

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2012 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Коммунальник" (ОАО по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды  
Организационно-правовая форма форма собственности  
Открытые акционерные общества  
Единица измерения: тыс руб  
Местонахождение (адрес)  
168130, РК, Прилузский район, с.Объячево, Центральная, 7,

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

|   |                      |    |      |
|---|----------------------|----|------|
|   | Коды                 |    |      |
| Д | 0710001              |    |      |
| ) | 31                   | 12 | 2012 |
| О | 77899293             |    |      |
| Н | 1112005577/111201001 |    |      |
| 9 | 40.30.1              |    |      |
| С | 42                   | 14 |      |
| 1 | 384                  |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя              | Код   | На<br>31 Декабря<br>2012 г. | На<br>31 Декабря<br>2011 г. | На<br>31 Декабря<br>2010 г. |
|-----------|--------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                         |       |                             |                             |                             |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>        |       |                             |                             |                             |
|           | Нематериальные активы                | 1110  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Нематериальные активы в              | 11101 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение нематериальных          | 11102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Результаты исследований и разработок | 1120  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Расходы на научно-                   | 11201 | -                           | -                           | -                           |
|           | Выполнение научно-                   | 11202 | -                           | -                           | -                           |
|           | Нематериальные поисковые активы      | 1130  | -                           | -                           | -                           |
|           | Материальные поисковые активы        | 1140  | -                           | -                           | -                           |
|           | Основные средства                    | 1150  | 93165                       | 101329                      | 109110                      |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Основные средства в организации      | 11501 | 92594                       | 99924                       | 109085                      |
|           | Оборудование к установке             | 11502 | -                           | 250                         | -                           |
|           | Приобретение земельных участков      | 11503 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение объектов                | 11504 | -                           | -                           | -                           |
|           | Строительство объектов основных      | 11505 | 571                         | 862                         | -                           |
|           | Приобретение объектов основных       | 11506 | -                           | 293                         | 25                          |
|           | Доходные вложения в материальные     | 1160  | -                           | -                           | -                           |
|           | Финансовые вложения                  | 1170  | -                           | -                           | -                           |
|           | Отложенные налоговые активы          | 1180  | 2058                        | 914                         | 5276                        |
|           | Прочие внеоборотные активы           | 1190  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Перевод молодняка животных в         | 11901 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение взрослых животных       | 11902 | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу I                   | 1100  | 95223                       | 102243                      | 114386                      |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>          |       |                             |                             |                             |
|           | Запасы                               | 1210  | 14919                       | 12677                       | 13052                       |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Материалы                            | 12101 | 14919                       | 9755                        | 13052                       |
|           | Брак в производстве                  | 12102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Товары отгруженные                   | 12103 | -                           | -                           | -                           |
|           | Товары                               | 12104 | -                           | 2922                        | -                           |
|           | Готовая продукция                    | 12105 | -                           | -                           | -                           |
|           | Расходы на продажу                   | 12106 | -                           | -                           | -                           |
|           | Основное производство                | 12107 | -                           | -                           | -                           |
|           | Полуфабрикаты собственного           | 12108 | -                           | -                           | -                           |
|           | Вспомогательные производства         | 12109 | -                           | -                           | -                           |
|           | Обслуживающие производства и         | 12110 | -                           | -                           | -                           |
|           | Налог на добавленную стоимость по    | 1220  | 10                          | 13                          | 36                          |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | НДС по приобретенным ОС              | 12201 | -                           | -                           | -                           |
|           | НДС по приобретенным НМА             | 12202 | -                           | -                           | -                           |
|           | НДС по приобретенным материально-    | 12203 | 10                          | 13                          | 36                          |

**Приложение**  
к аудиторскому заключению ООО «АКФ»ТАКТ»

|                                     |       |        |        |        |
|-------------------------------------|-------|--------|--------|--------|
| Дебиторская задолженность           | 1230  | 16449  | 28094  | 30493  |
| в том числе:                        |       |        |        |        |
| Расчеты с поставщиками и            | 12301 | 344    | 199    | 103    |
| Расчеты с покупателями и            | 12302 | 14842  | 26424  | 26111  |
| Расчеты по налогам и сборам         | 12303 | -      | -      | 1619   |
| Расчеты по социальному страхованию  | 12304 | -      | 97     | 93     |
| Расчеты с подотчетными лицами       | 12305 | 116    | 165    | 68     |
| Расчеты с персоналом по прочим      | 12306 | -      | -      | -      |
| Расчеты по вкладам в уставный       | 12307 | -      | -      | -      |
| Расчеты с разными дебиторами и      | 12308 | 1147   | 1209   | 2498   |
| Финансовые вложения (за исключением | 1240  | 413    | -      | -      |
| в том числе:                        |       |        |        |        |
| Акции                               | 12401 | -      | -      | -      |
| Долговые ценные бумаги              | 12402 | -      | -      | -      |
| Предоставленные займы               | 12403 | 413    | -      | -      |
| Вклады по договору простого         | 12404 | -      | -      | -      |
| Приобретенные права в рамках        | 12405 | -      | -      | -      |
| Депозитные счета                    | 12406 | -      | -      | -      |
| Депозитные счета (в валюте)         | 12407 | -      | -      | -      |
| Денежные средства и денежные        | 1250  | 3953   | 1901   | 1377   |
| в том числе:                        |       |        |        |        |
| Касса организации                   | 12501 | 43     | 2      | 11     |
| Операционная касса                  | 12502 | -      | -      | -      |
| Касса организации (в валюте)        | 12503 | -      | -      | -      |
| Расчетные счета                     | 12504 | 3910   | 1899   | 1366   |
| Валютные счета                      | 12505 | -      | -      | -      |
| Аккредитивы                         | 12506 | -      | -      | -      |
| Чековые книжки                      | 12507 | -      | -      | -      |
| Прочие специальные счета            | 12508 | -      | -      | -      |
| Аккредитивы (в валюте)              | 12509 | -      | -      | -      |
| Прочие специальные счета (в валюте) | 12510 | -      | -      | -      |
| Переводы в пути                     | 12511 | -      | -      | -      |
| Прочие оборотные активы             | 1260  | 14     | 62     | 110    |
| в том числе:                        |       |        |        |        |
| Акцизы по оплаченному материальным  | 12601 | -      | -      | -      |
| Денежные документы                  | 12602 | -      | -      | -      |
| Денежные документы (в валюте)       | 12603 | -      | -      | -      |
| НДС по авансам и переплатам         | 12604 | 14     | 62     | -      |
| Расходы будущих периодов            | 12605 | -      | -      | 110    |
| Недостачи и потери от порчи         | 12606 | -      | -      | -      |
| Резервы предстоящих расходов        | 12607 | -      | -      | -      |
| Выполненные этапы по                | 12608 | -      | -      | -      |
| Итого по разделу II                 | 1200  | 35758  | 42747  | 45068  |
| <b>БАЛАНС</b>                       | 1600  | 130981 | 144990 | 159454 |

| Пояснения | Наименование показателя               | Код   | На<br>31 Декабря<br>2012 г. | На<br>31 Декабря<br>2011 г. | На<br>31 Декабря<br>2010 г. |
|-----------|---------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                         |       |                             |                             |                             |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>         |       |                             |                             |                             |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, | 1310  | 123167                      | 123167                      | 123167                      |
|           | Собственные акции, выкупленные у      | 1320  | -                           | -                           | -                           |
|           | Переоценка внеоборотных активов       | 1340  | -                           | -                           | -                           |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)   | 1350  | -                           | -                           | -                           |
|           | Резервный капитал                     | 1360  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                          |       |                             |                             |                             |
|           | Резервы, образованные в               | 13601 | -                           | -                           | -                           |
|           | Резервы, образованные в               | 13602 | -                           | -                           | -                           |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый  | 1370  | (40762)                     | (42453)                     | (57996)                     |
|           | Итого по разделу III                  | 1300  | 82405                       | 80714                       | 65171                       |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |       |                             |                             |                             |
|           | Заемные средства                      | 1410  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                          |       |                             |                             |                             |
|           | Долгосрочные кредиты                  | 14101 | -                           | -                           | -                           |
|           | Долгосрочные займы                    | 14102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Долгосрочные кредиты (в валюте)       | 14103 | -                           | -                           | -                           |
|           | Долгосрочные займы (в валюте)         | 14104 | -                           | -                           | -                           |
|           | Отложенные налоговые обязательства    | 1420  | -                           | -                           | -                           |
|           | Оценочные обязательства               | 1430  | -                           | -                           | -                           |
|           | Прочие обязательства                  | 1450  | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу IV                   | 1400  | -                           | -                           | -                           |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |       |                             |                             |                             |
|           | Заемные средства                      | 1510  | 670                         | -                           | -                           |
|           | в том числе:                          |       |                             |                             |                             |
|           | Краткосрочные кредиты                 | 15101 | -                           | -                           | -                           |
|           | Краткосрочные займы                   | 15102 | 670                         | -                           | -                           |
|           | Проценты по краткосрочным кредитам    | 15103 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по долгосрочным кредитам     | 15104 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по краткосрочным займам      | 15105 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по долгосрочным займам       | 15106 | -                           | -                           | -                           |
|           | Краткосрочные кредиты (в валюте)      | 15107 | -                           | -                           | -                           |
|           | Краткосрочные займы (в валюте)        | 15108 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по краткосрочным кредитам    | 15109 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по долгосрочным кредитам     | 15110 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по краткосрочным займам      | 15111 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по долгосрочным займам (в    | 15112 | -                           | -                           | -                           |
|           | Кредиторская задолженность            | 1520  | 38276                       | 51912                       | 82253                       |
|           | в том числе:                          |       |                             |                             |                             |
|           | Расчеты с поставщиками и              | 15201 | 27466                       | 32579                       | 68787                       |
|           | Расчеты с покупателями и              | 15202 | 93                          | 408                         | -                           |
|           | Расчеты по налогам и сборам           | 15203 | 3762                        | 4098                        | 1313                        |
|           | Расчеты по социальному страхованию    | 15204 | 917                         | 2523                        | 1343                        |
|           | Расчеты с персоналом по оплате        | 15205 | 2305                        | 1922                        | 1928                        |
|           | Расчеты с подотчетными лицами         | 15206 | 5                           | 1                           | 4                           |
|           | Задолженность участникам              | 15207 | -                           | -                           | -                           |
|           | Расчеты с разными дебиторами и        | 15208 | 3728                        | 10381                       | 8878                        |
|           | Доходы будущих периодов               | 1530  | 7494                        | 11265                       | 12030                       |
|           | в том числе:                          |       |                             |                             |                             |
|           | Целевое финансирование                | 15301 | -                           | -                           | -                           |
|           | Доходы, полученные в счет будущих     | 15302 | 7494                        | 11265                       | 12030                       |
|           | Безвозмездные поступления             | 15303 | -                           | -                           | -                           |
|           | Предстоящие поступления по            | 15304 | -                           | -                           | -                           |
|           | Оценочные обязательства               | 1540  | 2136                        | 1099                        | -                           |
|           | Прочие обязательства                  | 1550  | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу V                    | 1500  | 48576                       | 64276                       | 94283                       |
|           | <b>БАЛАНС</b>                         | 1700  | 130981                      | 144990                      | 159454                      |

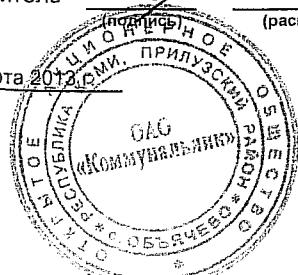
Руководитель

Левочкин Геннадий  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Главный  
букгалтер

Моцная Елена  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

31 Марта 2012



Приложение  
к аудиторскому заключению ООО «АКФ ТАКТ»

**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

|                                                                        |  |                      |    |      |
|------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|----|------|
| Форма по ОКУД                                                          |  | Коды                 |    |      |
| Дата ( число, месяц, год)                                              |  | 0710002              |    |      |
| Организация <u>Открытое акционерное общество "Коммунальник" (ОАО</u>   |  | 31                   | 12 | 2012 |
| Идентификационный номер налогоплательщика                              |  | 77899293             |    |      |
| Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды</u> |  | 1112005577/111201001 |    |      |
| Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>               |  | 40.30.1              |    |      |
| Открытые акционерные общества                                          |  | 42                   | 14 |      |
| Единица измерения: тыс. руб.                                           |  | 384                  |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                   | Код   | За Январь -<br>Декабрь 2012 г. | За Январь - Декабрь<br>2011 г. |
|-----------|-------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Выручка                                   | 2110  | 105241                         | 103573                         |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 21101 | 105241                         | 103573                         |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Теплоснабжение                            | 2E+05 | 84765                          | 84534                          |
|           | Водоснабжение                             | 2E+05 | 12360                          | 11542                          |
|           | Водоотведение                             | 2E+05 | 6178                           | 5689                           |
|           | Прочие услуги                             | 2E+05 | 1938                           | 1808                           |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 21102 | -                              | -                              |
|           | Себестоимость продаж                      | 2120  | (128919)                       | (123072)                       |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 21201 | (128919)                       | (123072)                       |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Теплоснабжение                            | 2E+05 | -100470                        | -97641                         |
|           | Водоснабжение                             | 2E+05 | -19835                         | -18374                         |
|           | Водоотведение                             | 2E+05 | -7681                          | -7057                          |
|           | Прочие услуги                             | 2E+05 | -933                           | 0                              |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 21202 | -                              | -                              |
|           | Валовая прибыль (убыток)                  | 2100  | (23678)                        | (19499)                        |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 21001 | (23678)                        | (19499)                        |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 21002 | -                              | -                              |
|           | Коммерческие расходы                      | 2210  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 22101 | -                              | -                              |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 22102 | -                              | -                              |
|           | Управленческие расходы                    | 2220  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 22201 | -                              | -                              |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 22202 | -                              | -                              |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                | 2200  | (23678)                        | (19499)                        |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 22001 | (23678)                        | (19499)                        |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 22002 | -                              | -                              |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Долевое участие в иностранных             | 23101 | -                              | -                              |
|           | Долевое участие в российских организациях | 23102 | -                              | -                              |
|           | Проценты к получению                      | 2320  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Проценты к получению                      | 23201 | -                              | -                              |
|           | Проценты по государственным ценным        | 23202 | -                              | -                              |
|           | Проценты по государственным ценным        | 23203 | -                              | -                              |
|           | Проценты к уплате                         | 2330  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Проценты к уплате                         | 23301 | -                              | -                              |

**Приложение**

к аудиторскому заключению ООО «АКФ»ТАКТ»

|  |                                            |       |         |         |
|--|--------------------------------------------|-------|---------|---------|
|  | Прочие доходы                              | 2340  | 52822   | 54357   |
|  | в том числе:                               |       |         |         |
|  | Доходы, связанные с реализацией основных   | 23401 | 42      | -       |
|  | Доходы, связанные с реализацией            | 23402 | -       | -       |
|  | Доходы, связанные с реализацией прочего    | 23403 | 1464    | 1120    |
|  | Доходы от реализации прав в рамках         | 23404 | -       | -       |
|  | Доходы по операциям с финансовыми          | 23405 | -       | -       |
|  | Доходы по активам, переданным в            | 23406 | -       | -       |
|  | Доходы в виде восстановления резервов      | 23407 | -       | -       |
|  | Прочие операционные доходы                 | 23408 | 1478    | 137     |
|  | Штрафы, пени, неустойки к получению        | 23409 | -       | -       |
|  | Прибыль прошлых лет                        | 23410 | -       | -       |
|  | Возмещение убытков к получению             | 23411 | -       | -       |
|  | Курсовые разницы                           | 23412 | -       | -       |
|  | Доходы в виде списанной кредиторской       | 23413 | 505     | -       |
|  | Доходы, связанные с переоценкой            | 23414 | 269     | 152     |
|  | Прочие внереализационные доходы            | 23415 | 49064   | 52948   |
|  | Прочие расходы                             | 2350  | (30430) | (14636) |
|  | в том числе:                               |       |         |         |
|  | Расходы, связанные с участием в российских | 23501 | -       | -       |
|  | Расходы, связанные с участием в            | 23502 | -       | -       |
|  | Расходы, связанные с реализацией основных  | 23503 | -47     | -       |
|  | Расходы, связанные с реализацией           | 23504 | -       | -       |
|  | Расходы, связанные с реализацией прочего   | 23505 | -1105   | -1117   |
|  | Расходы, связанный с реализацией права     | 23506 | -       | -       |
|  | Расходы по операциям с финансовыми         | 23507 | -       | -       |
|  | Расходы, связанные со сдачей имущества в   | 23508 | -       | -       |
|  | Отчисление в оценочные резервы             | 23509 | -16609  | -4231   |
|  | Расходы на услуги банков                   | 23510 | -110    | -1044   |
|  | Прочие операционные расходы                | 23511 | -1240   | -136    |
|  | Штрафы, пени, неустойки к получению        | 23512 | -       | -       |
|  | Убыток прошлых лет                         | 23513 | -       | -       |
|  | Курсовые разницы                           | 23514 | -       | -       |
|  | Расходы в виде списанной дебиторской       | 23515 | -426    | -868    |
|  | Прочие внереализационные расходы           | 23516 | -8724   | -4349   |
|  | Прочие косвенные расходы                   | 23517 | -2169   | -2890   |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения        | 2300  | (1286)  | 20222   |
|  | в том числе:                               |       |         |         |
|  | по деятельности с основной системой        | 23001 | (1286)  | 20222   |



**Отчет об изменениях капитала  
за 2012 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Коммунальник" (ОАО "Коммунальник")**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды**

Организационно-правовая форма **форма собственности**

Открытые акционерные общества

Единица измерения **тыс руб**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| КОДЫ                 |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710003              |    |    |
| 2012                 | 12 | 31 |
| 77899293             |    |    |
| 1112005577/111201001 |    |    |
| 40.30.1              |    |    |
| 42                   | 14 |    |
|                      |    |    |
| 384                  |    |    |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------|
| Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.                    | 3100 | 123167           | -                                           | -                  | -                 | (54599)                                      | 68568 |
| За 2011 г.                                                 |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 |                  |                                             |                    |                   | 15537                                        | 15537 |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| чистая прибыль                                             | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 15537                                        | 15537 |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            |       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            |       |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            |       |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X     |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            |       |

Форма 0710023 с.2

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого  |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|--------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            |        |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            |        |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 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                 | -                                            |        |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X      |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X      |
| Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.                     | 3200 | 123167           |                                             |                    |                   | (39062)                                      | 84105  |
| За 2012 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            |        |
| переоценка имущества                                        | 3312 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            |        |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            |        |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            |        |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X      |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            |        |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 |                  |                                             |                    |                   | (1700)                                       | (1700) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | (1700)                                       | (1700) |
| 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      |
| Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.                     | 3300 | 123167           |                                             |                    |                   | (40762)                                      | 82405  |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 Декабря<br>2010 г. | Изменения капитала за 2011 г.         |                          | На 31 Декабря<br>2011 г. |
|-----------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                               |      |                          | за счет чистой<br>прибыли<br>(убытка) | за счет иных<br>факторов |                          |
| Капитал - всего                               | 3400 | 65171                    | 15543                                 |                          | 80714                    |
| до корректировок                              | 3410 |                          |                                       |                          |                          |
| корректировка в связи с:                      | 3420 |                          |                                       | 3391                     | 3391                     |
| изменением учетной политики                   | 3500 | (57996)                  | 15543                                 | 3391                     | (39062)                  |
| исправлением ошибок                           |      |                          |                                       |                          |                          |
| после корректировок                           |      |                          |                                       |                          |                          |
| в том числе:                                  |      |                          |                                       |                          |                          |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                          |                                       |                          |                          |
| до корректировок                              | 3401 | (57996)                  | 15543                                 |                          | (42453)                  |
| корректировка в связи с:                      | 3411 | -                        | -                                     | -                        |                          |
| изменением учетной политики                   | 3421 | -                        | -                                     | 3391                     | 3391                     |
| исправлением ошибок                           | 3501 | (57996)                  | 15543                                 | 3391                     | (39062)                  |
| после корректировок                           |      |                          |                                       |                          |                          |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 Декабря<br>2012 г. | На 31 Декабря<br>2011 г. | На 31 Декабря<br>2010 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                         |      |                          |                          |                          |
| Чистые активы           | 3600 | 89898                    | 91980                    | 77201                    |

Руководитель

(подпись)

Корнийчук Николай Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Молчан Елена  
Николаевна

(расшифровка подписи)

31 Марта 2012



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

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

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

| К О Д Ы              |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710004              |    |    |
| 2012                 | 12 | 31 |
| 77899293             |    |    |
| 1112005577/111201001 |    |    |
| 40.30.1              |    |    |
| 42                   |    | 14 |
| 384                  |    |    |

| Наименование показателя                                               | код  | За<br>Январь - Декабрь<br>2012 г. | За<br>Январь - Декабрь<br>2011 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                            |      |                                   |                                   |
| Поступления - всего                                                   | 4110 | 169664                            | 176684                            |
| в том числе:                                                          |      |                                   |                                   |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                          | 4111 | 118658                            | 112792                            |
| прочие поступления                                                    | 4119 | 51006                             | 62892                             |
| в том числе:                                                          |      |                                   |                                   |
| займ                                                                  |      |                                   | 5000                              |
| компенсация выпадающих доходов                                        |      | 48159                             | 50050                             |
| ФСС - возмещение расходов на оплату дней временной нетрудоспособности |      | 208                               | 135                               |
| Возмещение льгот                                                      |      | 57                                | 3352                              |
| прочие                                                                |      | 2582                              | 4355                              |
| Платежи - всего                                                       | 4120 | (155612)                          | (175160)                          |
| в том числе:                                                          |      |                                   |                                   |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги         | 4121 | (89866)                           | (101428)                          |
| в связи с оплатой труда работников                                    | 4122 | (24458)                           | (31964)                           |
| прочие платежи                                                        | 4129 | (41288)                           | (41768)                           |
| в том числе:                                                          |      |                                   |                                   |
| платежи в бюджет                                                      |      | 16818                             | 13881                             |
| платежи в социальные фонды                                            |      | 11632                             | 9859                              |
| прочие                                                                |      | 12838                             | 18028                             |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                           | 4100 | 14052                             | 524                               |

| Наименование показателя                                                  | код  | За                          | За                          |
|--------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                          |      | Январь - Декабрь<br>2012 г. | Январь - Декабрь<br>2011 г. |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                            |      |                             |                             |
| Платежи - всего                                                          | 4320 | (12000)                     | -                           |
| прочие платежи                                                           | 4329 | (12000)                     | -                           |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                           | 4300 | (12000)                     | -                           |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                               | 4400 | 2052                        | 524                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного     | 4450 | 1901                        | 1377                        |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного      | 4500 | 3953                        | 1901                        |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | -                           | -                           |

  
 Руководитель  
 Левошкин Геннадий  
 Викторович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

  
 Главный бухгалтер  
 Мецная Елена  
 Николаевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)



## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период следующего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ОАО "Коммунальник"

за 2012 год

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Код          | Период                   | На начало года           |                                                 | Изменения за период |        |                       |                       | На конец периода         |                         |
|-------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                               |              |                          | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Нематериальные активы - всего | 5100<br>5110 | За 2012 г.<br>За 2011 г. |                          |                                                 |                     |        |                       |                       |                          |                         |
|                               |              |                          |                          |                                                 |                     |        |                       |                       |                          |                         |
|                               |              |                          |                          |                                                 |                     |        |                       |                       |                          |                         |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 |                       |                       |                       |

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 |                       |                       |                       |

0710005 с. 2

Приложение

аудиторскому заключению ООО «АХФ»ТАКТ»

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период     | Изменения за период      |                                       |                          |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |            | На начало года           |                                       | Выбыло                   |                                                 | На конец периода         |                                       |
|                         |      |            | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы за период | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего           | 5140 | За 2012 г. |                          |                                       |                          |                                                 |                          |                                       |
|                         | 5150 | За 2011 г. |                          |                                       |                          |                                                 |                          |                                       |

0710005 с. 3

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 2012 г. |                |                     |                                                             |                  |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5170 | За 2011 г. |                |                     |                                                             |                  |
|                                                                       | 5180 | За 2012 г. |                |                     |                                                             |                  |
|                                                                       | 5190 | За 2011 г. |                |                     |                                                             |                  |

2. Основные средства  
2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                    | Код  | Период     | Изменения за период      |                         |           |                 |            | На конец периода         |                         |
|----------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                            |      |            | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | Переоценка | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе: | 5200 | За 2012 г. | 154678                   | 54755                   | 7432      | 7316            | 13616      | 154584                   | 62000                   |
| здания                                                                     | 5210 | За 2011 г. | 152742                   | 43657                   | 3710      | 1774            | 1107       | 154678                   | 54755                   |
|                                                                            | 5201 | За 2012 г. | 24940                    | 4615                    | -         | -               | 824        | 24940                    | 5439                    |
|                                                                            | 5211 | За 2011 г. | 24940                    | 3784                    | -         | -               | 831        | 24940                    | 4615                    |
| Сооружения и передаточные устройства                                       | 5202 | За 2012 г. | 94657                    | 39497                   | 1047      | 5952            | 7435       | 89752                    | 43548                   |
|                                                                            | 5212 | За 2011 г. | 92330                    | 31681                   | 2327      | 3384            | 7816       | 94657                    | 39497                   |
| Машины и оборудование                                                      | 5203 | За 2012 г. | 33459                    | 9186                    | 6332      | 1539            | 974        | 36252                    | 11482                   |
|                                                                            | 5213 | За 2011 г. | 33850                    | 6616                    | 1363      | 1774            | 610        | 33459                    | 9186                    |
| Транспортные средства                                                      | 5204 | За 2012 г. | 15721                    | 1457                    | 53        | 25              | 13         | 1609                     | 1531                    |
|                                                                            | 5214 | За 2011 г. | 15721                    | 1276                    | -         | -               | 181        | 15721                    | 1457                    |
| Земельные участки                                                          | 5205 | За 2012 г. | 50                       | -                       | -         | -               | -          | 50                       | -                       |
|                                                                            | 5215 | За 2011 г. | 50                       | -                       | -         | -               | -          | 50                       | -                       |
| учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего         | 5220 | За 2012 г. | -                        | -                       | -         | -               | -          | -                        | -                       |
|                                                                            | 5230 | За 2011 г. | -                        | -                       | -         | -               | -          | -                        | -                       |

0710005 с. 5

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                 | Код  | Период     | Изменения за период |                  |         |                                                                     | На конец периода |
|---------------------------------------------------------|------|------------|---------------------|------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                         |      |            | На начало года      | Заплат за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по | 5240 | За 2012 г. | 1405                | 12065            | 7807    | 12900                                                               | 571              |
| в том числе:                                            | 5250 | За 2011 г. | 25                  | 7807             | 6427    | 1405                                                                | 1405             |
| строительство объектов основных средств                 | 5241 | За 2012 г. | 862                 | 8489             | -       | 8780                                                                | 571              |
|                                                         | 5251 | За 2011 г. | -                   | 6282             | -       | 5420                                                                | 862              |
| приобретение объектов основных средств                  | 5242 | За 2012 г. | 293                 | 346              | -       | 639                                                                 | -                |
|                                                         | 5252 | За 2011 г. | 25                  | 335              | -       | 67                                                                  | 293              |
| оборудование к установке                                | 5243 | За 2012 г. | 230                 | 3231             | -       | 3481                                                                | -                |
|                                                         | 5253 | За 2011 г. | -                   | 1180             | -       | 940                                                                 | 230              |

2.3 Изменение стоимости основных средств в результатестройки, дооборудования,

| Наименование показателя       | Код  | За 2012 г. | За 2011 г. |
|-------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов | 5260 | -          | -          |
| Уменьшение стоимости объектов | 5270 | -          | -          |

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Передаваемые в аренду основные        | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Передаваемые в аренду основные        | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства | 5282 | -                     | -                     | -                     |

Приложение

к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

|                                       |      |       |       |       |
|---------------------------------------|------|-------|-------|-------|
| Полученные в аренду основные средства | 5283 | 18662 | 27147 | 25334 |
| Объекты недвижимости, принятые в      | 5284 | -     | -     | -     |
| Основные средства, переданные на      | 5285 | 104   | -     | -     |
| Иное использование основных средств   | 5286 | -     | -     | -     |

0710005 с. 7

### 3. Финансовые вложения 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период     | Изменения за период      |                           |                   |                          | На конец периода          |                                                        |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|
|                             |      |            | На начало года           |                           | Выбыло (погашено) |                          | На конец периода          |                                                        |
|                             |      |            | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило         | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Накопленная рыночная стоимость (убыток от обесценения) |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | За 2012 г. |                          |                           |                   |                          |                           |                                                        |
|                             | 5311 | За 2011 г. |                          |                           |                   |                          |                           |                                                        |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | За 2012 г. |                          |                           |                   |                          |                           |                                                        |
|                             | 5315 | За 2011 г. |                          |                           |                   |                          |                           |                                                        |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | За 2012 г. |                          |                           |                   |                          |                           |                                                        |
|                             | 5310 | За 2011 г. |                          |                           |                   |                          |                           |                                                        |

0710005 с. 8

### 3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя            | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в | 5320 |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные    | 5325 |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых      | 5329 |                       |                       |                       |

4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код  | Период     | Изменения за период |                                         |                       |               |                               | На конец периода             |                                           |
|-------------------------|------|------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|
|                         |      |            | На начало года      |                                         | Выбыло                |               |                               | Себестоимость                | Величина резерва под снижение стоимости   |
|                         |      |            | Себестоимость       | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Убыток от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (лицами) |
| Запасы - всего          | 5400 | За 2012 г. | 12677               |                                         | 54901                 | 52659         |                               |                              | X                                         |
|                         | 5420 | За 2011 г. | 13052               |                                         | 44116                 | 44491         |                               |                              | X                                         |
| в том числе:            |      |            |                     |                                         |                       |               |                               |                              |                                           |
| Материалы               | 5401 | За 2012 г. | 9755                |                                         | 54188                 | 47168         |                               |                              | 1856                                      |
|                         | 5421 | За 2011 г. | 13052               |                                         | 41194                 | 44190         |                               |                              | 301                                       |
| Товары                  | 5402 | За 2012 г. | 2922                |                                         | 713                   | 3635          |                               |                              |                                           |
|                         | 5422 | За 2011 г. | -                   |                                         | 2922                  | -             |                               |                              | 2922                                      |

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя           | Код  | На 31 Декабря 2012 г. | На 31 Декабря 2011 г. | На 31 Декабря 2010 г. |
|-----------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную | 5440 |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по   | 5443 |                       |                       |                       |

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период     | Изменения за период          |                                         |                                                                       |                                             |           | На конец периода                 |                                                  |                                         |
|-------------------------------------------------|------|------------|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|----------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |            | На начало года               |                                         | Выбыло                                                                |                                             |           | Угнетая по условиям договора     | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | Величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |            | Угнетая по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Принятые проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва                           |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | За 2012 г. |                              |                                         |                                                                       |                                             |           |                                  |                                                  |                                         |
|                                                 | 5521 | За 2011 г. |                              |                                         |                                                                       |                                             |           |                                  |                                                  |                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | За 2012 г. | 32174                        |                                         | 140251                                                                |                                             | 139570    | 428                              |                                                  | 18943                                   |
|                                                 | 5530 | За 2011 г. | 30493                        |                                         | 136239                                                                |                                             | 133690    | 668                              |                                                  | 4080                                    |
| в том числе:                                    |      |            |                              |                                         |                                                                       |                                             |           |                                  |                                                  |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | За 2012 г. | 30504                        | 4080                                    | 127707                                                                |                                             | 124063    | 426                              |                                                  | 18943                                   |
|                                                 | 5531 | За 2011 г. | 26111                        |                                         | 123700                                                                |                                             | 118439    | 868                              |                                                  | 4080                                    |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 5512 | За 2012 г. | 199                          |                                         | 3645                                                                  |                                             | 3500      | -                                |                                                  |                                         |
|                                                 | 5532 | За 2011 г. | 103                          |                                         | 732                                                                   |                                             | 636       | -                                |                                                  |                                         |
| Расчеты по социальному страхованию и о          | 5513 | За 2012 г. | 97                           |                                         | 97                                                                    |                                             | 97        | -                                |                                                  |                                         |
|                                                 | 5533 | За 2011 г. | 93                           |                                         | 1144                                                                  |                                             | 1140      | -                                |                                                  |                                         |
| Расчеты с подотчетными лицами                   | 5514 | За 2012 г. | 165                          |                                         | 8827                                                                  |                                             | 8876      | -                                |                                                  |                                         |
|                                                 | 5534 | За 2011 г. | 88                           |                                         | 10582                                                                 |                                             | 10485     | -                                |                                                  |                                         |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами      | 5515 | За 2012 г. | 1208                         |                                         | 64231                                                                 |                                             | 64293     | -                                |                                                  |                                         |
|                                                 | 5535 | За 2011 г. | 2499                         |                                         | 50131                                                                 |                                             | 51421     | -                                |                                                  |                                         |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 5516 | За 2012 г. |                              |                                         |                                                                       |                                             |           | -                                |                                                  |                                         |
|                                                 | 5536 | За 2011 г. | 1619                         |                                         |                                                                       |                                             | 1619      | -                                |                                                  |                                         |
| Итого                                           | 5500 | За 2012 г. | 32174                        |                                         | 204410                                                                |                                             | 203629    | 428                              |                                                  | 18943                                   |
|                                                 | 5520 | За 2011 г. | 30493                        |                                         | 162289                                                                |                                             | 163740    | 668                              |                                                  | 4080                                    |

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя              | Код  | На 31 декабря 2012 г.        |                      | На 31 декабря 2011 г.        |                      | На 31 декабря 2010 г.        |                      |
|--------------------------------------|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
|                                      |      | Угнетая по условиям договора | Балансовая стоимость | Угнетая по условиям договора | Балансовая стоимость | Угнетая по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего                                | 5540 |                              |                      |                              |                      |                              | 26957                |
| в том числе:                         |      |                              |                      |                              |                      |                              |                      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | -                            | 19597                | -                            | 18472                | -                            | 26957                |

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                                       | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|--------------------------|
|                                                               |      |            |                        | Поступление                                                           |                                                  | Выбыло    |                                  |                          |
|                                                               |      |            |                        | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего               | 5551 | За 2012 г. |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего              | 5560 | За 2012 г. |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                          |
| в том числе:                                                  |      |            |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                         | 5561 | За 2012 г. | 32579                  | 85268                                                                 | -                                                | 90381     | -                                | 27466                    |
|                                                               | 5561 | За 2011 г. | 68787                  | 70749                                                                 | -                                                | 106357    | -                                | 32579                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                          | 5582 | За 2012 г. | 408                    | 116                                                                   | -                                                | 431       | -                                | 93                       |
|                                                               | 5582 | За 2011 г. | -                      | 568                                                                   | -                                                | 160       | -                                | 408                      |
| Расчеты по налогам и сборам                                   | 5583 | За 2012 г. | 4098                   | 30230                                                                 | -                                                | 30566     | -                                | 3762                     |
|                                                               | 5583 | За 2011 г. | 1313                   | 30790                                                                 | -                                                | 28005     | -                                | 4098                     |
| Расчеты по социальному страхованию и другим видам страхования | 5584 | За 2012 г. | 2523                   | 10887                                                                 | -                                                | 12503     | -                                | 917                      |
|                                                               | 5584 | За 2011 г. | 1343                   | 12158                                                                 | -                                                | 10878     | -                                | 2523                     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                          | 5585 | За 2012 г. | 1922                   | 37273                                                                 | -                                                | 36890     | -                                | 2305                     |
|                                                               | 5585 | За 2011 г. | 1928                   | 36467                                                                 | -                                                | 35473     | -                                | 1922                     |
| Расчеты с подотчетными лицами                                 | 5586 | За 2012 г. | 1                      | 5                                                                     | -                                                | 1         | -                                | 5                        |
|                                                               | 5586 | За 2011 г. | 4                      | 1                                                                     | -                                                | 4         | -                                | 1                        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                    | 5587 | За 2012 г. | 10381                  | 17015                                                                 | -                                                | 23667     | -                                | 3729                     |
|                                                               | 5587 | За 2011 г. | 8878                   | 26288                                                                 | -                                                | 24785     | -                                | 10381                    |
| Итого                                                         | 5570 | За 2011 г. | 82253                  | 180804                                                                | -                                                | 194439    | X                                | 38277                    |
|                                                               |      |            |                        |                                                                       |                                                  | 206762    | X                                | 51912                    |

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | 17744                 | 20304                 | 53032                 |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 17744                 | 20304                 | 53032                 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя              | Код  | За 2012 г. | За 2011 г. |
|--------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                 | 5610 | 46207      | 40858      |
| Расходы на оплату труда              | 5620 | 31583      | 34810      |
| Отчисления на социальные нужды       | 5630 | 9293       | 11661      |
| Амортизация                          | 5640 | 11611      | 11717      |
| Прочие затраты                       | 5650 | 30225      | 24028      |
| Итого по элементам                   | 5660 | 128919     | 23072      |
| Изменение остатков (прирост (-));    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение (+)); | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам       | 5600 | 128919     | 23072      |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5179                   | 23106    | 7206     |                              | 21079                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв по сомнительным долгам   | 5701 | 4080                   | 16609    | 1746     |                              | 18943                    |
| Резерв на оплату отпусков       | 5702 | 1099                   | 6497     | 5460     |                              | 2136                     |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5810 |                       |                       |                       |

Главный бухгалтер

Е.Н. Моцная

## Аудиторское заключение

**Адресат:**

Акционеры Общества, иные пользователи бухгалтерской отчетности

**Наименование аудируемого лица:**

Открытое акционерное общество «Коммунальник»

**Основной государственный регистрационный номер:**

1051100860557

**Место нахождения:**

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

**Наименование аудиторской организации:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консультационная фирма "ТАКТ"»

**Основной государственный регистрационный номер:**

1061101000949

**Место нахождения:**

Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Димитрова, 10

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является**

НП «Московская аудиторская палата»

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

11203062142

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытое акционерное общество «Коммунальник», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Ответственность аудируемого лица  
за бухгалтерскую отчетность**

Руководители общества несут ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

**Ответственность аудитора**

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

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

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

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

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

#### Основание для выражения мнения с оговоркой

Организацией не в полной мере соблюден, установленный Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ порядок формирования резерва сомнительных долгов, в результате чего не менее чем на 1 036 тыс. руб. завышен показатель строки 1 230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на отчетную дату.

#### Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Коммунальник» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

#### Важные обстоятельства

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

Генеральный директор  
ООО АКФ «ТАКТ»

03 июня 2013 г.



Ветошева И.Г.

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Коммунальник» за 2012 год

## 1. Основные сведения об организации

### 1.1. Общие сведения

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

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

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

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

Код ОКПО **77899293**

ИНН **1112005577** КПП **111201001**

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

Дата регистрации **23 декабря 2005г.**

ОГРН **1051100860557**

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

### 1.2. Сведения об учредителях:

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

Решением единственного акционера на 2012 год был избран совет директоров в следующем составе:

**Рожницын Иван Александрович** – руководитель администрации МР «Прилузский»

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

**Лобанов Николай Валентинович** - Глава администрации сельского поселения Объячево

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

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

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

**Галева Анастасия Владимировна** – специалист Финансового управления

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

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

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

Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2012г. составляет 123166594 рублей, где 100% составляют обыкновенные именные бездокументарные акции.

По состоянию на 31.12.2012г. 100% уставного капитала Общества принадлежит администрации Муниципального района «Прилузский».

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества в 2012 году дивиденды не начислялись.

### 1.3. Краткая характеристика деятельности Общества

Видами экономической деятельности Общества являются:

**Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (40.30.1) – основной.**

**Сбор и очистка воды (41.00.1)**

**Удаление и обработка сточных вод (90.00.1)**

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

На балансе предприятия находятся 10 котельных с протяженностью тепловых сетей – 37 км.

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

Протяженность канализационных сетей составляет 14,6 км.

## 2. Раскрытие информации об аффилированных лицах

За 2012 год аффилированными лицами Общества являлись:

Члены Совета директоров акционерного общества:

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

В 2012 году Общество приобретало материалы, оборудование, принимало услуги и выполненные работы от управляющей организации ОАО «Коми тепловая компания» в общей сумме – 26769,6 тыс. руб., в том числе:

Поставка товарно-материальных ценностей – 3897,3 тыс. руб.;

Переработка и доставка мазута – 16635,9 тыс. руб.

Поставка угля – 42,2 тыс. руб.

Услуги лаборатории – 1270,8 тыс. руб.

Услуги по разработке проектов ЗСО скважин – 680,9 тыс. руб.

Услуги по управлению – 1200,0 тыс. руб.

Услуги автотранспорта – 396,2 тыс. руб.

Услуги по изоляции труб – 2113,3 тыс. руб.

Тех. обслуживание скважин – 337,4 тыс. руб.

Субаренда дизелей – 149,2 тыс. руб.

Подготовка технического отчета (котельная Ношуль) – 25,6 тыс. руб.

ПК Квартплата - 20,0 тыс. руб.

Денежный займ (%) – 0,8 тыс. руб.

**Приложение**

к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

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

### 3. Пояснения к отчетности

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год и перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств.

### 4. Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в ОАО "Коммунальник" за 2012 г. составила 215 человека, за соответствующий период 2011 г. 238 человек.

### 5. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2012 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 127/1 от 30.09.2007г. «Об утверждении учетной политики» (с изменениями, внесенными согласно приказу № 183 от 27 декабря 2007 года, приказу № 253 от 29 декабря 2008 года, приказу № 257/1 от 30 декабря 2009 года, приказу 271/2 от 28.12.2010г. и приказу № 239 от 30.12.2011г.). На 2012 год утверждена приказом № 239 от 30.12.2011г.

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

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

#### Основные средства.

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

**Приложение**

к бухгалтерскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

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

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

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

|                       | Срок полезного использования объектов (число лет), принятых на баланс |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Здания                | 10 гр. свыше 30 лет                                                   |
| Машины и оборудование | 4-5 гр. свыше 5 лет до 10 лет                                         |
| Скважины              | 8 гр. свыше 20 лет до 25 лет                                          |
| Теплотрассы           | 5 гр. свыше 7 лет до 10 лет                                           |
| Водопроводные сети    | 5 гр. свыше 7 лет до 10 лет                                           |
| Канализационные сети  | 9 гр. свыше 25 лет до 30 лет                                          |
| Прочие                | 6-7 гр. свыше 10 лет до 20 лет                                        |

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

#### **Незавершенное производство.**

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

#### **Материально-производственные запасы.**

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

#### **Готовая продукция.**

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

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

## **Финансовые вложения.**

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

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

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

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

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

## **Управленческие расходы**

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме.

## **Задолженность покупателей и заказчиков**

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

## **Кредиты и займы полученные**

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

## **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

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

## **Признание выручки от продажи**

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

## **6. Изменения в учетной политике**

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

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

**Приложение**

« аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ» 1.2

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

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

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

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

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

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

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

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

**Приказом генерального директора № 239 от 30 декабря 2011 года в учетную политику Общества на 2012 год внесены следующие изменения:**

2.1. В соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» п.1 абзац «Организация применяет перечень форм бухгалтерской отчетности в соответствии с рекомендованными образцами форм:

1. Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»;
2. Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;
3. Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»;
4. Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»;
5. Форма № 5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;
6. «Пояснительная записка», заменить на «статьи отчета», предусмотренные приложениями 1 и 2 приказа Минфина РФ №66н, дополнительно не детализируются. Принять к использованию образец оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;

2.2. В соответствии с приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 03.02.2011 N 19691), пункт 2.10. «резерв расходов на оплату отпусков не создается» заменить следующим содержанием: «Организация создает резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков создается по организации в целом путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.

Отчисления в резерв производить ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца. Коэффициент для расчета резерва на оплату отпусков утверждать приказом руководителя организации

По состоянию на 31 декабря резерв рассчитать следующим образом: определить количество не отгулянных отпусков по каждому работнику на 31 декабря, рассчитать средний заработок по указанным работникам за год и умножить его на количество не отгулянных дней отпуска, добавить страховые взносы;

2.3. На основании Приложения №1 к Положению Банка России от 12 октября 2011года №373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации» п.1 абзац «Один раз в год банк устанавливает лимит кассы Обществу и отдельно каждому филиалу» исключить. Учетную политику п. 1 дополнить следующим содержанием: «Лимит остатка наличных денежных средств в кассах подразделений (филиалов) ОАО «Коми тепловая компания» устанавливается на основании расчета, произведенного согласно п.1 Приложения к Положению Банка России. Расчет остатка наличных денежных средств утверждать приказом руководителя организации.

Лимит остатка денежных средств может быть пересмотрен по приказу руководителя организации»;

2.4. Пункт 2.17 «Ведение выписанных счетов фактур», заменить следующим содержанием: «Нумерация выписанных счетов-фактур осуществляется следующим образом: 01/ 01001 (где 01-код подразделения (филиала), разделительная черта, 01-месяц, 001порядковый номер);

3. Изменения учетной политики пункты 2.1, 2.2, применять с годовой отчетности за 2011 год. Пункты 2.3. и 2.4. ввести в действие с 01 января 2012г.

## 7. Основные средства

|                                   | Здания   | Машины и<br>оборудова-<br>ние | Сква<br>жины | Теплотра<br>ссы | Водопров<br>о-дные<br>сети | Канализ<br>аци-<br>онные<br>сети | Земельн<br>ые<br>участки | Прочие<br>(станция<br>обезж.) | Итого     |
|-----------------------------------|----------|-------------------------------|--------------|-----------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------|
| <b>По состоянию на 31.12.2012</b> |          |                               |              |                 |                            |                                  |                          |                               |           |
| Первоначальная стоимость          | 24940393 | 39851512                      | 65428        | 57021092        | 20961705                   | 3612485                          | 50265                    | 8091360                       | 154594240 |
| Накопленная амортизация           | 5439085  | 13012849                      | 15701        | 30200552        | 11001276                   | 731575                           | -                        | 1598891                       | 61999929  |
| Остаточная стоимость              | 19501308 | 26838663                      | 49727        | 26820540        | 9960429                    | 2880910                          | 50265                    | 6492469                       | 92594311  |

Общий уровень износа основных средств на 31.12.2012г составляет 40,1 %

## 8. Незавершенное строительство

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

### сч. 08.3 «Строительство объектов ОС»

- Водопроводные сети с. Ношуль – 13,9 тыс. руб.
- Водопроводные сети Объячево – 163 тыс. руб.
- Водопроводные сети п. Вухтым – 93,7 тыс. руб.
- Водопроводные сети с. Лойма - 112,4 тыс. руб.
- Тепловые сети с. Лойма – 26,1 тыс. руб.
- Теплосчетчик Магика п. Вухтым – 93,2 тыс. руб.
- Теплосчетчик Магика с. Лойма – 87,9 тыс. руб.
- Дымосос Д 3,5 3кВт\*1500 с. Спасоруб– 62,8 тыс. руб.
- Дымосос Д 6,3 (5,5кВт\*1500) с. Лойма – 74,7 тыс. руб.

- Дымосос ДН – 12,5 (55кВт\*1500) котельная «Центральная» - 136,1 тыс. руб.
- Золоуловитель котельная с. Лойма – 59,9 тыс. руб.
- Золоуловитель котельная с. Читаево – 89,3 тыс. руб.
- Канализационные сети с. Объячево – 319,1 тыс. руб.
- Компрессор 2АФ57Э52М – 197,8 тыс. руб.
- Котел водогрейный КГМ-10-150 №1 – 163,6 тыс. руб.
- Котел водогрейный КГМ-10-150 №3 – 161,3 тыс. руб.
- Котел Каракан-20Т станция ВОС п. Вухтым – 43,2 тыс. руб.
- Фильтры водобашня с. Объячево – 260,5 тыс. руб.
- Фильтр водобашня п. Вухтым – 214,2 тыс. руб.
- Преобразователи частотные -187,9 тыс. руб.
- Расходомер счетчик Взлет-МР цифровой – 89,7 тыс. руб.
- Насосы 1Д 315-71 110 кВт 2 шт. – 250,0 тыс. руб.
- Насос Д 320-50 55 кВт – 119,9 тыс. руб.
- Насос СМ 150-125-315/4 37 кВт 2 шт. – 172,9 тыс. руб.
- Ремонт арендуемого имущества – 585,6 тыс. руб.
- Расходы на оформление документов по арендуемому имуществу – 654,7 тыс. руб.
- Система э/отопления Гараж школа с. Спаспоруб – 84,0 тыс. руб.
- Система э/отопления Гараж ФАП с. Спаспоруб – 42,3 тыс. руб.

#### Заккрытие котельной п. Ваймос

- Система э/отопления Детский сад п. Ваймос – 319,7 тыс. руб.
- Система э/отопления Дом культуры п. Ваймос – 291 тыс. руб.
- Система э/отопления Средняя школа п. Ваймос – 712,1 тыс. руб.
- Система э/отопления ФАП п. Ваймос – 142,5 тыс. руб.

#### Заккрытие котельной с. Черныш

- Система э/отопления Средняя школа – Кабинет труда с. Черныш – 84,9 тыс. руб.
- Система э/отопления Средняя школа – Гараж с. Черныш – 83,9 тыс. руб.
- Система э/отопления Средняя школа – Мастерские с. Черныш – 134,7 тыс. руб.
- Система э/отопления Средняя школа с. Черныш – 1166,0 тыс. руб.
- Система э/отопления Начальная школа с. Черныш – 195,1 тыс. руб.

#### Заккрытие котельной п. Чекша

- Системы отопления п. Чекша жилые дома – 418,8 тыс. руб.
- Система э/отопления п. Чекша ФАП – 56,5 тыс. руб.
- Водопроводные сети с. Ношуль (Чекша) перекладка в связи с закрытием котельной – 319,0 тыс. руб.

Всего: 8488,7 тыс. руб.

#### **Остаток незавершенного строительства:**

- Тепловые сети «Лыжная база» - 286,4 тыс. руб.
- Система отопления п. Чекша ул. Студенческая д.2 – 284,1 тыс. руб.

Всего: 570,5 тыс. руб.

## 9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в целом за отчетный год по состоянию на 31 декабря 2012г. (строка 1230 бухгалтерского баланса) составила **16449 тыс. руб.** Общая дебиторская задолженность составляет **35392 тыс. руб.** Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 18943 тыс. руб. (35392 тыс. руб. – 18943 тыс. руб. = 16449 тыс. руб.)

в том числе:

1) **Задолженность покупателей за реализованные товары (работы, услуги) в сумме 33785 тыс. руб.** Дебиторская задолженность сформирована за счет задолженности следующих потребителей:

- Потребители, финансируемые за счет всех уровней бюджетов – 2284 тыс. руб.,

в том числе:

- Потребители, финансируемые из федерального бюджета - 3 тыс. руб.;

- Потребители, финансируемые из республиканского бюджета - 247 тыс. руб.;

- Потребители, финансируемые из местного бюджета - 2034 тыс. руб.;

- Население — 24035 тыс. руб., в том числе 76.2 «Расчеты по претензиям» 3861 тыс. руб.

- Прочие покупатели - 7466 тыс. руб.

2) **Задолженность уполномоченных органов по оплате предоставленных населению льгот - 40 тыс. руб.**

3) **Прочая дебиторская задолженность 1567 тыс. руб.**

(Расчеты с подотчетными лицами – 116 тыс. руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1107 тыс. руб.; Авансы выданные – 344 тыс. руб.)

## 10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2012г. составила **38276 тыс. руб.**, в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 27466 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам – 3762 тыс. руб.

- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 917 тыс. руб.

- задолженность по оплате труда – 2305 тыс. руб.

- авансы полученные – 93 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами – 5 тыс. руб.

- прочая кредиторская задолженность – 3728 тыс. руб.

## 11. Кредиты и займы

|                                            | На 01.01.2012г | Получено за 2012г | Возвращено за 2012г | На 31.12.2012г |
|--------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Займы, всего                               | -              | -                 | -                   | -              |
| в т.ч.                                     |                |                   |                     |                |
| начисленные % за польз.заемными средствами |                |                   |                     |                |
| ОАО «Коми тепловая компания»               | -              | 12669,7           | 12000,1             | 669,6          |
| Всего кредиты и займы                      | -              | 12669,7           | 12000,1             | 669,6          |

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

(в тыс.руб.)

|                                                    | за<br>2011г.<br>тыс.руб. | за<br>2012 г.<br>тыс.руб. | Изменение,<br>% | Справочно      |                                             |                |                                             |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|---------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|
|                                                    |                          |                           |                 | за 2011 г.     |                                             | за 2012 г.     |                                             |
|                                                    |                          |                           |                 | Тариф,<br>руб. | Объем<br>реализации<br>в тыс.нат.<br>единиц | Тариф,<br>руб. | Объем<br>реализации в<br>тыс.нат.<br>единиц |
| 1                                                  | 2                        | 3                         | 4               | 5              | 6                                           | 7              | 8                                           |
| <b>Выручка, всего (стр.010 ф.№2)</b>               | <b>103573</b>            | <b>105241</b>             | <b>+1,6</b>     |                |                                             |                |                                             |
| в т.ч.                                             |                          |                           |                 |                |                                             |                |                                             |
| Выручка от реализации услуг по теплоснабжению      | 84534                    | 84765                     | +0,2            | 1942,37        | 44,3                                        | 2033,95        | 41,7                                        |
| Выручка от реализации услуг по водоснабжению (хвс) | 11542                    | 12360                     | +7,1            | 42,27          | 279,4                                       | 44,35          | 278,7                                       |
| Выручка от реализации услуг по водоснабжению (гвс) |                          |                           |                 |                |                                             |                |                                             |
| Выручка от реализации услуг по водоотведению       | 5689                     | 6178                      | +8,6            | 40,33          | 145,6                                       | 42,31          | 146,0                                       |
| Выручка от прочих видов основной деятельности      | 1808                     | 1938                      | +7,2            | X              | X                                           | X              | X                                           |

## 13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

(в тыс.руб.)

|                                                  | за<br>2011 г.<br>тыс.руб. | за<br>2012 г.<br>тыс.руб. | Изменение,<br>% | Справочно                     |         |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------|---------|
|                                                  |                           |                           |                 | Себестоимость единицы,<br>руб |         |
|                                                  |                           |                           |                 | 2011 г.                       | 2012г.  |
| 1                                                | 2                         | 3                         | 4               | 5                             | 6       |
| <b>Себестоимость, всего (стр.020 ф.№2)</b>       | <b>123072</b>             | <b>128919</b>             | <b>+4,7</b>     |                               |         |
| в т.ч.                                           |                           |                           |                 |                               |         |
| Себестоимость услуг по теплоснабжению            | 97641                     | 100470                    | +2,9            | 2202,25                       | 2410,84 |
| Себестоимость услуг по водоснабжению (хвс)       | 18374                     | 19835                     | +7,9            | 65,75                         | 71,17   |
| Себестоимость услуг по водоснабжению (гвс)       |                           |                           |                 |                               |         |
| Себестоимость услуг по водоотведению             | 7057                      | 7681                      | +8,8            | 48,47                         | 52,59   |
| Себестоимость прочих видов основной деятельности | -                         | 933                       | -               | X                             | X       |

Увеличение себестоимости связано с большим объемом ремонтно-восстановительных работ. За 2011г. ремонтно-восстановительных работ по теплоснабжению выполнено на сумму 9775,0 тыс.руб., за 2012г. на сумму 14122,0 тыс.руб., превышение на 4347,0 тыс.руб.

Водоснабжение: за 2011г.- 4765,0 тыс. руб., за 2012г. - 6769,0 тыс. руб., превышение на 2004,0 тыс.руб.

Водоотведение: за 2011г.- 1228,0 тыс. руб., за 2012г - 2050,0 тыс.руб., превышение на 822,0 тыс.руб.

В связи с этим следует отметить некоторые снижения расходов на единицу услуг по теплоснабжению: расход электроэнергии на 8%, расход холодной воды на 7%.

**Приложение**

аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

## 14. Прибыль (убыток) от продаж.

За 2012 год Обществом получен убыток, который составил 1286 тыс. рублей. В том числе убыток от основной деятельности 23678 тыс. руб. Сальдо прочих доходов и расходов 22392 тыс. руб. Прочие доходы составили 52822 тыс. руб. Прочие расходы 30430 тыс. руб.

|                     | Выручка | Себестоимость | Результат от продаж |
|---------------------|---------|---------------|---------------------|
| 1                   | 2       | 3             | 4                   |
| Теплоснабжение      | 84765   | 100470        | -15705              |
| Водоснабжение (хвс) | 12360   | 19835         | -7475               |
| Водоотведение       | 6178    | 7681          | -1503               |
| Прочие              | 1938    | 933           | 1005                |
| Всего:              | 105241  | 128919        | -23678              |

## 15. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

| Прочие доходы (по видам)                                                                                                                                                                    | за 2011 г. | за 2012 г. | Изменение, в % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------|
| 1                                                                                                                                                                                           | 2          | 3          | 4              |
| 1. Выручка от реализации материалов                                                                                                                                                         | 1120       | 1114       | -0,5           |
| 2. Льготы, предоставленные населению по коммунальным услугам                                                                                                                                | 2064       | -16        | -              |
| 3. Субсидия на возмещение выпадающих доходов, связанных с ограничением размеров тарифов на коммунальные услуги предельными индексами максимально возможного изменения установленных тарифов | 50050      | 48159      | -3,8           |
| 4. Субсидия на компенсацию расходов теплоснабжающих организаций в связи с удорожанием цены на топливо (мазут, нефть и уголь)                                                                | -          | -          | -              |
| 4. Списание и реализация основных средств                                                                                                                                                   | -          | 42         | -              |
| 5. Списанная кредиторская задолженность                                                                                                                                                     | -          | 505        | -              |
| 6. прочие доходы полученные в рамках цел.финансирования (за 2007 год)                                                                                                                       | 765        | 765        | -              |
| 7. Судебные расходы (госпошлина)                                                                                                                                                            | 62         | 94         | +51,6          |
| 8. Товарный кредит                                                                                                                                                                          | -          | 350        | -              |
| 8. Восстановление сумм резервного фонда по сомнительным долгам                                                                                                                              | 152        | 269        | +77            |
| 9. Ремонт арендуемого имущества                                                                                                                                                             | -          | 1478       | -              |
| 11. Техническая инвентаризация                                                                                                                                                              | 137        | -          | -              |
| 10. прочие                                                                                                                                                                                  | 7          | 62         | -              |
| Всего:                                                                                                                                                                                      | 54357      | 52822      | +785,7<br>+2,8 |

### Прочие расходы.

| Прочие расходы (по видам)                 | за 2011 г. | за 2012 г. | Изменение, в % |
|-------------------------------------------|------------|------------|----------------|
| 1                                         | 2          | 3          | 4              |
| 1. Себестоимость реализованных материалов | 1117       | 639        | -42,8          |
| 2. Налоги                                 | 2277       | 2169       | -4,7           |
| 3. Материальная помощь                    | 138        | 241        | +74,6          |

Приложение

к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

|                                                          |       |       |        |
|----------------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| 4. Административный штраф                                | 15    | 390   | +2500  |
| 5. Возмещение материального ущерба                       | -     | 55    | -      |
| 5. Госпошлина по испол. произв                           | 249   | 159   | -36    |
| 6. УФК ОСП (испол. сбор)                                 | 125   | 569   | +355   |
| 7. Услуги банка                                          | 1044  | 110   | -89,5  |
| 8. Отчисления на энергосбереж. Отпущенной теплоэнергии   | 1527  | 1651  | +8,1   |
| 9. Себестоимость реализованных, списанных ОС             | 540   | 3145  | +482,4 |
| 10. Списание дебиторской задолженности                   | 868   | 426   | -50,9  |
| 11. Безвозмездная передача ОС                            | 614   | 289   | -52,9  |
| 12. Сверхлимиты (загрязнение окр. среды)                 | 1385  | 950   | -31,4  |
| 13. Водный налог сверхлимит                              | -     | 551   | -      |
| 14. Формирование резервного фонда по сомнительным долгам | 4231  | 16609 | +292,5 |
| 15. Расходы по оплате госпошлины (подача в суд)          | 119   | 175   | +47    |
| 16. Проценты за пользование чужими денежными средствами  | 103   | 499   | +384,5 |
| 17. Неустойка по договору                                | 52    | -     | -      |
| 18. Товарный кредит                                      | -     | 466   | -      |
| 19. Ремонт арендуемого имущества                         | -     | 1240  | -      |
| 20. Техническая инвентаризация                           | 136   | -     | -      |
| 21. Прочие                                               | 96    | 97    | +1     |
| Всего:                                                   | 14636 | 30430 | +107,9 |

## 16. Показатели рентабельности хозяйственной деятельности

| Наименование показателя                               | Отчетный период          | За аналогичный период прошлого года |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Общая рентабельность, %                               | -1,6                     | 15,0                                |
| Рентабельность собственного капитала, %               | -1,8                     | +16,7                               |
| Рентабельность активов, %                             | -1,3                     | +10,7                               |
| <b>Показатели ликвидности</b>                         |                          |                                     |
| Наименование показателя                               | На начало отчетного года | На конец отчетного периода          |
| Коэффициент текущей ликвидности                       | +0,8                     | +0,9                                |
| Коэффициент абсолютной ликвидности                    | +0,04                    | +0,1                                |
| <b>Показатели финансовой устойчивости</b>             |                          |                                     |
| Наименование показателя                               | На начало отчетного года | На конец отчетного периода          |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами    | -0,2                     | -0,09                               |
| Коэффициент соотношения заемных и собственных средств | +0,7                     | 0,5                                 |

## 17. Условные факты хозяйственной деятельности

### Условия ведения хозяйственной деятельности.

Общество функционирует в условиях государственного регулирования тарифов на услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, основная цель которого сводится к социальной защите основных потребителей – населения. Приказом Службы Республики Коми по тарифам № 96/12 от 16.12.2011г. установлен льготный тариф на тепловую энергию в размере 1942,37 руб./Гкал (без НДС). Экономически обоснованный тариф на тепловую энергию установлен приказом Службы РК по тарифам № 107/6 от 02.12.2011г. в размере 3687,23 руб./Гкал (без НДС).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 декабря 2012г.



Г.В. Лешошкин

Е.Н. Моцная