

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность
на 31 Декабря 2012 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Леткакомсервис"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической
деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытые акционерные
общества/муниципальная собств

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

,168160 Республика Коми, Прилузский р-н., село Летка, Береговая, 2,,

Коды		
0710001		
31	12	2012
77899287		
1112005584/111201001		
40.30.1		
47	14	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	14324	16359	18472
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	13929	15964	18077
	Оборудование к установке	11502	62	62	62
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	301	301	301
	Приобретение объектов основных средств	11506	32	32	32
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1565	1520	1001
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	15889	17879	19473
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3840	4784	2355

Приложение

к аудиторскому заключению ООО «АКФ» ТАКТ»

	Материалы	12101	3840	4784	2348
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12107	-	-	-
	Основное производство	12108	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12109	-	-	-
	Вспомогательные производства	12110	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12111	-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	7
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	15	15
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	15	15
	Дебиторская задолженность	1230	21917	21511	18163
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	388	646	2144
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2959	5524	9978
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2	-	8
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	134	-	391
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	23	-	66
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	(16)	(18)	1
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	18427	15359	5575
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1425	65	436
	в том числе:				
	Касса организации	12501	48	56	26
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	1377	9	410
	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	289	26	
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	266	6	-
	Расходы будущих периодов	12605	23	20	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	27471	26401	20969
	БАЛАНС	1600	43360	44280	40442

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31735	31735	31735
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8411)	(7608)	(1641)
	Итого по разделу III	1300	23324	24127	30094
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22	22	1001
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	22	22	1001
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	22	22
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	22	22
	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 (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	19185	19960	9325
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9488	12726	4348
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1746	41	282
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1003	794	956
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1540	1432	633
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1123	954	583
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	68	2	-

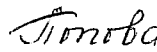
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	4217	4011	2523
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	829	149	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	138
	Итого по разделу V	1500	20014	20131	9347
	БАЛАНС	1700	43360	44280	40442

Руководитель


(подпись)

Левочкин Геннадий
Викторович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Попова Светлана
Ивановна
(расшифровка подписи)

01 Апреля 2013 г.

Приложение

к договору оказания услуг ООО «АККОСТАКТ»

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

Организация: Открытое акционерное общество "Леткакомсервис" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 77899287
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 40.30.1
Организационно-правовая форма: Открытые акционерные общества/муниципальная собств форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС 47 14
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2012
77899287		
1112005584/111201001		
40.30.1		
47	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	30338	29792
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	30338	29792
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(57570)	(50206)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(57570)	(50206)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(27232)	(20414)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(27232)	(20414)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(27232)	(20414)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(27232)	(20414)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			

	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	33531	20603
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	158	368
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	542	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	8	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	489	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	32334	20235
	Прочие расходы	2350	(7057)	(7366)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(156)	(133)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(408)	(252)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(58)	(2619)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(6104)	(4362)
	Прочие косвенные расходы	23517	(331)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(758)	(7177)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(758)	(7177)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	106	47

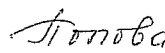
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	980
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	46	409
	Прочее	2460	(91)	(179)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Корректировка прибыли за 2009 г.		-	110
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(91)	(289)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(803)	(5967)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(803)	(5967)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
(подпись)

Левочкин Геннадий
Викторович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Попова Светлана
Ивановна
(расшифровка подписи)

01 Апреля 2013 г.

Отчет об изменениях капитала за 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Леткакомсервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма форма собственности
 Открытые акционерные общества/муниципальная собствен
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
по ОКПО	77899287		
ИНН	1112005584/111201001		
по ОКВЭД	40.30.1		
по ОКФС	47	14	
по ОКЕИ			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3100	31735	-	-	-	(1641)	30094
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

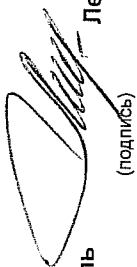
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5967)	(5967)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(5967)	(5967)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3200	31735	-	-	-	-	(7608)	24127
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(803)	(803)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(803)	(803)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3300	31735	-	-	-	-	(8411)	23324

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

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

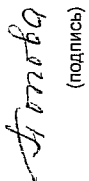
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	23324	24127	30094


 Руководитель
 (подпись)

Лёвошкин Геннадий Викторович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Попова Светлана Ивановна
 (расшифровка подписи)

01 Апрель 2013 г.

Приложение
 к договору займа № 000 «АК» «ТАКТ»

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

Организация **Открытое акционерное общество "Леткакомсервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно - правовая форма форма собственности

**Открытые акционерные
общества/муниципальная собств**

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2012	12	31
77899287		
1112005584/111201001		
40.30.1		
47	14	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	64532	52016
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30674	28327
прочие поступления	4119	33858	23689
Платежи - всего	4120	(63154)	(52316)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуг	4121	(14816)	(9812)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18337)	(16438)
прочие платежи	4129	(30001)	(26066)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1378	(300)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220	(18)	(71)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18)	(71)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18)	(71)

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1360	(371)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65	436
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1425	65
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отнош	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

**Левашкин Геннадий
Викторович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Попова Светлана
Ивановна**

(расшифровка подписи)

01 Апреля 2013 г.

Примечания

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

Приложение

к отчетному заключению ООО «АККО-ТАСТ»

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

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

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	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

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

Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АККО-ГАЗ»

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

Приложение

ООО «АККО-ТАКТ»

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2012 г.	33050	17086	19	119	119	2054	-	32950
в том числе:	5210	3а 2011 г.	32979	14902	71	-	-	2184	-	33050
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2012 г.	23674	10831	-	-	-	1645	-	23674
	5212	3а 2011 г.	23638	9111	36	-	-	1720	-	23674
Машины и оборудование	5202	3а 2012 г.	8916	5795	19	89	89	409	-	8846
	5212	3а 2011 г.	8881	5331	35	-	-	464	-	8916
Транспортные средства	5203	3а 2012 г.	460	460	-	30	30	-	-	430
	5213	3а 2011 г.	460	460	-	-	-	-	-	460
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АКФ» «ТАКТ»

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2012 г.	395	18	-	18	395
	5250	3а 2011 г.	395	-	-	-	395
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	3а 2012 г.	62	-	-	-	62
	5251	3а 2011 г.	62	-	-	-	62
Приобретение объектов основных средств	5242	3а 2012 г.	32	18	-	-	32
	5252	3а 2011 г.	32	-	-	-	32
Строительство объектов основных средств	5243	3а 2012 г.	301	-	-	-	301
	5253	3а 2011 г.	301	-	-	-	301

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

Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17267	17267	17267
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АКФ «САТ»

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение
 к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

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 залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	3а 2012 г.	4784	-	16054	16998	-	-	X	3840	-
	5420	3а 2011 г.	2348	-	14063	11627	-	-	X	4784	-
в том числе:											
	5401	3а 2012 г.	4784	-	16054	16998	-	-		3840	-
Материалы	5421	3а 2011 г.	2348	-	14063	11627	-	-		4784	-

Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АКФ «ТАКТ»

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 дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Приложение
 аудиторского заключения ООО «АКФ» ТОО.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
							В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	24501	2990	37042	8	36544	8	-	28214	6297
	5530	За 2011 г.	18163	-	36629	2	36954	2	2614	24501	2990
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2012 г.	646	-	752	-	1010	-	-	388	-
	5531	За 2011 г.	2144	-	1041	-	2539	-	-	646	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2012 г.	8514	2990	36290	8	35534	8	-	9256	6297
	5532	За 2011 г.	9978	-	35568	2	34415	2	2614	8514	2990
Прочая	5513	За 2012 г.	15341	-	-	-	-	-	-	18570	-
	5533	За 2011 г.	6041	-	-	-	-	-	-	15341	-
Итого	5500	За 2012 г.	24501	2990	37042	8	36544	8	-	28214	6297
	5520	За 2011 г.	18163	-	36629	2	36954	2	2614	24501	2990

Приложение
к кредитному договору ООО «АКФ» ТАРТ

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	8732	-	9607	-	12519	-
в том числе:	5541	8732	-	9607	-	12519	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2012 г.	19960	41292	-	42616	-	-	-	19185
	5580	3а 2011 г.	9325	35302	-	27327	-	-	-	19960
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2012 г.	12726	26578	-	29816	-	-	-	9488
	5581	3а 2011 г.	4348	23628	-	15250	-	-	-	12726
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2012 г.	41	4973	-	3268	-	-	-	1746
	5582	3а 2011 г.	282	2625	-	2866	-	-	-	41
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2012 г.	794	9741	-	9532	-	-	-	1003
	5583	3а 2011 г.	956	9049	-	9211	-	-	-	794
Прочая	5564	3а 2012 г.	6399	-	-	-	-	-	-	6948
	5584	3а 2011 г.	3739	-	-	-	-	-	-	6399
Итого	5550	3а 2012 г.	19960	41292	-	42616	-	-	X	19185
	5570	3а 2011 г.	9325	35302	-	27327	-	-	X	19960

Приложение
ООО «АКФАТЭК»

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	12402	12287	4872
в том числе:	5591	12402	12287	4872

Приложение
к бухгалтерскому балансу ООО «АКФАТАКТ»

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
Материальные затраты	5610	10553	10495
Расходы на оплату труда	5620	12686	12843
Отчисления на социальные нужды	5630	3698	4259
Амортизация	5640	2029	2136
Прочие затраты	5650	28604	20473
Итого по элементам	5660	57570	50206
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3)	(13)
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57573	50219

Приложение
к договору заключенному ООО «АКФ» ТАКТ»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	149	3280	2600	-	829
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов	5701	149	3280	2600	-	829

Приложение
к договору заключенному ООО «АКФАТАС»

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	24175	24175	24175
в том числе:				
Имущество, переданное в залог, из него:	5811	-	-	-
Объекты основных средств	5812	24175	24175	24175

Приложение
к отчету о финансовом положении ООО «АККОТАКТ»

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2012 г.		За 2011 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
За 2012 г.	5910	-	-	-	-
За 2011 г.	5920	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					



Левочкин Геннадий Викторович

Генеральный директор



Попова Светлана Ивановна

Главный бухгалтер

01 Апрель 2013 г.

Приложение
к аудиторскому заключению ООО «АККО» Г.А.

Аудиторское заключение

Адресат:

Акционеры Общества, иные пользователи бухгалтерской отчетности

Наименование аудируемого лица:

Открытое акционерное общество «Леткакомсервис»

Основной государственный регистрационный номер:

1051100860568

Место нахождения:

Республика Коми, Прилузский район, с. . Летка, ул. Береговая д.2

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 «Леткакомсервис», 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

В результате не соблюдения п. 11 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (приказ Минфина РФ № 34н) в части раздельного учета текущих затрат на производство продукции, выполнение работ и оказание услуг и затрат, связанных с капитальными и финансовыми вложениями, как минимум на 2 076 тыс. руб.:

- занижен показатель строки 1 150 «Основные средства» бухгалтерского баланса;
- завышен показатель строки 1 370 «Непокрытый убыток» бухгалтерского баланса;

Соответственно чистая прибыль отчетного года составила 1 283 тыс. руб. в отличие от чистого убытка в сумме 803 тыс. руб. отраженного по строке 2 400 Отчета о финансовых результатах за 2012 г.

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 «Леткакомсервис» 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»

11 июня 2013 г.



Ветошева И.Г.

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ОАО «Леткакомсервис»
за 2012 год

1. Основные сведения об организации

1.1 Общие сведения

Полное наименование предприятия:

Открытое Акционерное Общество «Леткакомсервис»

Юридический адрес: Республика Коми, Прилузский район, с. Летка, ул. Береговая, д. 2

Почтовый адрес: Республика Коми, Прилузский район, с. Летка, ул. Береговая, д. 2

Представительств и филиалов не имеет.

Орган государственной регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Коми (Территориальный участок 1112 по Прилузскому району Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы) № 1109

Дата регистрации 23 декабря 2005 года

ОГРН 1051100860568

Свидетельство государственной регистрации: серия 11 № 000872289, дата выдачи 23 декабря 2005 года

код ОКПО 77899287

ИНН 1112005584 КПП 111201001

1.2. Сведения об учредителях

Открытое акционерное общество «Леткакомсервис» создано на основании решения Совета МО «Прилузский район» от 29 ноября 2005 г. № 6, Постановления Главы администрации МО «Прилузский район» № 794 от 16.12.2005 г.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров в составе:

- Рожицын Иван Александрович
- Томша Евгений Тимофеевич
- Лобанов Николай Валентинович
- Кузнецов Евгений Александрович
- Лёвошкин Геннадий Викторович

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Галева Анастасия Владимировна
- Бойко Александр Станиславович
- Канева Валентина Климовна

ОАО «Леткакомсервис» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – муниципальная.

Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 31734328 рублей, где 100 % составляют обыкновенные именные бездокументарные акции.

Приложение

к бухгалтерской отчетности ОАО «Леткакомсервис»

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

1.3. Краткая характеристика деятельности Общества

Виды основной деятельности (с указанием кодов ОКВЭД):

<u>Производство пара и горячей воды</u>	<u>40.30.1</u>
<u>Сбор и очистка воды</u>	<u>41.00.1</u>
<u>Распределение воды</u>	<u>41.00.2</u>

2. Раскрытие информации об аффилированных лицах

За 2012 год аффилированными лицами Общества являлись:

- Рожицын Иван Александрович
- Томша Евгений Тимофеевич
- Лобанов Николай Валентинович
- Кузнецов Евгений Александрович
- Муниципальное образование Муниципальный район «Прилузский» в лице администрации Муниципального района «Прилузский» - доля участия в уставном капитале – 100 %, держатель 100 % обыкновенных акций
- Левопкин Геннадий Викторович
- Открытое акционерное общество "Коми тепловая компания" – управляющая организация (договор на передачу полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации от 14.09.2007 г.);

Операции с аффилированными лицами.

За 2012 год Общество приобретало материалы, принимало услуги и выполненные работы от управляющей организации ОАО «Коми тепловая компания» в общей сумме – 6543,7 тыс. рублей, в том числе:

Поставка товарно-материальных ценностей – 1089,2 тыс. рублей;

Услуги лаборатории – 954,9 тыс. рублей;

Прочие услуги — 3899,6 тыс. рублей;

Услуги по управлению – 600,0 тыс. рублей.

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

3. Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Леткакомсервис» по состоянию на 31.12.2012 г. составила 135 человек, по сравнению на 31.12.2011 г. численность снизилась на 3 чел.

4. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2012 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 88 от 30.09.2007 г. «Об утверждении учетной политики» (с изменениями, внесенными согласно приказу № 117 от 27 декабря 2007 года, приказу № 70 от 29 декабря 2008 года, приказу № 77 от 30.12.2009 года, приказу № 99/2 от 28.12.2010 года, приказу № 127 от 30.12.2011 года).

Бухгалтерская отчетность предприятия 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.

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 2002 г. № 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;

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	свыше 20 до 30 лет
Машины и оборудование	свыше 5 до 15 лет
Скважины	свыше 20 до 25 лет
Теплотрассы	свыше 30 лет
Водопроводные сети	свыше 30 лет
Канализационные сети	-
Прочие	свыше 5 до 15 лет

Имущество, не принадлежащее Обществу, учитывается обособленно. Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 по установленной арендодателем стоимости.

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».

Приложение

При выбытии материально-производственных запасов используется метод оценки 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)».

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.

Финансовые вложения

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

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

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.

Создание резервов

В бухгалтерском и налоговом учете Общества создается резерв по сомнительным долгам.

Изменения в учетной политике

Приказом генерального директора № 70 от 29 декабря 2008 года в учетную политику Общества на 2009 год внесены следующие изменения:

1. Проценты, начисленные по полученным заемным средствам, для целей налогообложения прибыли, определяются исходя из ставки рефинансирования Банка России, увеличенной в 1,5 раза.

2. В налоговом учете Общества создается резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Приказом генерального директора № 77 от 30 декабря 2009 года в учетную политику Общества на 2010 год внесены следующие изменения:

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.

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.

3. Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство исключить.

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 № 99/2 от 28 декабря 2010 года в учетную политику Общества на 2011 год внесены следующие изменения:

1. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

2. В бухгалтерском учете Общества создается резерв по сомнительным долгам.

Приказом генерального директора № 127 от 30 декабря 2011 года в учетную политику Общества на 2011 год внесены следующие изменения:

1. Организация применяет перечень форм бухгалтерской отчетности, предусмотренные приложениями 1,2 приказа Минфина РФ №66н.

2. Организация создает резерв на оплату отпусков.

5. Основные средства

(в тыс.руб.)

	Здания	Машины и оборудо- вание	Скважи- ны	Тепло- трассы	Водопро- водные сети	Канали- зационн ые сети	Прочие	Итого
По состоянию на 01.01.2012								
Первоначальная стоимость	-	8916	-	14248	9426	-	460	33050
Накопленная амортизация	-	5795	-	6285	4546	-	460	17086
Остаточная стоимость	-	3121	-	7963	4880	-	-	15964
По состоянию на 31.12.2012								
Первоначальная стоимость	-	8846	-	14248	9426	-	430	32950
Накопленная амортизация	-	6115	-	7145	5331	-	430	19021
Остаточная стоимость	-	2731	-	7103	4095	-	-	13929

Общий уровень износа основных средств составляет на 31.12.2012 г. 57,7 %.

6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитывается оборудование готовое к использованию, но не введенное в эксплуатацию.

Стоимость оборудования и объектов незавершенного строительства на 31.12.2012 г. составляет 395 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12. 2012 г. «Дебиторская задолженность» равна 28214 тыс. руб.

Дебиторская задолженность сформирована за счет задолженности следующих потребителей:

- Потребители, финансируемые за счет всех уровней бюджетов (бюджетные потребители) - 2397 тыс. рублей, в том числе:
 - Потребители, финансируемые из республиканского бюджета – 145 тыс. рублей;
 - Потребители, финансируемые из местного бюджета - 2252 тыс. рублей;
 - Население - 6271 тыс. рублей;
 - Задолженность прочих потребителей - 588 тыс. рублей;
 - Прочие - 18958 тыс. рублей.

8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2012 г. кредиторская задолженность Общества составляет 19185 тыс. рублей.

9. Капитал и резервы

Согласно решению единственного акционера Общества за 2012 год дивиденды не выплачивались.

Отчисления в резервный и иные фонды предприятия не производились.

10. Кредиты и займы

	На 31.12.2011 г.	Получено за 2012 г.	Списано в период за 2012 г.	(в тыс.руб.) На 31.12.2012 г.
Бюджетные кредиты, всего	-	-	-	-
Займы, всего	22	-	22	-
в т.ч.				
- частное лицо	22	-	22	-
Всего кредиты и займы	22	-	22	-

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

	12 месяцев 2011 г., тыс. руб.	12 месяцев 2012 г., тыс. руб.	Изменение, %	(в тыс. руб.) Справочно			
				12 месяцев 2011 г.		12 месяцев 2012 г.	
				Тариф, руб.	Объем реализации в тыс. нат. единиц	Тариф, руб.	Объем реализации в тыс. нат. единиц
1	2	3	4	5	6	7	8
Выручка, всего (стр.2110 ф.№2), в т.ч.	29792	30338	1,8 %	х	х	х	х
Выручка от реализации услуг по теплоснабжению	26794	27006	0,79%	1942,37	13,986	2034,96	13,271
Выручка от реализации услуг по водоснабжению (хвс)	2476	2689	8,6%	51,48	49,119	54,04	49,768
Выручка от реализации услуг по водоотведению	522	643	23,2%	277,99	1,876	294,25	2,185
Выручка от прочих видов основной деятельности	-	-	-	х	х	х	х

12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

	12 месяцев 2011 г., тыс. руб.	12 месяцев 2012 г., тыс. руб.	Изменение, %	(в тыс. руб.) Справочно	
				Себестоимость единицы, руб	
				12 месяцев 2011 г.	12 месяцев 2012 г.
1	2	3	4	5	6
Себестоимость, всего (стр.020 ф.№2), в т.ч.	50206	57570	14,7 %	х	х
Себестоимость услуг по теплоснабжению	39249	45802	16,7 %	2806,26	3451,30
Себестоимость услуг по водоснабжению (хвс)	9290	9890	6,5%	189,13	198,73
Себестоимость услуг по водоотведению	1667	1878	12,7%	888,59	859,61
Себестоимость прочих видов основной деятельности	х	х	х	х	х

Наименование ресурса	Средняя цена за единицу, руб.		Изменение, %
	12 месяцев 2011 г.	12 месяцев 2012 г.	
Уголь	1522,91	1751,84	13,07%
Дрова	306,18	309,91	1,20%
Электроэнергия	4,26	4,32	1,4%

Приложение

13. Прибыль (убыток) от продаж

(в тыс.руб.)			
	Выручка	Себестоимость	Результат от продаж
1	2	3	4
Теплоснабжение	27006	45802	-18796
Водоснабжение (хвс)	2689	9890	-7201
Водоотведение	643	1878	-1235

Основными причинами, оказывающими отрицательное влияние на результат производственной деятельности, являются:

Установление тарифов на уровне, не обеспечивающем возмещение экономически обоснованных расходов. Причина: действующие ограничения на рост тарифов, доводимые Федеральной службой по тарифам.

Постоянный и непрогнозируемый рост цен на используемые в процессе производства ресурсы (уголь, дрова, услуги по транспортировке угля). Причина: отсутствие государственного регулирования или ограничения роста цен на основные ресурсы при наличии запрета для коммунальных предприятий на рост стоимости собственных услуг.

14. Доходы и расходы организации

Прочие доходы и расходы Общества

показатели	тыс. руб.
Прочие доходы	33531
- выручка от реализации прочего имущества	415
- компенсация выпадающих доходов	30137
- восстановление резерва по сомнительным долгам	542
- прочие	2437
Прочие расходы	7057
- налог на имущество	331
- реализация ТМЦ	402
- резерв по сомнительным долгам	3870
- отчисления на энергосбережения 1 %	515
- прочие	1939

15. Информация о прекращаемой деятельности.

За 2012 г. Общество не прекращало осуществление деятельности по производству услуг.

16. 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.

Ограничение роста тарифа сопровождается наличием государственных форм поддержки, которые в 2012 году будут сводиться к «возмещению выпадающих доходов, связанных с применением тарифов, не обеспечивающих возмещение затрат» (компенсация убытков, связанных с государственным регулированием тарифов), а также компенсацией в части расходов по доставке грузов в труднодоступные районы.

17. События после отчетной даты.

За 2012 г. событий после отчетной даты не было.

18. Показатели рентабельности хозяйственной деятельности

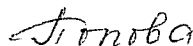
Наименование показателя	Отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Общая рентабельность, %	-0,524	0,2
Рентабельность собственного капитала, %	-0,681	0,25
Рентабельность активов, %	-0,366	0,14
Показатели ликвидности		
Наименование показателя	Отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Коэффициент текущей ликвидности	1,43	1,31
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,074	0
Показатели финансовой устойчивости		
Наименование показателя	Отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,30	0,24
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,829	0,83

Генеральный директор



Г.В. Левосшкин

Главный бухгалтер



С.И. Попова

01 апреля 2013 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

к квартальной бухгалтерской отчетности ОАО «Леткакомсервис»
по отдельным показателям деятельности
предприятий жилищно - коммунального хозяйства
за 2012 год

1. Общие сведения о предприятии ЖКХ

Наименование показателя	Значение
Полное наименование предприятия ЖКХ	Открытое Акционерное Общество «Леткакомсервис»
Юридический адрес	Республика Коми, Прилузский р-н, с. Летка, ул. Береговая, д. 2
Основной вид деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
Руководитель (Генеральный директор)	Левашкин Геннадий Викторович
Телефон	(88-212) 390 800
Главный бухгалтер	Попова Светлана Ивановна
Телефон	(88-2133) 4-16-10

2. Основные данные о деятельности предприятия

Данные об основных средствах

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2012 г.
Первоначальная стоимость основных средств	33050	32950
Сумма начисленного износа	17086	19021
Остаточная стоимость основных средств	15964	13929
Коэффициент износа основных средств		
Остаток неиспользованной амортизации	19624	21660

3. Формирование нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)

тыс. руб

Наименование показателя	на 31.12.11 г.	на 31.12.2012 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), всего:	-7608	-8411
в том числе:		
— Имущество, принятое в хозяйственное ведение сверх установленного Уставным капиталом	-	-
— Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), прошлых лет	-	-7608
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	-7608	-803
Использование прибыли всего:		
в том числе:		
— финансирование капитальных вложений	-	452
— социальные выплаты	-	-
— материальная помощь	39	139
— другие цели	118	313

4. Данные о кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2012 г.
Кредиторская задолженность, всего:	19960	19185
в том числе просроченная	12287	12402
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, всего:	12726	9488
в том числе:		
— за электроэнергию	3956	4387
— за газ	-	-
— за уголь	4559	2833
— за мазут	-	-
— за воду	-	-
— за теплоэнергию	-	-
— ТМЦ – дрова	80	191
— материалы	-	506
- за прочие услуги	4131	1571
Задолженность по налогам и сборам, всего:	794	1003
в том числе:		
1.1. по основному долгу, всего:	790	1003
в том числе:		
1. перед федеральным бюджетом	637	864
2. перед региональным бюджетом	157	139
3. перед местным бюджетом	-	-
1.2. по пеням и штрафам, всего:	4	-
1. перед федеральным бюджетом	3	-
2. перед региональным бюджетом	1	-
3. перед местным бюджетом	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, всего:	1432	1540
в том числе:		
1.1. по основному долгу, всего:	1432	1514
1.2. по пеням и штрафам, всего:	-	26
Задолженность по оплате труда, всего:	954	1123
в том числе:		
- в месячных фондах оплаты труда (декабрь),	954	1123
из нее просроченная	-	-
Прочие кредиторы	4054	6031

5. Данные о дебиторской задолженности

тыс. руб

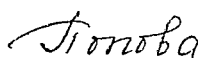
Наименование показателя	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2012 г.
Дебиторская задолженность перед предприятием, всего:	21511	28214
в том числе просроченная	9607	8732
1. Дебиторская задолженность по балансу (стр.230+240), всего:	21511	28214
1) Дебиторская задолженность потребителей ЖКУ	8514	9256
в том числе:		
1.1. Задолженность населения, из нее просроченная	6650 5392	6271 4916
1.2. Задолженность организаций, финансируемых из бюджета, всего:	1190	2397
в том числе:		
- из федерального бюджета	-	-
- из республиканского бюджета	218	145
- из местного бюджета	972	2252
1) администрации, с/советы	676	1633
2) образование	271	611
3) здравоохранение	-	-
4) культура	25	8
1.3. Задолженность прочих потребителей из нее просроченная	674 559	588 429
2) Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	12997	18958
из нее просроченная	2846	1736
- авансы выданные	646	1746
2. Задолженность бюджета по финансированию (перерефинансирование) согласно акту сверки с фин. органом	-	-

Исполнительный директор
ОАО «Леткакомсервис»



А.В. Осипов

Главный бухгалтер
ОАО «Леткакомсервис»



С.И. Попова