение

ч. 08.3 «Строительство объектов ОС»

Перевод жилых домов п. Изъяшор и ФАП на автономное отопление (закрытие котельной п. Изъяшор) – 367,5 тыс. руб.

Котел ЭПО 72В кВт (380В) – Закрытие котельной п. Ваймос – 207,7 тыс. руб.
Тепловые сети «Лыжная база» - 286,4 тыс. руб.

Всего на сумму - 861,6 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

Расшифровка движения дебиторской задолженности приведена в приложении № 5.1 к бухгалтерской отчетности за 2011г.

Дебиторская задолженность в целом за отчетный год по состоянию на 31 декабря 2011 г. (строка 1230 бухгалтерского баланса) составила **28094 тыс. руб.** Общая дебиторская задолженность составляет **32174 тыс. руб.** Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 4080 тыс. руб. (32174 тыс. руб. - 4080 тыс. руб. = 28094 тыс. руб.)

в том числе:

1) **Задолженность покупателей за реализованные товары (работы, услуги) в сумме 27379 тыс. руб.** Дебиторская задолженность сформирована за счет задолженности следующих потребителей:

- **Потребители, финансируемые за счет всех уровней бюджетов – 925 тыс. руб.,**
в том числе:

- Потребители, финансируемые из федерального бюджета - 13 тыс. руб.;
- Потребители, финансируемые из республиканского бюджета - 465 тыс. руб.;
- Потребители, финансируемые из местного бюджета - 447 тыс. руб.;

- **Население — 21354 тыс. руб.,**

- **Прочие покупатели - 5100 тыс. руб.**

2) **Задолженность уполномоченных органов по оплате предоставленных населению льгот - 112 тыс. руб.**

3) **Прочая дебиторская задолженность 4683 тыс. руб.**

(Расчеты с подотчетными лицами – 164 тыс. руб.; Расчеты по претензиям – 3125 тыс. руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1098 тыс. руб.; Авансы выданные – 199 тыс. руб.; расчеты по социальному страхованию, суммы к возмещению – 97 тыс. руб.)

10. Кредиторская задолженность

Расшифровка движения кредиторской задолженности приведена в приложении № 5.3 к бухгалтерской отчетности за 2011г.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2011г. составила **51912 тыс. руб.,** в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 32579 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 4098 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 2523 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда – 1922 тыс. руб.
- авансы полученные – 408 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 10382 тыс. руб.

Приложение

11. Кредиты и займы

	На 01.01.2011г	Получено за 2011г	Возвращено за 2011г	На 31.12.2011г
Займы, всего	-	-	-	-
в т.ч.				
включенные % за польз. заемными средствами				
ОАО «Коммунальная компания»	-	5000	5000	-
Всего кредиты и займы	-	5000	5000	-

12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс.руб.)

	за 2010 г. тыс.руб.	за 2011 г. тыс.руб.	Изменение, %	Справочно			
				за 2010 год		за 2011 год	
				Тариф, руб.	Объем реализации в тыс. nat. единиц	Тариф, руб.	Объем реализации в тыс. nat. единиц
1	2	3	4	5	6	7	8
Выручка, всего (стр.010 ф.№2)	96081	103573	+7.8				
в т.ч.							
Выручка от реализации услуг по теплоснабжению	80364	84534	+5.2	2056,3	44,0	1942,3	44,34
Выручка от реализации услуг по водоснабжению (хвс)	9794	11542	+17,8	36,76	272,8	42,27	279,2
Выручка от реализации услуг по водоснабжению (гвс)							
Выручка от реализации услуг по водоотведению	4881	5689	+16.5	36,25	138,9	40,33	145,6
Выручка от прочих видов основной деятельности	1042	1808	+73.5	X	X	X	X

С 1 января 2011 года повышены тарифы на услуги, на которые осуществляется государственное регулирование цен (тарифов) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе:

Увеличение льготного тарифа на теплоснабжение – 14,6 %

Увеличение тарифа на холодное водоснабжение – 15 %

Увеличение тарифа на водоотведение – 11,26 %

Приложение

* аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Расшифровка затрат на производство приведена в приложении № 6 к бухгалтерской отчетности за 2011 г.

(в тыс.руб.)					
1	за 2010 г. тыс.руб.	за 2011 г. тыс.руб.	Изменение, %	Справочно	
				Себестоимость единицы	
				руб. за 2010 г.	руб. за 2011 г.
2	3	4	5	6	
Себестоимость, всего (стр.020 ф.№2)	167021	123072	-26,3		
в т.ч.					
Себестоимость услуг по теплоснабжению	145221	97641	-67,2	3300,4	2202,1
Себестоимость услуг по водоснабжению (хвс)	16101	18374	+14,1	59,03	66,55
Себестоимость услуг по водоснабжению (гвс)					
Себестоимость услуг по водоотведению	5699	7057	+23,8	41,04	48,46
Себестоимость прочих видов основной деятельности				X	X

Снижение себестоимости по теплоснабжению связано с применением льготных цен на топливо (мазут, уголь, дрова).

Повышение себестоимости по водоснабжению и водоотведению произошло вследствие повышения тарифов на электроэнергию и прочие ресурсы. Также увеличение себестоимости связано с большим объемом ремонтно-восстановительных работ. По плану стоимость ремонта и АВР холодного водоснабжения составляет 346,0 тыс.руб., фактически выполнено ремонтных работ на сумму 5867,0 тыс. руб. План ремонта по водоотведению - 436,0 тыс.руб., фактически - 1275,0 тыс.руб.

14. Прибыль (убыток) от продаж.

В 2011 году Обществом получена прибыль, которая до налогообложения составила 20 222 тыс. рублей. В том числе убыток от основной деятельности 19 499 тыс. руб. Сальдо прочих доходов и расходов 39 721 тыс. руб. Прочие доходы составили 54 205 тыс. руб., в том числе возмещение бюджетом выпадающих доходов 50 050 тыс. руб. Прочие расходы 14484 тыс. руб.

(в тыс.руб.)			
1	Выручка	Себестоимость	Результат от продаж
2	3	4	
Теплоснабжение	84534	97641	-13107
Водоснабжение (хвс)	11542	18374	-6832
Водоснабжение (гвс)			
Водоотведение	5689	7057	-1368
Прочие	1808		-1808

15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(в тыс.руб.)			
Прочие доходы (по видам)	за 2010 год	за 2011 год	Изменение, в %
1	2	3	4
Выручка от реализации материалов	233	1129	489

льготы, предоставленные населению по коммунальным услугам	10501	2064	-80,3
Субсидия на возмещение выпадающих расходов, связанных с ограничением размеров тарифов на коммунальные услуги предельными индексами максимально возможного изменения установленных тарифов	52784	50050	-5,2
4.Субсидия на компенсацию расходов теплоснабжающих организаций в связи с удорожанием цены на топливо (мазут, нефть и уголь)	14585	-	-100
5.Списание и реализация основных средств	24	-	-100
6.Прочие доходы полученные в рамках целевого финансирования (за 2007 год)	1338	765	-42,8
7.Прочие	1093	206	-81,1
Всего:	80558	54205	-32,7

Прочие расходы.

(в тыс.руб.)

Прочие расходы (по видам)	за 2010 год	за 2011 год	Изменение, в %
1	2	3	4
1.Себестоимость реализованных материалов	214	1117	+422
2.Налоги	2411	2277	-5,6
3.Материальная помощь	105	138	+31,4
4.Госпошлина по испол.произв	64	249	+289,1
5.УФК ОСП (испол.сбор)	395	125	-68,3
6.Услуги банка	909	1044	+14,8
7.Отчисления на энергосбереж. отпущенной теплоэнергии	989	1527	+54,4
8.Себестоимость реализованных, списанных ОС	1424	540	-62,1
9.Списание дебиторской задолженности	19129	459	-97,6
10.Безвозмездная передача ОС	-	614	+100
11.Сверхлимиты (загрязнение окр. среды)	244	1385	+467,6
12.Формирование резервного фонда по сомнительным долгам	-	4489	+100
13.Расходы по оплате госпошлины (подача в суд)	340	119	-65
14.Прочие	1025	401	-60,9
Всего:	27249	14484	-46,8

16. Показатели рентабельности хозяйственной деятельности

Наименование показателя	Отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Общая рентабельность, %	+15	-18,6
Рентабельность собственного капитала, %	+16,7	-23
Рентабельность активов, %	+10,7	-11,2
Показатели ликвидности		
Наименование показателя	На начало отчетного года	По состоянию на конец отчетного периода

Приложение
к годовому отчету ООО «АКФ «ТАТ»

Коэффициент текущей ликвидности	0,55	0,82
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,04
Показатели финансовой устойчивости		
Наименование показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,83	-0,21
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	1,22	0,69

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия ведения хозяйственной деятельности.

Общество функционирует в условиях государственного регулирования тарифов на услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, основная цель которого сводится к социальной защите основных потребителей – населения. Приказом Службы Республики Коми по тарифам № 96/12 от 16.12.2010г. установлен льготный тариф на тепловую энергию в размере 1942,37 руб./Гкал (без НДС). Экономически обоснованный тариф на тепловую энергию установлен приказом Службы РК по тарифам № 93/7 от 09.12.2010г. в размере 3687,23 руб./Гкал (без НДС), с учетом льготного приобретения топлива -2407,53 руб./Гкал.

Разница между экономически обоснованным тарифом на тепловую энергию и применяемым льготным тарифом в 2011г. рассчитана и возмещена в сумме 50049,7 тыс руб., в том числе:

- компенсация выпадающих доходов энергоснабжающей организации, применяющей льготный тариф на тепловую энергию - 29623,0 тыс. руб.

- компенсация выпадающих доходов энергоснабжающей организации, в соответствии с Госзаданием (льготная цена на топливо) – приказ №32-ОД от 04.02.2011г.- 20426,тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 декабря 2011г.



Г.В. Левощкин

Е.Н. Моцная

Приложение

* аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАК»

Пролучено, прочтено и
сверено машинной печатью

Владимир

Генеральный директор
ООО «АКФ «ТАКТ»»

Владимир

20.11.2012 г.

