АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Теплосеть»

за 2014 год

АНТ
Аудит
Новые технологии

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Аудит-новые технологии»
Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург,
проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.
Тел./факс: (495) 988-9561
www.audit-nt.ru info@msk.audit-nt.ru

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «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:

Российская Федерация, 357700, 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:

Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация 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 (финансовой) отчетности ОАО «Теплосеть» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Теплосеть» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2013 г. и на 31 декабря 2014 г. отражена сомнительная дебиторская задолженность населения, не погашенная в установленный договором срок, со сроком возникновения свыше 1 года, под которую в установленном действующим законодательством порядке резерв по сомнительным долгам не сформирован, а также отражена дебиторская задолженность населения с истекшим сроком исковой давности. В результате данные бухгалтерского баланса искажены следующим образом:

- по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» завышен на сумму не менее 51 553 тыс. руб.;

показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышен на сумму не менее 51 553 тыс. руб.;

- по состоянию на 31 декабря 2013 г.:

показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» завышен на сумму не менее 103 695 тыс. руб.;

показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышен на сумму не менее 103 695 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» завышен на сумму не менее 73 648 тыс. руб.;

показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышен на сумму не менее 73 648 тыс. руб.

Также искажены соответствующие показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Теплосеть» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор Первого филиала
в г. Волгоград «ВолгоградАудит-НТ-1»
ООО «Аудит – НТ»
«15» июня 2015 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037200012883 Санкт-Петербург

Е.В. Малышева

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1-1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
П1-1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1-2.1, П2-3.1.3	Основные средства	1150	62 358	65 719	62 828
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	778	6 213	7 659
П2-3.1.6	Прочие внеоборотные активы	1190	4 530	1 937	2 229
2.2	в том числе: Капитальные вложения	11901	2 889	1 713	2 110
	РБП, сроком списания более 12 мес.	11902	1 641	224	119
	Итого по разделу I	1100	67 666	73 869	72 716
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1-4.1, П2-3.1.7	Запасы	1210	5 700	5 495	4 952
4.1	в том числе: Материалы	12101	5 700	5 495	4 897
4.1	Товары отгруженные	12102	-	-	55
П2-3.1.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	762	38	98
П1-5.1, П2-3.1.9	Дебиторская задолженность	1230	207 321	182 846	146 478
	в том числе: Покупатели и заказчики	12301	194 614	172 099	133 575
	Агенты по сбору платежей	12302	893	1 034	1 781
	Авансы выданные	12303	3 635	1 506	2 162
	Авансы по налогам, сборам, платежам во внебюжетные фонды	12304	6 482	6 954	7 815
	Прочие дебиторы	12305	1 697	1 253	1 145
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П2-3.1.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 357	3 632	2 804
	в том числе: Расчетные счета, спец. счета	12501	7 314	3 620	2 695
	Касса	12502	43	12	109
П2-3.1.11	Прочие оборотные активы	1260	952	1 708	1 007
	в том числе: НДС с авансов полученных	12601	945	1 701	1 007
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	7	7	-
	Итого по разделу II	1200	222 092	193 719	155 339
	БАЛАНС	1600	289 758	267 588	228 055

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2-3.1.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	79 812	79 812	79 833
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(71 953)	(78 879)	(80 521)
	в том числе: Прошлых периодов	13701	(78 879)	(80 521)	(60 276)
	Текущего года	13702	6 926	1 642	(20 245)
	Итого по разделу III	1300	7 862	936	(685)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	987	997	1 058
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	106 957	135 719	-
	в том числе: Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	14501	106 957	135 719	-
	Итого по разделу IV	1400	107 944	136 716	1 058
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2-3.1.13	Заемные средства	1510	50 930	-	-
П1-5.3, П2-3.1.14	Кредиторская задолженность	1520	120 034	126 948	227 680
	в том числе: Поставщики и подрядчики	15201	96 597	96 949	209 972
	Авансы полученные	15202	6 189	11 148	6 605
	Налоги и сборы	15203	8 436	9 506	4 562
	Страховые взносы на з/плату	15204	1 555	1 923	-
	По оплате труда	15205	4 757	3 855	1 956
	Претензионные расчеты	15206	2 368	3 444	4 283
	Прочие кредиторы	15207	132	123	302
П2-3.1.15	Доходы будущих периодов	1530	-	15	2
П2-3.1.16	Оценочные обязательства	1540	2 612	2 973	-
	Прочие обязательства	1550	376	-	-
	в том числе: Расчеты будущих периодов	15501	376	-	-
	Итого по разделу V	1500	173 952	129 936	227 682
	БАЛАНС	1700	289 758	267 588	228 055

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Харченко Алла Шикуровна (расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

Российская Федерация Закрытое акционерное общество «Теплосеть» Ставропольский край г.Кисловодск

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация Открытое акционерное общество "ТЕПЛОСЕТЬ"	по ОКПО	00869844		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2828008414		
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 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
П2-3.2.1	Выручка	2110	559 565	549 956
	в том числе: По реализации теплоэнергии	21101	512 953	506 575
	По реализации горячего водоснабжения	21102	32 104	33 512
	По реализации услуг по прочей деятельности	21103	14 508	9 869
П1-6, П2-3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(539 636)	(521 645)
	в том числе: Теплоэнергии	21201	(493 744)	(474 024)
	Горячего водоснабжения	21202	(38 660)	(41 938)
	Услуг по прочей деятельности	21203	(7 232)	(5 683)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 929	28 311
	в том числе: По реализации теплоэнергии	21001	19 209	32 551
	По реализации горячего водоснабжения	21002	(6 556)	(8 426)
	По реализации услуг по прочей деятельности	21003	7 276	4 186
	Коммерческие расходы	2210	(50)	(14 278)
	в том числе: Расходы по сбору платежей при реализации теплоэнергии	22101	-	(13 392)
	Расходы по сбору платежей при реализации горячего водоснабжения	22102	-	(886)
	Расходы по сбору платежей при реализации услуг по прочей деятельности	22103	(50)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 879	14 033
	в том числе: Теплоэнергии	22001	19 209	19 159
	Горячего водоснабжения	22002	(6 556)	(9 312)
	Услуг по прочей деятельности	22003	7 226	4 186
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 430)	-
П2-3.2.3	Прочие доходы	2340	13 295	5 165
	в том числе: Доходы от сдачи имущества в аренду	23401	1 544	1 570
	Разовые услуги ОСЭ, ПТО, АДС	23402	593	962
	Неустойка за нарушение сроков платежа	23403	2 710	1 546
	Доходы от услуг по установке приборов учета	23404	1 107	-
	Прибыль прошлых лет	23405	6 840	-
	Прочие доходы	23406	501	1 087
П2-3.2.4	Прочие расходы	2350	(15137)	(15 820)
	в том числе: Неустойка за нарушение сроков платежа	23501	(1 479)	(5 212)
	Непроизводственные услуги сторонних организаций	23502	-	(733)
	Госпошлина к уплате	23503	(283)	(590)
	Расходы на услуги кредитных организаций	23504	(184)	(614)
	Списанная дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию	23505	(11 553)	(1 291)
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	23506	(192)	(2 916)
	Отчисления в оценочные резервы	23507	-	(3 171)
	Расходы на установку приборов учета	23508	(660)	-
	Проценты по долговым обязательствам	23509		-
	Прочие расходы	23510	(786)	(1 293)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 607	3 378
П2-3.2.7	Текущий налог на прибыль	2410	(1 381)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	888	709
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12	61
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 841)	(1 446)
	Прочее	2460	(5 471)	(371)
	в том числе: Пересчет налога на прибыль за прошлые периоды (ОНА)	24601	(2 574)	-
	Штрафные санкции налоговых органов	24602	(2 876)	(371)
	Пересчет ОНА и ОНО за прошлые периоды	24603	(21)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 926	1 622

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037812079555 Санкт-Петербург

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	20
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
П2-3.2.8	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 926	1 642
П2-3.2.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	1
П2-3.2.9	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	2	1

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Харченко Алла Шикуровна** (расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

Российская Федерация Открытое акционерное общество «Теплосеть» Ставропольский край г.Кисловодск

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739012656 Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
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 2012 г.	3100	3	-	79 833	-	(80 521)	(685)
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 622	1 622
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 622	1 622
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(21)	-	20	(1)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	3	-	79 812	-	(78 879)	936
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 926	6 926
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 926	6 926
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	3	-	79 812	-	(71 953)	7 862

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(685)	1 622	(1)	936
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(685)	1 622	(1)	936
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(80 521)	1 622	20	(78 879)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(80 521)	1 622	20	(78 879)
добавочный капитал					
до корректировок	3402	79 833	-	(21)	79 812
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	79 833	-	(21)	79 812
уставный капитал					
до корректировок	3402	3	-	-	3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3	-	-	3

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	7 862	951	(683)

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

27 марта 2015 г.

Главный бухгалтер _____ Харченко Алла Шикуровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
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 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	540 917	526 787
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	537 903	524 911
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 822	1 570
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возврат денежных средств от поставщиков	4114	770	125
прочие поступления	4119	422	181
Платежи - всего	4120	(582 309)	(517 887)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(439 870)	(397 235)
в связи с оплатой труда работников	4122	(96 417)	(87 052)
процентов по долговым обязательствам	4123	(500)	-
налога на прибыль организаций	4124	(940)	(1)
НДС перечисленный	4125	(15 058)	(153)
НДФЛ перечисленный	4126	-	(41)
Страховые взносы на з/плату, прочие налоги	4127	(27 780)	(22 859)
прочие платежи	4129	(1 744)	(10 546)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(41 392)	8 900
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	57
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	57
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 883)	(8 129)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 883)	(8 129)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 883)	(8 072)

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	50 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	50 000	-
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 уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	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	50 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 725	828
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 632	2 804
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 357	3 632
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Харченко Алла Шикуровна (расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

Российская Федерация Открытое акционерное общество «Теплосеть» Ставропольский край г.Кисловодск

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1097847081265 Санкт-Петербург

П-1

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 финансовых результатах (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 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5102	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
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: первоначальная стоимость	выбыло: часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	**5140**	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141 5151	за 20 14 г.[1] за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.										

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Новые технологии» ОГРН 1037739012266

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 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	5162	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5172	за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Самарская область

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			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, *в том числе:*	**5200**	**за 20 14 г.[1]**	**239 566**	**(173 847)**	**3 707**	**(2 311)**	**2 250**	**(7 007)**	**-**	**-**	**240 962**	**(178 604)**
	5210	**за 20 13 г.[2]**	**230 266**	**(167 438)**	**10 084**	**(784)**	**774**	**(7 183)**	**-**	**-**	**239 566**	**(173 847)**
Здания	5201	за 20 14 г.[1]	53 408	(27 485)	-	(-)	-	(1 017)	-	-	53 408	(28 502)
	5211	за 20 13 г.[2]	53 408	(26 468)	-	(-)	-	(1 017)	-	-	53 408	(27 485)
Сооружения	5202	за 20 14 г.[1]	110 909	(98 444)	-	(1 017)	1 017	(2 638)	-	-	109 892	(100 065)
	5212	за 20 13 г.[2]	110 909	(95 613)	-	(-)	-	(2 831)	-	-	110 909	(98 444)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5203	за 20 14 г.[1]	65 557	(39 303)	2 872	(1 294)	1 233	(3 082)	-	-	67 135	(41 152)
	5213	за 20 13 г.[2]	56 126	(36 969)	10 007	(576)	566	(2 900)	-	-	65 557	(39 303)
Офисное оборудование	5204	за 20 14 г.[1]	1 827	(1 729)	-	(-)	-	(24)	-	-	1 827	(1 753)
	5214	за 20 13 г.[2]	1 866	(1 806)	77	(116)	116	(39)	-	-	1 827	(1 729)
Транспортные средства	5205	за 20 14 г.[1]	4 918	(4 837)	835	(-)	-	(161)	-	-	5 753	(4 998)
	5215	за 20 13 г.[2]	5 010	(4 759)	-	(92)	92	(170)	-	-	4 918	(4 837)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 14 г.[1]	2 146	(2 049)	-	(-)	-	(85)	-	-	2 146	(2 134)
	5216	за 20 13 г.[2]	2 146	(1 823)	-	(-)	-	(226)	-	-	2 146	(2 049)
Земельные участки	5207	за 20 14 г.[1]	801	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	801	(-)
	5217	за 20 13 г.[2]	801	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	801	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 20 14 г.[1]**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	**за 20 13 г.[2]**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5222	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 13 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 14 г.[1]**	**1 713**	**4 883**	**(-)**	**(3 707)**	**2 889**
	5250	**за 20 13 г.[2]**	**2 110**	**9 813**	**(126)**	**(10 084)**	**1 713**
Земельные участки	5241	за 20 14 г.	34	-	(-)	(-)	34
	5251	за 20 13 г	67	3	(36)	(-)	34
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 13 г	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование(кроме офисного)	5243	за 20 14 г.	1 605	4 048	(-)	(2 872)	2 781
	5253	за 20 13 г	1 969	9 733	(90)	(10 007)	1 605
Офисное оборудование	5244	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 13 г	-	77	(-)	(77)	-
Сооружения	5245	за 20 14 г.	74	-	(-)	(-)	74
	5255	за 20 13 г	74	-	(-)	(-)	74
Транспортные средства	5246	за 20 14 г.	-	835	(-)	(835)	-
	5256	за 20 13 г	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	6971
в том числе: *Котел №2 ПТВМ-30 М*	5261	-	44
Котел №1 ПТВМ-30 М	5262	-	6927
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средства)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)	5272	(-)	(-)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 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	318 550	285 104	259 017
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 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
	5311	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
в том числе:	5302	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
(группа, вид)	5312	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
и т.д.												
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
	5315	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
в том числе:	5306	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
(группа, вид)	5316	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
и т.д.												
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-
	5310	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-		-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326	-	-	-
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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	прочее выбытие	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**за 20 14 г.[1]**	**5 495**	**(-)**	**15 948**	**(14 317)**	**-**	**(1 426)**	**x**	**5 700**	**(-)**
в том числе:	**5420**	**за 20 13 г.[2]**	**4 952**	**(-)**	**15 685**	**(14 367)**	**-**	**(775)**	**x**	**5 495**	**(-)**
Основные материалы	5401	за 20 14 г.[1]	3 872	(-)	4 512	(4 492)	-	(275)	-	3 617	(-)
	5421	за 20 13 г.[2]	3 164	(-)	5 549	(4 509)	-	(332)	-	3 872	(-)
Горюче-смазочные материалы	5402	за 20 14 г.[1]	13	(-)	4 184	(4 181)	-	(5)	-	11	(-)
	5422	за 20 13 г.[2]	370	(-)	4 405	(4 762)	-	(-)	-	13	(-)
Тара и тарные материалы	5403	за 20 14 г.[1]	68	(-)	-	(-)	-	(-)	-	68	(-)
	5423	за 20 13 г.[2]	68	(-)	-	(-)	-	(-)	-	68	(-)
Запасные части	5404	за 20 14 г.[1]	16	(-)	1 446	(1 183)	-	(155)	-	124	(-)
	5424	за 20 13 г.[2]	5	(-)	1 276	(1 268)	-	(-)	3	16	(-)
Прочие материалы	5405	за 20 14 г.[1]	342	(-)	1 686	(1 355)	-	(133)	-	540	(-)
	5425	за 20 13 г.[2]	357	(-)	1 346	(1 285)	-	(76)	-	342	(-)
Строительные материалы	5406	за 20 14 г.[1]	189	(-)	1 230	(1 234)	-	(19)	-	166	(-)
	5426	за 20 13 г.[2]	125	(-)	1 570	(1 446)	-	(60)	-	189	(-)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5407	за 20 14 г.[1]	862	(-)	2 486	(1 597)	-	(773)	-	978	(-)
	5427	за 20 13 г.[2]	684	(-)	1 152	(852)	-	(119)	(3)	862	(-)
Спецодежда и ср-ва инд. защиты	5408	за 20 14 г.[1]	86	(-)	318	(62)	-	(1)	(249)	92	(-)
	5428	за 20 13 г.[2]	55	(-)	285	(42)	-	(-)	(212)	86	(-)
Спецодежда, сроком списания более 12 мес. в эксплуатации	5409	за 20 14 г.[1]	42	(-)	-	(208)	-	(35)	249	48	(-)
	5429	за 20 13 г.[2]	34	(-)	-	(188)	-	(16)	212	42	(-)
Возвратные отходы	5410	за 20 14 г.[1]	5	(-)	86	(5)	-	(30)	-	56	(-)
	5430	за 20 13 г.[2]	35	(-)	102	(15)	-	(117)	-	5	(-)
Товары отгруженные	5411	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5431	за 20 13 г.[2]	55	(-)	-	(-)	-	(55)	-	-	(-)

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5441	-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5446	-	-	-
и т.д.				

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			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, *в том числе*	5510	за 20 14 г.[1]	182 846	(-)	35 904	2 710	(2 586)	(11 553)	-	-	207 321	(-)
	5530	за 20 13 г.[2]	146 478	(-)	39 341	1 546	(3 228)	(1 291)	-	-	182 846	(-)
Покупатели и заказчики	5511	за 20 14 г.[1]	172 099	(-)	32 109	2 710	(836)	(11 468)	-	-	194 614	(-)
	5531	за 20 13 г.[2]	133 575	(-)	37 277	1 546	(-)	(299)	-	-	172 099	(-)
Агенты по сбору платежей	5512	за 20 14 г.[1]	1 034	(-)	13	-	(154)	(-)	-	-	893	(-)
	5532	за 20 13 г.[2]	1 781	(-)	1 034	-	(1 781)	(-)	-	-	1 034	(-)
Авансы выданные	5513	за 20 14 г.[1]	1 506	(-)	3 086	-	(872)	(85)	-	-	3 635	(-)
	5533	за 20 13 г.[2]	2 162	(-)	550	-	(1 032)	(174)	-	-	1 506	(-)
Авансовые платежи по налогам и сборам	5514	за 20 14 г.[1]	6 954	(-)	-	-	(472)	(-)	-	-	6 482	(-)
	5534	за 20 13 г.[2]	7 815	(-)	1	-	(44)	(818)	-	-	6 954	(-)
Прочие дебиторы	5515	за 20 14 г.[1]	1 253	(-)	696	-	(252)	(-)	-	-	1 697	(-)
	5535	за 20 13 г.[2]	1 145	(-)	479	-	(371)	(-)	-	-	1 253	(-)
Итого	*5500*	*за 20 14 г.[1]*	*182 846*	*(-)*	*35 904*	*2 710*	*(2 586)*	*(11 553)*	-	*x*	*207 321*	*(-)*
	5520	*за 20 13 г.[2]*	*146 478*	*(-)*	*39 341*	*1 546*	*(3 228)*	*(1 291)*	-	*x*	*182 846*	*(-)*

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1037739175563

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]		На 31 декабря 20 13 г.[2]		На 31 декабря 20 12 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	118625	118625	103695	103695	67021	67021
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	118625	118625	103695	103695	67021	67021
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	выбыло: погашение	выбыло: списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность и наоборот	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 14 г.[1]**	**135 719**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**(28 762)**	**106 957**
	5571	**за 20 13 г.[2]**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**135 719**	**135 719**
в том числе: Поставщики и подрядчики	55511	за 20 14 г.[1]	135 719	-	-	(-)	(-)	(28 762)	106 957
	55711	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	135 719	135 719
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**5560**	**за 20 14 г.[1]**	**126 948**	**3 118**	**1 479**	**(40 236)**	**(37)**	**28 762**	**120 034**
	5580	**за 20 13 г.[2]**	**227 680**	**40 834**	**5 212**	**(11 059)**	**(-)**	**(135 719)**	**126 948**
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 14 г.[1]	96 949	-	1 479	(30 556)	(37)	28 762	96 597
	5581	за 20 13 г.[2]	209 972	26 752	5 212	(9 268)	(-)	(135 719)	96 949
Авансы полученные	5562	за 20 14 г.[1]	11 148	511	-	(5 470)	(-)	-	6 189
	5582	за 20 13 г.[2]	6 605	5 200	-	(657)	(-)	-	11 148
Налоги и сборы	5563	за 20 14 г.[1]	9 506	152	-	(1 222)	(-)	-	8 436
	5583	за 20 13 г.[2]	4 562	4 944	-	(-)	(-)	-	9 506
Страховые взносы на з/плату	5564	за 20 14 г.[1]	1 923	1 157		(1 525)	(-)	-	1 555
	5584	за 20 13 г.[2]	-	1 923	-	(-)	(-)	-	1 923
По оплате труда	5565	за 20 14 г.[1]	3 855	902	-	(-)	(-)	-	4 757
	5585	за 20 13 г.[2]	1 956	1 899	-	(-)	(-)	-	3 855
Прочие кредиторы	5566	за 20 14 г.[1]	123	28	-	(19)	(-)	-	132
	5586	за 20 13 г.[2]	302	116	-	(295)	(-)	-	123
Претензионные расчеты	5567	за 20 14 г.[1]	3 444	368	-	(1 444)	(-)	-	2 368
	5587	за 20 13 г.[2]	4 283	-	-	(839)	(-)	-	3 444
Итого	***5550***	***за 20 14 г.[1]***	***262 667***	***3 118***	***1 479***	***(40 236)***	***(37)***	***x***	***226 991***
	5570	***за 20 13 г.[2]***	***227 680***	***40 834***	***5 212***	***(11 059)***	***(-)***	***x***	***262 667***

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Всего	5590	5442	167929	151549
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5591	5442	167929	151549
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[2]
Материальные затраты	5610	393 730	382 557
Расходы на оплату труда	5620	96 051	87 497
Отчисления на социальные нужды	5630	27 618	24 934
Амортизация	5640	7 007	7 183
Прочие затраты	5650	15 280	33 752
Итого по элементам	5660	539 686	535 923
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	539 686	535 923

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	2973	8904	(9140)	(125)	2612
в том числе: *Резерв на оплату отпусков будущих периодов*	57001	2973	8904	(9140)	(125)	2612
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5801	-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5811	-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	5900	20	29
в том числе:			
на текущие расходы	5901	20	29
на вложения во внеоборотные активы	5905		

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 14 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 13 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)	20 14 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
	20 13 г.[2]	5921	-	-	(-)	-
и т.д.						

Руководитель _____ Петросянц Геворк Суренович
подпись

Главный бухгалтер _____ Харченко Алла Шикуровна

М.П.

27 марта 2015 г.

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.

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2014 год
ОАО «ТЕПЛОСЕТЬ»

«Аудит-новые технологии»

28

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 **7**
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 7
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 7
2.4. Нематериальные активы 8
2.5. Результаты исследований и разработок 8
2.6. Основные средства 8
2.7. Финансовые вложения 9
2.8. Материально-производственные запасы 9
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
2.10. Расходы по обычным видам деятельности 11
2.11. Расходы будущих периодов 11
2.12. Дебиторская задолженность 12
2.13. Добавочный капитал 12
2.14. Резервный капитал 12
2.15. Учет кредитов и займов 12
2.16. Оценочные обязательства 12
2.17. Доходы по обычным видам деятельности 12
2.18. Порядок ведения налогового учета, начисления налога на прибыль 13
2.19. Изменение учетной политики 13
3. Раскрытие существенных показателей форм **15**
бухгалтерской отчетности **15**
3.1. Бухгалтерский баланс 15
3.1.1. Нематериальные активы 15
3.1.2. Результаты исследований и разработок 15
3.1.3. Основные средства 15
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности 16
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 16
3.1.6. Прочие внеоборотные активы 16
3.1.7. Запасы 16
3.1.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 16
3.1.9. Дебиторская задолженность 17
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 17
3.1.11. Прочие оборотные активы 19
3.1.12. Капитал 19
3.1.13. Кредиты и займы 19
3.1.14. Кредиторская задолженность 21
3.1.15. Доходы будущих периодов 22
3.1.16. Оценочные обязательства 22
3.1.17. Государственная помощь 23
3.2. Отчет о финансовых результатах 23
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 23
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности 24
3.2.3. Прочие доходы 25

3.2.4. Прочие расходы 25
3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы 26
3.2.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 26
3.2.7. Налог на прибыль 27
3.2.8. Совокупный финансовый результат периода 29
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию 29
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 30
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 30
5.1. Обеспечения обязательств 30
5.2. Информация о совместной деятельности 30
5.3. Ценности, отраженные на забалансовых счетах 30
5.3.1. Информация об операциях со связанными сторонами 31
5.3.2. Условные обязательства и условные активы 32
5.3.3. События после отчетной даты 32
5.3.4. Информация по сегментам 32
5.3.5. Информация по прекращаемой деятельности 32
5.3.6. Информация по рискам 32

«Аудит-новые технологии»

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 31.12.2014 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 ЗАО «Тепло-Инвест» - 26,59 % акций
2 АО «Газпром теплоэнерго» - 25,52 % акций
3 ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» - 24,55 % акций
4 Физические лица – 23,34 % акций

Органы управления Общества:

1 Общее собрание акционеров Общества – высший орган управления.
2 Совет директоров Общества, в составе:
2.1. Совет директоров Общества, на основании протокола очередного Общего собрания акционеров № 21 от 04.06.2013:
Богорад Леонид Максимович – Председатель Совета директоров
Мельник Алексей Сергеевич
Постникова Надежда Алексеевна
Тамбиев Алий Ниязбиевич
Коннова Тамара Казбековна
Вишнев Александр Владимирович
Тиминский Евгений Юрьевич

«Аудит-новые технологии»

2.2. Совет директоров Общества, на основании протокола очередного Общего собрания акционеров № 22 от 27.06.2014:
Богорад Леонид Максимович – Председатель Совета директоров
Мельник Алексей Сергеевич
Постникова Надежда Алексеевна
Жарлицина Татьяна Леонидовна
Коннова Тамара Казбековна
Вишнев Александр Владимирович
Тиминский Евгений Юрьевич

2.3. Совет директоров Общества, на основании протокола внеочередного Общего собрания акционеров № 23 от 17.11.2014:
Богорад Леонид Максимович– Председатель Совета директоров
Мельник Алексей Сергеевич
Постникова Надежда Алексеевна
Федор Андрей Иванович
Жарлицина Татьяна Леонидовна
Петросянц Геворк Суренович
Коннова Тамара Казбековна

Исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.
Генеральным директором Общества в 2014 году являлся:

1. Петросянц Геворк Суренович - с 01.01.2014 по 06.08.2014 на основании протокола Совета директоров № 2 от 22.07.2013;
2. Петросянц Геворк Суренович - с 07.08.2014 по 31.12.2014, на основании протокола Совета директоров № 3 от 23.07.2014.

Контрольный орган Общества

Ревизионная комиссия в составе:

1. на основании протокола очередного Общего собрания акционеров от 04.06.2013 № 21
   - Крыканова Ольга Викторовна, образование высшее, начальник контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпром теплоэнерго»
   - Умнова Наталья Николаевна, образование высшее, начальник экономического управления ОАО «Газпром теплоэнерго»
   - Москалева Елена Петровна, образование высшее, начальник планово-экономического отдела ОАО «Теплосеть».
2. на основании протокола очередного Общего собрания акционеров от 24.06.2014 № 22.
   - Крыканова Ольга Викторовна, образование высшее, начальник контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпром теплоэнерго»
   - Голобокий Александр Андреевич, образование высшее, главный специалист контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпром теплоэнерго»
   - Москалева Елена Петровна, образование высшее, начальник планово-экономического отдела ОАО «Теплосеть».

Реестродержатель Общества:

ЗАО СР «Драга», ОГРН 1037739162240, договор на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг № Э-452-2014 от 28.07.2014.

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: Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333

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 2013 году – 327 человек.
- в 2014 году – 327 человек.

Основные виды деятельности общества в 2014 году:
Наименование:

- Производство и реализация пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов от 29.05.2009 № ВП-35-001532 (С). Срок действия до 29.05.2014
- Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-35-007780 от 23.12.2014 г. бессрочная
- Лицензия на деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов от 20.05.2009 № ОТ-35-001499 (26). Срок действия до 20.05.2014.

Главный бухгалтер Общества - Харченко Алла Шикуровна - ДС к договору от 14.07.2008 №23292008 №2329, трудовой договор от 01.03.2014 б/н

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014 год, утвержденной приказом от 29.12.2013 № 004-бух, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-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., 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности 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 финансовых результатах 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 5 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

В отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному Общество не создавало и не приобретало нематериальные активы. По состоянию на 31.12.2014 у Общества отсутствуют нематериальные активы в собственности.

Однако Общество пользуется неисключительными правами на использование нематериальных активов. Стоимость данных активов отражается на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы в пользовании», которая определяется, в соответствии с нормами ПБУ14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом МФ РФ от 27.12.2007 № 153н), исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре на право пользования программным продуктом.

Стоимость приобретения права пользования на эти НМА включается в стоимость затрат на производство равномерно в течение периода их использования.

2.5. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде и периодах, предшествовавших отчетному, Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и разработки. По состоянию на 31.12.2014 у Общества отсутствуют в собственности результаты исследований и разработок.

2.6. Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом на дату ввода его в эксплуатацию с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По активам, приобретенным до 2002 года, амортизация начисляется 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 актив невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01.

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	Свыше 360

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.

Общество проводит переоценку основных средств по решению исполнительного органа. В 2014 году Общество не проводило переоценки основных средств.

2.7. Финансовые вложения

В отчетном периоде и периодах, предшествовавших отчетному, Общество не приобретало и не реализовывало финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2014 у Общества отсутствуют финансовые вложения.

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). 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».

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 иные активы 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

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

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

Общество ведет раздельный учет затрат в разрезе основных и вспомогательных видов деятельности. Затраты по основным видам деятельности Общества после закрытия счетов 23.01 «Вспомогательное производство для основной деятельности» и 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются 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» отражается стоимость холодной воды, использованной на нужды горячего водоснабжения.

Затраты по вспомогательному виду деятельности Общества отражаются на счете 23.02 «Информационное обслуживание покупателей»

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 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. на 31.12.2014 у Общества имеется непокрытый убыток в размере 71 953 тыс. руб., резервный капитал Обществом не создавался.

2.15. Учет кредитов и займов

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные затраты, связанные с получением заемных средств и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов равномерно, в течении периода действия займа.

2.16. Оценочные обязательства

В состав резерва на оплату отпусков будущих периодов включаются расходы на оплату труда и обязательные страховые взносы по ним. Резерв на оплату отпусков будущих периодов подлежит ежегодной инвентаризации по состоянию на 31 декабря текущего года. По итогам инвентаризации сумма резерва, превышающая его фактическую величину, подлежит восстановлению в составе прочих доходов, а в случае превышения фактической величины резерва над расчетными значениями эта сумма подлежит доначислению в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.17. 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 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 техобслуживания внутридомовых систем»

90.01.5 «Выручка от реализации услуг информационного обслуживания»

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.

2.18. Порядок ведения налогового учета, начисления налога на прибыль

Налоговый учет Общество ведет с применением регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 Налогового кодекса РФ.

Для подтверждения данных налогового учета Общество применяет первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки), оформленные в соответствии с законодательством РФ.

Ведение налогового учета по налогу на прибыль осуществляется по отклонениям от бухгалтерского учета (ст.313 гл.25 НК РФ).

Уплата налога на прибыль производится путем перечисления ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли (ст.286 НК РФ).

2.19. Изменение учетной политики

В учетную политику 2014 года были внесены изменения, исключающие необходимость создания резерва по сомнительным долгам (РСД).

РСД в 2012 и 2013 годах предполагался к начислению в соответствии с Приказом от 20.08.2012 № 001-БУ от 20.08.2012. Однако, учитывая то обстоятельство, что в 2013 и 2012 году РСД Обществом не формировался – данное обстоятельство не привело к необходимости корректировки показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2013.

В 2015 году, исходя из разъяснений, изложенных в письме Департамента налоговой и таможенно-тарифной политики Минфина РФ от 13.12.2012 № 03-03-06/1/653 Общество планирует внести изменение в Учетную политику, регламентирующее отражение выручки по реализации теплоэнергии, в части рассчитываемой по нормативу потребления, в соответствии с расчетными значениями, предъявляемыми к оплате потребителям, а не по фактическому отпуску теплоэнергии с коллектора.

Данное обстоятельство не повлечет за собой необходимость корректировки сопоставимых показателей

«Аудит-новые технологии»

41

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Общество в отчетном году операций, связанных с учетом нематериальных активов не осуществляло. В периоды, предшествующие отчетному активы, подлежащие учету в составе нематериальных, Обществом не приобретались и не создавались.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Обществом не осуществлялись научные исследования и разработки.

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) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

В 2014 году, равно как и в 2013 и 2012 г.г. Общество объекты ОС в аренду не сдавало, при этом получало доход от предоставления в пользование производственных площадей.

В 2014 году, равно как и в 2013 и 2012 г.г. Общество не заключало договора аренды на вновь принятое в аренду имущество, договора финансовой аренды не заключались. Изменение стоимости полученных в аренду основных средств связано с изменением кадастровой стоимости земельных участков, находящихся у Общества в аренде.

Таблица 3.1. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
	Земельные участки	5207 5217	801	801	801

Таблица 3.2. Объекты основных средств, стоимость которых погашена через амортизационные отчисления.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Первоначальная (восстановительная) стоимость ОС		
			на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	Здания	5201 5211	63	63	63
2	Сооружения	5201 5211	57 290	58 307	58 307

42

3	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201 5211	27 435	28 728	29 304
4	Офисное оборудование	5201 5211	1 696	1 696	1 812
5	Транспортные средства	5201 5211	4 918	4 912	5 010
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	5201 5211	2 035	2 035	2 035
	ИТОГО:		93 437	95 741	96 531

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

У Общества отсутствуют доходные вложения в материальные ценности.

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Операции, связанные с приобретением и реализацией финансовых вложений в аудитуемом периоде и в периодах, предшествующих аудируемому, не осуществлялись. По состоянию на 31.12.2014 г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

Информация о структуре прочих внеоборотных активах раскрыта в бухгалтерском балансе.

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

3.1.7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Общество не выдавало в течении 2014 года запасов в залог.

В составе запасов по строке 12102 «Товары отгруженные» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 г. отражены стоимость приборов учета и стоимость материалов, затраченных на их установку в многоквартирных жилых домах, право собственности на которые на указанную дату не перешло. Стоимость таких запасов составила 55 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2013 г. стоимость вышеуказанных материалов списана за счет прочих расходов, т.к. данные приборы учета не были приняты в коммерческую эксплуатацию.

3.1.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, или расходов, отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.2:

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3.3. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	-	112	13	23
2.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	-	13	12	28
3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	-	637	13	12
4.	Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	-	-	-	35
	Итого	1220	762	38	98

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:

Таблица 3.4. Крупнейшие дебиторы Общества

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012
1.	Население	171 887	158 727	121 849
2.	МУЗ «Кисловодская ЦГБ»	-	1 559	1 145
3.	ООО «санаторий Солнечный»	-	1 356	1 078
4.	ГБОУ СПО «Кисловодский государственный медицинский техникум»	783	-	-
5.	Учреждения ГОРОНО	1 224	1 559	1 145
6.	ООО «санаторий Солнечный»	-	1 356	1 078
7.	МУ УЖКХ г-к Кисловодска (расчеты по агентскому договору)	-	-	1 781
8.	ООО «ЕРКЦ» (расчеты по агентскому договору)	880	1 034	-
9.	ИФНС по г. Кисловодску (авансы по налогу на прибыль)	6 360	6 801	6 800

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 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	***На расчетных счетах, в т.ч.***	-	***4 625***	***1 953***	***699***
1.1	40702810260280100476 в Северо-кавказском банке ОАО "Сбербанка России"	-	24	10	31
1.2.	40702810605210140518 в Ставропольском филиале банка «Возрождение» (ОАО)	-	1 761	1 789	668
1.3	40702810601000000579 в ФАИК ПСБ "Ставрополье" ОАО	-	-	154	-
1.4	40702810736010006483 в Центральном филиале АБ «Россия»	-	2 840	-	-
2	***На специальных счетах в т.ч.***	-	***2 689***	***1 667***	***1 996***
2.1.	специальный счет Поставщика 40821810905202140518 в Ставропольском ф банка «Возрождение» (ОАО)	-	-	1 667	1 996
2.2.	специальный счет Поставщика 40821810736012000119 в Центральном филиале АБ «Россия»	-	2 689	-	-
3	***Касса***	-	***43***	***12***	***109***
	Итого	**1250**	***7 357***	***3 632***	***2 804***

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

Таблица 3.6. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2014 год	за 2013 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	540 917	526 787
	прочие, в.т.ч.	*4119*	*422*	*181*
1.	Возвраты излишне выплаченных денежных средств	-	163	98
2.	Поступления в возмещение убытков (претензионные расчеты)	-	114	79
3.	Прочие поступления	-	145	4
	Платежи – всего	4120	(582 309)	(518 887)
	прочие, в.т.ч.	4129	*(1 744)*	*(10 546)*

1.	Возвраты излишне полученных денежных средств	-	-	(37)
2.	Платежи по искам	-	(1 105)	(6 850)
3.	Благотворительность	-	-	(15)
4.	Отчисления профкому	-	(639)	(437)
5.	Штрафы	-	-	(21)
6.	Госпошлина по регистрации объектов недвижимости		-	(287)
7.	Выдача займов сотрудникам	-	-	(350)
8.	Платежи в фонд энергосбережения	-	-	(2 517)
9.	Прочие платежи	-	-	(32)

В 2014 году Общество в качестве Заемщика заключило договор займа № 117/2014 от 08.07.2014 с ОАО «Газпром теплоэнерго» на сумму 50 000 тыс. руб.

Все кредитные транши по вышеуказанному договору на 31.12.2014 произведены полностью. Недополученных кредитных (заемных) средств на 31.12.2014 Общество не имеет.

Общество в 2014 году не имело возможности привлечь дополнительные денежные средства, кроме указанных выше, 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 в 2014 году не производило расчетов в иностранной валюте.

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 3.7. Акции, выпущенные Обществом

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
1	Выпущенные акции	3 385	3,4	3 385	3,4	3 385	3,4
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	3 385	3,4	3 385	3,4	3 385	3,4

Уставный капитал Общества на 31.12.2014, 31.12.2013, 31.12.2012 г.г. оплачен полностью.

3.1.13. Кредиты и займы

В 2014 году Общество в качестве Заемщика заключило договор займа № 117/2014 от 08.07.2014 с ОАО «Газпром теплоэнерго» на сумму 50 000 тыс. руб., сроком погашения до 16.01.2015.

На дату составления бухгалтерской отчетности долговые обязательства не погашены. Условиями договора предусмотрено, что на сумму займа не возвращенную Обществом в срок, а также на начисленные проценты за пользование займом, не уплаченные в срок, начисляются пени в размере 0,01% от суммы задолженности за каждый день просрочки.

Вышеуказанные заемные средства отражены по строке «Краткосрочные заемные средства» (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса):

Таблица 3.8. Краткосрочные заемные средства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
				поступило	выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
					погашение	списание на финансовые результаты		
1	Краткосрочные заемные средства, всего:	2014	-	51 430,00	500,00	-	-	50 930,00
		2013	-	-	-	-	-	-
1.1	Кредиты	2014	-	-	-	-	-	-
		2013	-	-	-	-	-	-
1.1.1	в т.ч.:	2014	-	-	-	-	-	-
	сумма основного долга	2013	-	-	-	-	-	-
1.1.2	Проценты	2014	-	-	-	-	-	-
		2013	-	-	-	-	-	-
1.2	Займы	2014	-	51 430,00	500,00	-	-	50 930,00
		2013	-	-	-	-	-	-
1.2.1	в т.ч.:	2014						
	сумма основного долга, всего:	2013	-	50 000,00	-	-	-	50 000,00
1.2.1.1	в т.ч. облигационные займы	2014	-	-	-	-	-	-
		2013	-	-	-	-	-	-
1.2.1.2	вексельные займы	2014	-	-	-	-	-	-
		2013	-	-	-	-	-	-
1.2.2	проценты, всего:	2014	-	1 430,00	500,00	-	-	930,00
		2013	-	-	-	-	-	-
1.2.2.1	в т.ч. облигационные займы	2014	-	-	-	-	-	-
		2013	-	-	-	-	-	-
1.2.2.2	вексельные займы	2014	-	-	-	-	-	-
		2013	-	-	-	-	-	-

Просроченные заемные обязательства:

Таблица 3.9. Просроченные заемные обязательства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Кредиты	-	-	-	-
1.1	сумма основного долга	-	-	-	-
1.2	проценты	-	-	-	-
2	Займы	-	-	-	-
2.1	сумма основного долга	-	-	-	-
2.1.1	в.т.ч. вексельные займы	-	-	-	-
2.1.2	облигационные займы	-	-	-	-
2.2	проценты	-	580,00	-	-
2.2.1	в.т.ч. вексельные займы	-	-	-	-
2.2.2	облигационные займы	-	-	-	-

Информация о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества представлена ниже.

Таблица 3.10. Расходы и доходы по заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	За 2013 г.
1	Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
2	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
3	Суммы расходов по займам, отраженные в составе прочих расходов;	1 430,00	-
4	Суммы доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений,	-	-
5	в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов):

Таблица 3.11. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
1	Долгосрочные заемные средства		
1.1	в т.ч. кредиты	-	-
1.2	Займы	-	-
2	Краткосрочные заемные средства		
2.1	в т.ч. кредиты	-	-
2.2	Займы	-	-
	Договор № 117/2014	ОАО «Газпром теплоэнерго»	16.01.2015

3.1.14. Кредиторская задолженность

В 2014 году в результате подписания «Соглашения о реструктуризации задолженности» с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» от 01.10.2013 г. в Обществе возникла кредиторская задолженность, сроком исполнения более 12 мес., на 31.12.2014 ее сумма составила 106 957 тыс. руб.

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 3.12. Крупнейшие кредиторы Общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012
1	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	168 971	178 019	155 350
2	ФГУП СК «Ставрополькрайводоканал» Кисловодский Водоканал	8 434	23 361	23 527
3	ОАО «Горэлектросеть»	6 628	9 333	5 206
4	ОАО "Кисловодскгоргаз"	250	750	1 050
5	ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"	13 603	13 593	19 448
6	ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	4 448	5 255	7 230
7	Население (авансы полученные)	4 775	10 135	5 027
8	ИФНС по г. Кисловодску (НДФЛ)	754	613	-
9	ИФНС по г. Кисловодску (НДС)	7 372	8 573	4 245
10	Пенсионный фонд РФ отд. по г. Кисловодску	1 438	1 849	-
11	Персонал ОАО «Теплосеть»	4 757	3 855	1 956

3.1.15. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 3.13 Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Спецодежда на складе, приобретенная за счет ФСС	1530	-	15	2

3.1.16. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице.

«Аудит-новые технологии»

49

Таблица 3.14 Прочие характеристики оценочных обязательств

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Резерв на оплату отпусков будущих периодов	-	Краткосрочное	До 31.12.2015	Перенос отпуска на более поздние периоды, увольнение работника.	-

3.1.17. Государственная помощь

Информация по данному разделу приведена в разделе 9 Пояснений П-1. По данному разделу отражена стоимость финансирования ФСС (фондом социального страхования) мероприятий по охране труда.

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 видов деятельности, превышающих показатель существенности, принятый Обществом для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

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

Таблица 3.15. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	За 2013 г.
1.	Реализация услуг ТО ВДС (тех. обслуживание внутридомовых систем)	12 250	9 869
2.	Реализация услуг по информационному обслуживанию абонентов	2 258	-
	Итого:	14 508	9 869

В таблице 3.16 представлена расшифровка выручки от реализации теплоэнергии, отраженная по стр. 21101 Отчета о финансовых результатах, на отопление помещений и подогрев холодной воды на нужды ГВС.

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3.16. Расшифровка выручки по реализации теплоэнергии.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2014 г.		за 2013 г.	
	Кол-во, ГКал	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, Гкал.	Сумма, тыс. руб.
Отопление помещений	183 307,44	376 165,2	248 314,13	391 613,20
Подогрев холодной воды на ГВС	66 657,47	136 787,8	72 165,67	114 962,1

Общество не осуществляло в 2014 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. В таблице 3.17 представлена расшифровка себестоимости теплоэнергии, указанная в стр. 21201 Отчета о финансовых результатах, на отопление помещений и подогрев холодной воды на нужды ГВС

Таблица 3.17. Расшифровка себестоимости теплоэнергии

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
Отопление помещений	362 078,61	366 449,1
Подогрев холодной воды на ГВС	131 665,39	107 574,9

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 3.18. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Услуги по приему платежей от населения	50	14 278
2	Услуги сторонних организаций	3 764	5 128
3	Арендная плата	2 679	2 394
4	Ремонт основных средств подр. способом	1 782	4 042
5	Охрана объектов	1 714	1 710
6	Налоги и сборы	1 535	1 633
7	Услуги связи	949	1 083
8	Прочие расходы	444	1 272
9	Ремонт автотранспорта на СТО	536	607
10	Информационно-консультационные услуги	718	467

51

11	Расходы на страхование	426	424
12	Расходы на охрану труда	683	714
	Итого:	**15 280**	**33 752**

3.2.3. Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих доходов:

Таблица 3.19. Прочие доходы

тыс. руб.

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	За 2014 г.	**За 2013 г.**
Возмещение убытков	-	16
Доходы от выбытия (ликвидации) основных средств	87	102
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	57
Доходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов	116	167
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 544	1 567
Прибыль прошлых лет	6 840	-
Корректировка реализации за прошлые периоды	*6 840*	-
Прочие доходы	130	85
Стоимость спецодежы, возвращенной на склад	*5*	*5*
Госпошлина, возмещенная ответчиками		*2*
Восстановление оценочного обязательства по итогам отчетного периода	*125*	*45*
Прочие доходы		*24*
Производство продукции для собственных нужд		*8*
Разовые услуги Отдела сбыта электроэнергии, Производственно-технического отдела, Аварийно-диспетчерский службы (выдача тех.условий, пломбировка ИПУ и т.д.)	593	962
Прочие разовые услуги	131	663
Пени за несвоевременную оплату теплоэнергии и возмещение причиненных Обществу убытков	2 710	1 546
Списание кредиторской задолженности	37	-
Доходы, связанные с установкой приборов учета	1 107	-
ИТОГО доходов	**13 295**	**5 165**

3.2.4. Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих расходов:

Таблица 3.20. Прочие расходы

тыс. руб.

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	За 2014 год	**За 2013 год**
Благотворительность	4	46
Выплаты в пользу работников Общества	245	343
Новогодние подарки	*75*	*65*
Социально-культурные мероприятия	*160*	*108*
Премии к праздничным датам	*10*	-
Санаторно-оздоровительные услуги	-	*98*
Мат. помощь, согласно кол. Договора	-	*72*
Гос. пошлина к уплате	283	590

Расходы, связанные с ликвидацией основных средств (остаточная стоимость)	61	10
Расходы, связанные с реализацией связанные с реализацией материально-производственных запасов (себестоимость)	98	213
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	9
Материалы непроизводственного назначения	13	23
Инвентарь непроизводственного назначения	-	17
Дебиторская задолженность, списанная в убыток	11 553	1 291
Убыток прошлых лет	192	2 916
Отчисления в фонд энергосбережения за 2011 год		*2 517*
Прочие производственные расходы	*192*	*399*
Убыток прошлых лет, не учитываемый в НУ	-	1
Подписка непроизводственная	-	*1*
Материалы для разовых услуг Отдела сбыта электроэнергии, Производственно-технического отдела, Аварийно-диспетчерский службы	36	-
Сверхнормативная подпитка сетей	-	168
Материалы по прочим услугам	198	340
Отчисления в оценочные резервы		3 171
Расходы на услуги банков	184	614
ТМЦ, пришедшие в негодность по истечении срока давности	-	21
Услуги сторонних организаций (непроизводственные)		733
Консультационные услуги по корпоративному управлению	-	*720*
Прочие непроизводственные услуги	-	*13*
Услуги по ведению реестра акционеров	73	-
Членские взносы в негосударственные общественные организации	58	102
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 479	5212
Расходы на установку приборов учета	660	-
ИТОГО расходов	**15 137**	**15 820**

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 2014 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3.21 Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	задолженность на 31.12.2013 (задолженность+/ переплата-)	За 2014 год			задолженность на 31.12.2014 (задолженность+/ переплата-)
		начислено	принято к зачету	оплачено	
Налог на добавленную стоимость	8 573	111 065	(79 515)	(32 751)	7 372
Налог на прибыль	(6 801)	1 381	-	(940)	(6 360)
Налог на имущество	311	1 292	-	(1 312)	291
Налог на доходы физических лиц	613	12 364	-	(12 222)	755
Загрязнение окр. Среды	1	176	-	(168)	9
Транспортный налог	8	35	-	34	9
Земельный налог	(152)	31	-	-	(121)
Отмененные налоги	(1)	-	-	-	(1)
ИТОГО расчеты с бюджетом:	**9 506/(6 954)**	**126 344**	**(79 515)**	**(47 427)**	**8 436/(6 482)**
Страховые взносы в ПФР и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	1 923	27 661	(1 764)	(26 265)	1 555
ИТОГО:	**11 429/(6 954)**	**154 005**	**(81 279)**	**(73 692)**	**9 991/(6 482)**

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 2014 г. следующие показатели:

Таблица 3.22. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1	**2300**	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**16 607**	**3 378**
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)**	**3 321**	**676**

3	**2421**	**Постоянные налоговые обязательства:(стр.4х20%)**	**888**	**709**
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	4 438	3 546
4.1		*амортизация*	*1 035*	*1 153*
4.2		*плата за сверхнормативные выбросы*	*4*	-
4.3		*бездокументарные расходы*	*0*	*2*
4.4		*списание ДЗ, за истечение свыше 3-х лет срока исковой давности*	*3 079*	-
4.5		*непроизводственные расходы*	*320*	*2 391*
5	**2421**	**Постоянные налоговые активы:(стр.6х20%)**	-	-
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
6.1		*Прибыль прошлых периодов с истечением срока 3-летней давности*	-	-
7	**2450**	**Изменение отложенных налоговых активов (стр.8х20%)**	**(2 841)**	**(1 446)**
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(14 203)	(7 230)
8.1		*Убыток в НУ, переносимый на будущее*	*(13 740)*	*(10 181)*
8.2		*Образованы вычитаемые разницы по амортизации*	*4*	*51*
8.3		*Погашены вычитаемые разницы по амортизации*	*(107)*	*(73)*
8.4		*Образованы вычитаемые разницы по оценочным обязательствам*	*3 533*	*6 699*
8.5		*Погашены вычитаемые разницы по оценочным обязательствам*	*(3 893)*	*(3 726)*
9.	**2430**	**Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.9х20%)**	**12**	**61**
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	62	305
10.1		*Образованы налогооблагаемые разницы по амортизации*	*(577)*	*(421)*
10.2		*Погашены налогооблагаемые разницы по амортизации*	*639*	*726*
11		**Налог на прибыль к начислению (уменьшению) при подаче уточненных деклараций по прибыли (убытку) прошлых периодов (стр. 12х20%)**	-	-
12		Образована (погашена) вычитаемая временная при начислении (уменьшении) налога на прибыль за прошлые периоды	-	-
13		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10-стр.11)**	**6 904**	-
14	**2410**	**Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9-стр.12)**	**1 381**	-

«Аудит-новые технологии»

55

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», и составляет в 2014 году – 6 926 тыс. руб., в 2013 году – 1 642 тыс. руб.

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 3.23. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2014 г.	за 2013 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	6 925 976	1 622 138
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	6 925 976	1 622 138
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3 485	3 485
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 987	465
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 987	465

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.

«Аудит новые технологии»

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

Учитывая требования действующих законодательных и нормативно-правовых актов, ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Корректировка сравнительных данных Отчета о финансовых результатах

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года (аналогичный отчетному периоду), и устранения выявленных при составлении настоящей бухгалтерской отчетности неточностей, допущенных в 2013 году в Отчете о финансовых результатах были скорректированы следующие строки за 2013 год:

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Неустойка за нарушение сроков платежа	23501	(5 491)	279	(5 212)
Прочие расходы	23510	(1 014)	279	(1 293)

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. Информация о совместной деятельности

Общество в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному совместную деятельность не осуществляло.

5.3. Ценности, 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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.	Арендованные основные средства	001	318 550	285 104	259 017

2.	В т.ч. арендованные зем. участки (кадастровая стоимость)	001	318 550	285 076	258 990
3.	Неисключительные права на программные продукты	012	1 351	1 631	1 452
4.	Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	МЦ.04	8 365	7 255	6 472
5.	Спецодежда в эксплуатации	МЦ.02	293	250	235
6.	Бланки строгой отчетности (номерные знаки)	БСО	2	-	-

5.3.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Деятельность Общества контролируется ООО «Тепло-инвест», ОАО «Газпром теплоэнерго», ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь», физ. лицом Мазырко Е.А., которые являются преобладающими хозяйствующими субъектами.

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.	ОАО «Газпром теплоэнерго»	Получение займа	50 000	-	Процентный, С погашением до 16.01.2015, Безналичный расчет.	-
2.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка газа	233 761,4	168 971,4	Безналичный расчет. Сроки: 62 014,0 т.р. в 2015 году, 106 957,4 т.р. с 2016 по 2018 года.	-

Общество не имеет дочерних и зависимых хозяйствующих субъектов.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7 693,15	7 841,41
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	7 693,15	7 841,41
	- оплата труда;	5 024,40	4 625,04
	- отпускные;	602,78	805,80

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2014 г.	за 2013 г.
	- премии;	1 685,97	1 875,39
	- материальная помощь к отпуску;	380,0	395,0
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
	- прочие выплаты	-	140,18
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-	-
4	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 303,92	2 412,08

Состав отраженного в настоящих Пояснениях основного управленческого персонала в 2014 г. и 2013 г.:

Генеральный директор,

Заместитель генерального директора, директор по экономике

Главный бухгалтер

Советник генерального директора

Главный инженер

5.3.2. 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.

5.3.3. События после отчетной даты

Все события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, включены в состав годовой бухгалтерской отчетности. Других событий после отчетной даты у Общества на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности не было.

5.3.4. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и согласно учетной политике Общества, информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

5.3.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

5.3.6. Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации,

оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор **Г.С. Петросянц**

Главный бухгалтер **А.Ш. Харченко**

27.03.2015